

**PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO  
ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS  
REGIONES DEL PAÍS EN EL MARCO  
DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE  
DE ELECTRICIDAD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO  
BID N° 2514/OC-AR**

**INFORME FINANCIERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(presentado en forma comparativa con el  
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2016)**

# **PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS EN EL MARCO DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE DE ELECTRICIDAD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO CELEBRADO ENTRE LA NACIÓN ARGENTINA  
Y EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO  
(BID N° 2514/OC-AR)**

## **INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**(presentado en forma comparativa con el  
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2016)**

### **CAPÍTULO**

### **CONTENIDO**

- |   |   |
|---|---|
| 1 | ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA        |
| 2 | ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS     |
| 3 | CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA            |
| 4 | DECLARACIÓN DE LA GERENCIA DEL PROGRAMA |



PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES  
DEL PAÍS EN EL MARCO DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE DE  
ELECTRICIDAD

CONTRATO DE PRÉSTAMO CELEBRADO ENTRE LA NACIÓN ARGENTINA  
Y EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO  
(BID N° 2514/OC-AR)

**INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**(presentado en forma comparativa con el  
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2016)**

---

CONTENIDO

---

**CAPÍTULO 1. ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA**

Informe de los auditores independientes.

Estados financieros expresados en dólares estadounidenses.

- 1.1. Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados del Programa correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016).
- 1.2. Estado de inversiones acumuladas del Programa correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016).
- 1.3. Notas a los estados financieros del Programa correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016).

**CAPÍTULO 2. ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS**

Informe de aseguramiento razonable de contadores públicos independientes sobre justificación de gastos.

- 2.1. Estado de justificaciones de gastos presentadas al BID al 31 de diciembre de 2017 expresado en dólares estadounidenses.
- 2.2. Justificaciones de gastos Nos. 32 y 33 presentadas al BID en el ejercicio 2017.

**PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES  
DEL PAÍS EN EL MARCO DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE DE  
ELECTRICIDAD**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO CELEBRADO ENTRE LA NACIÓN ARGENTINA  
Y EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO**  
**(BID N° 2514/OC-AR)**

**INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**(presentado en forma comparativa con el  
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2016)**

---

**CONTENIDO**

---

**CAPÍTULO 3. CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA**

Memorándum a la Dirección.

3.1 Informe de Control Interno al 31 de diciembre de 2017

**CAPÍTULO 4. DECLARACIÓN DE LA GERENCIA DEL PROGRAMA**

Carta de Gerencia.

# **CAPÍTULO 1**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

### **DEL PROGRAMA**

## **INFORME DE AUDITORÍA** **EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES**

Señores

Directores Nacionales del

**PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS EN EL MARCO DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE DE ELECTRICIDAD**

CUIT N°: 30-70787978-1

Domicilio legal: Bartolomé Mitre 760, Piso 3º  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las Distintas Regiones del País en el Marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad (en adelante, mencionado indistintamente como "Programa de Abastecimiento Eléctrico en las Distintas Regiones del País en el Marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad" o el "Programa"), expresados en dólares estadounidenses, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y el estado de inversiones acumuladas a dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las Distintas Regiones del País en el Marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad al 31 de diciembre de 2017 y las inversiones acumuladas a dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

#### **2. Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIA"). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el capítulo 5, "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Programa de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA") junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros establecidos por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



### **3. Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre la nota 2.2. a los estados financieros adjuntos. En ella se señala que el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas fueron preparados sobre la base contable de efectivo, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos solo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado, y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones sin que se produzcan movimientos de efectivo. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con dicha cuestión.

### **4. Responsabilidades de la Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa en relación con los estados financieros**

La Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las Distintas Regiones del País en el Marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad ("UEP") es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores ("IFAC", por su sigla en inglés) y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo, emitidas por dicho Banco, como así también del control interno que la Dirección de la UEP considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **5. Responsabilidades de los auditores 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 y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los 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, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones erróneas o la violación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.





- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Dirección.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, 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 UEP, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad planeados de la auditoría 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 UEP una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y les comunicamos todas las relaciones y demás cuestiones de las que se espera razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

En nuestra opinión, en tanto y en cuanto nuestro examen nos permitió observar, al 31 de diciembre de 2017:

- Hemos tenido evidencia de que el apartado 2.05 del Anexo Único del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) se encuentra en proceso de cumplimiento.
- La excepción al cumplimiento del artículo 7.01 (a) (i) de las condiciones generales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) consiste en que:
  - El Programa instrumentó dos sistemas UEPEX, uno de ellos se asignó para los movimientos con fuente de financiamiento BID, y el otro para las transacciones correspondientes a la fuente de financiamiento local (Nación y Provincias) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
  - No es posible a través del sistema UEPEX elaborar un estado financiero consolidado al 31 de diciembre de 2017, sino la emisión de dos estados financieros separados del Programa a esa fecha, uno para la fuente BID y otro para la fuente Local (Aporte de Nación y Provincias + Aporte de la CAF).
  - Los estados financieros consolidando ambas fuentes de financiamiento del Programa al 30 de diciembre de 2017 fueron preparados extracontablemente por la UEP.
- Tal como se describe en la nota 3 a los estados financieros del Programa, no se ha dado cumplimiento a las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) contempladas en la cláusula 3.5, tipo de cambio, inciso (iii) referidas a la determinación de la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local.

- d) Según surge del estado de inversiones acumuladas, ambas fuentes de financiamiento del Programa, el pari-passu al 31 de diciembre de 2017 resulta ser de 50,93% BID y 49,07% Local, (Nación, Provincias y la Corporación Andina de Fomento), es decir, está en defecto en un 0,93% en el aporte local.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de abril de 2018

**DELOITTE & Co. S.A.**

(Registro de Soc. Com.

C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 1º, Folio 3º)



**Carlos A. Lloveras (Socio)**

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 107 - Fº 195

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades únicas e independientes y legalmente separadas. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no brinda servicios a los clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de DTTL y sus firmas miembros puede verse en el sitio web [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A, 3TR, United Kingdom.

ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES



**1.1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016)  
(en dólares estadounidenses)

Orígenes	Acumulado al inicio del ejercicio 2017	Movimiento del Ejercicio 2017	Acumulado al cierre del Ejercicio 2017	
<b>Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR</b>	<b>99.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>101.000.000,00</b>	
Desembolso N° 1	2.200.000,00		2.200.000,00	
Desembolso N° 3	8.400.000,00		8.400.000,00	
Desembolso N° 7	2.400.000,00		2.400.000,00	
Desembolso N° 10	19.000.000,00		19.000.000,00	
Desembolso N° 14	7.300.000,00		7.300.000,00	
Desembolso N° 16	8.800.000,00		8.800.000,00	
Desembolso N° 18	27.900.000,00		27.900.000,00	
Desembolso N° 23	10.000.000,00		10.000.000,00	
Desembolso N° 27	7.500.000,00		7.500.000,00	
Desembolso N° 31	6.000.000,00		6.000.000,00	
Desembolso N° 34		1.500.000,00	1.500.000,00	
<b>Total Aportes Locales</b>	<b>90.650.919,30</b>	<b>20.862.915,34</b>	<b>111.513.834,64</b>	
Aporte del Gobierno Central	51.047.045,47	3.586.486,73	54.633.532,20	
Aporte de la CAF	11.421.391,11	13.181.510,97	24.602.902,08	
Aporte de las Provincias	28.182.428,72	4.094.917,64	32.277.400,36	
Aporte venta de pliegos				
<b>TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>190.150.919,30</b>	<b>22.362.915,34</b>	<b>212.513.834,64</b>	
<b>Uso de Fondos:</b>				
<b>Fondos BID</b>	<b>(92.942.082,33)</b>	<b>(5.503.368,16)</b>	<b>(98.445.450,49)</b>	(nota 9)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(398.157,02)	(65.218,01)	(463.375,03)	
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(92.543.925,31)	(5.438.150,15)	(97.982.075,46)	
- Comp. III Escalamientos e imprevistos				
<b>Aportes Locales</b>	<b>(87.560.218,33)</b>	<b>(10.655.879,30)</b>	<b>(98.216.097,63)</b>	
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(1.564.568,69)	(362.472,55)	(1.927.041,24)	
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(85.350.649,64)	(10.293.406,75)	(95.644.056,39)	
- Comp. III Escalamientos e imprevistos	-	-	-	
- Comp. IV Com. de Fto. y Gtos. de Eval. del Pmo.	(645.000,00)	-	(645.000,00)	
<b>Total de inversiones</b>	<b>(180.502.300,66)</b>	<b>(16.159.247,46)</b>	<b>(196.661.548,12)</b>	
<b>Otras Aplicaciones</b>	<b>4.025,30</b>	<b>(25.660,37)</b>	<b>(21.635,07)</b>	
- Diferencia de conversión	(20.026,93)	(30.669,03)	(50.695,96)	
- Otros Aportes	24.052,23	5.008,66	29.060,89	
<b>TOTAL DE FONDOS APLICADOS (nota 10)</b>	<b>(180.498.275,36)</b>	<b>(16.184.907,83)</b>	<b>(196.683.183,18)</b>	
<b>Saldos a Aplicar</b>				
<b>SALDO A APLICAR BID</b>	<b>6.557.917,67</b>	<b>(4.003.368,16)</b>	<b>2.554.549,51</b>	(notas 9 y 11)
<b>SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL</b>	<b>3.090.700,98</b>	<b>10.207.036,04</b>	<b>13.297.737,01</b>	
<b>SALDO A APLICAR OTROS APORTES</b>	<b>4.025,30</b>	<b>(25.660,37)</b>	<b>(21.635,07)</b>	
<b>TOTAL DE SALDOS A APLICAR (nota 4)</b>	<b>9.652.643,95</b>	<b>6.178.007,51</b>	<b>15.830.651,46</b>	

Las cifras se exponen sin redondeos. Las notas 1 a 12 (numeral 1.3.) forman parte integrante de este estado.

**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte

**DELOITTE & Co. S.A.**

**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)

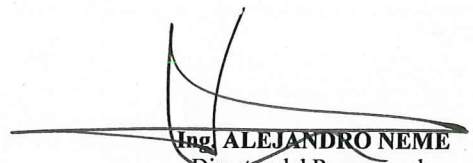
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

**1.1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016)  
(en dólares estadounidenses)

	Acumulado al inicio del ejercicio 2016	Movimientos del ejercicio 2016	Acumulado al 31.12.2016
<b>Orígenes</b>			
<b>Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR</b>	<b>86.000.000,00</b>	<b>13.500.000,00</b>	<b>99.500.000,00</b>
Desembolso N° 1	2.200.000,00		2.200.000,00
Desembolso N° 3	8.400.000,00		8.400.000,00
Desembolso N° 7	2.400.000,00		2.400.000,00
Desembolso N° 10	19.000.000,00		19.000.000,00
Desembolso N° 14	7.300.000,00		7.300.000,00
Desembolso N° 16	8.800.000,00		8.800.000,00
Desembolso N° 18	27.900.000,00		27.900.000,00
Desembolso N° 23	10.000.000,00		10.000.000,00
Desembolso N° 27		7.500.000,00	7.500.000,00
Desembolso N° 31		6.000.000,00	6.000.000,00
<b>Total Aportes Locales</b>	<b>72.082.854,98</b>	<b>18.568.064,34</b>	<b>90.448.278,86</b>
Aporte del Gobierno Central	46.196.743,42	4.850.302,05	50.844.404,83
Aporte de la CAF	6.621.315,11	4.800.076,00	11.421.391,11
Aporte de las Provincias	19.264.796,43	8.917.686,29	28.182.428,72
Aporte venta de pliegos	-		
<b>TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>158.082.854,96</b>	<b>32.068.064,34</b>	<b>190.150.919,39</b>
<b>Uso de Fondos:</b>			
<b>Fondos BID</b>	<b>(84.287.152,10)</b>	<b>(8.654.930,23)</b>	<b>(92.942.082,33)</b>
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(308.629,20)	(89.527,82)	(398.157,02)
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(83.978.522,90)	(8.565.402,41)	(92.543.925,31)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos			
<b>Aportes Locales</b>	<b>(69.610.776,91)</b>	<b>(17.949.441,42)</b>	<b>(87.560.218,33)</b>
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(1.331.675,66)	(232.893,03)	(1.564.568,69)
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(67.634.101,25)	(17.716.548,39)	(85.350.649,64)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos	-	-	-
- Comp. IV Com. de Fto. y Gtos. de Eval. del Pmo.	(645.000,00)	-	(645.000,00)
<b>Total de inversiones (según Estado de inversiones acumuladas)</b>	<b>(153.897.929,01)</b>	<b>(26.604.371,65)</b>	<b>(180.502.300,66)</b>
<b>Otras Aplicaciones</b>	<b>25.674,61</b>	<b>(21.649,30)</b>	<b>4.025,30</b>
-Diferencia de conversión	-	(20.026,93)	(20.026,93)
- Otros Aportes	25.674,61	(1.622,37)	24.052,23
<b>TOTAL DE FONDOS APLICADOS</b>	<b>(153.872.254,40)</b>	<b>(26.626.020,95)</b>	<b>(180.498.275,36)</b>
<b>Saldos a Aplicar</b>			
SALDO A APLICAR BID	1.712.847,89	4.845.069,77	6.557.917,67
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	2.472.078,06	618.679,24	3.090.700,98
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	25.674,61	(21.649,30)	4.025,30
<b>TOTAL DE SALDOS A APLICAR</b>	<b>4.210.600,56</b>	<b>5.442.043,40</b>	<b>9.652.643,95</b>

Las cifras se exponen sin redondeos. Las notas 1 a 12 (numeral 1.3.) forman parte integrante de este estado.

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte

**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



1.2 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016)  
(en dólares estadounidenses) (\*)

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del Ejercicio Anterior		Inversiones del Ejercicio		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
Nro. (**)	Nombre (**)	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local		BID	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
1.2514	ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	92.942.082,32	87.560.218,32	5.457.755,30	7.227.454,15	98.399.837,62	94.787.672,47	80,49%	22.068.630,46	25.285.314,09
1.2514.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	112.600.000,00	112.600.000,00	92.543.925,31	85.350.649,63	5.392.537,29	6.862.480,14	97.936.462,60	92.213.129,77	84,44%	15.132.005,48	20.459.856,79
1.2514.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	29.684.280,35	27.749.313,45	816.644,59	4.972.163,85	30.500.924,93	32.721.477,30	79,03%	9.499.075,07	7.278.522,70
1.2514.01000000.02	Entre Ríos	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	4.217.318,78	9.803.593,41	181.356,33	0,00	4.398.675,11	9.803.593,41	142,02%	601.324,89	-4.803.593,41
1.2514.01000000.03	Santa Fe	12.600.000,00	12.600.000,00	12.600.000,00	12.600.000,00	11.808.572,29	9.048.056,50	605.961,53	-371,63	12.414.533,82	9.047.684,87	85,17%	185.466,18	3.552.315,13
1.2514.01000000.04	Córdoba	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	13.591.770,55	10.219.346,38	0,00	0,01	13.591.770,55	10.219.346,39	59,53%	6.408.229,45	9.780.653,61
1.2514.01000000.05	San Luis	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	19.505.211,57	13.898.501,82	0,00	-215,00	19.505.211,57	13.898.286,82	111,34%	-4.505.211,57	1.101.713,18
1.2514.01000000.07	Chubut	0,00	0,00	0,00	0,00	830.454,82	0,00	495.953,28	121.111,49	1.326.408,10	121.111,49		-1.326.408,10	-121.111,49
1.2514.01000000.08	Salta	0,00	0,00	0,00	0,00	367.316,74	746.564,33	1.807.635,06	808.173,93	2.174.951,80	1.554.738,26		-2.174.951,80	-1.554.738,26
	Jujuy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468.468,08	72.986,56	468.468,08	72.986,56		-468.468,08	-72.986,56
1.2514.01000000.6	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	12.539.000,21	13.885.273,74	1.016.518,43	888.630,93	13.555.518,64	14.773.904,67	70,82%	6.444.481,36	5.226.095,33
1.2514.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	7.400.000,00	7.400.000,00	7.400.000,00	398.157,01	1.564.568,69	65.218,01	364.974,01	463.375,02	1.929.542,70	16,17%	6.936.624,98	5.470.457,30
1.2514.02000000.01	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	5.400.000,00	5.400.000,00	5.400.000,00	398.157,01	1.564.568,69	65.218,01	364.974,01	463.375,02	1.929.542,70	22,16%	4.936.624,98	3.470.457,30
1.2514.02000000.02	Estudios	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	2.000.000,00	2.000.000,00
1.2514.87000000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00		0,00	-645.000,00
1.2514.87000000.01	F.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2514.87000000.02	INTEREST CAPITALIZATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00		0,00	-645.000,00
1.2514.88000000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL		120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	92.942.082,32	87.560.218,32	5.457.755,30	7.227.454,15	98.399.837,62	94.787.672,47		22.068.630,46	25.285.314,09
TOTAL BID + A. LOCAL			240.000.000,00		240.000.000,00		180.502.300,64		12.685.209,45		193.187.510,09			47.353.944,55
PARI PASSU		50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	51,49%	48,51%	43,02%	56,98%	50,93%	49,07%		46,60%	53,40%

(\*) Las cifras se exponen sin redondeos.  
(\*\*) Deben completarse siguiendo la numeración, el ordenamiento y la denominación que se expone en los registros del BID  
(\*\*\*) En proporción al Presupuesto Vigente para ambos financiamientos.  
Las notas 1 a 12 (numeral 1.3) forman parte integrante de este estado.

Ing. WALTER RAMÍREZ  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

Ing. ALEJANDRO NEME  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
DELOITTE & Co. S.A.  
CARLOS A. LLOVERAS (Socio)  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.2 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016)  
(en dólares estadounidenses) (\*)

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del Ejercicio Anterior		Inversiones del Ejercicio 2016		TOTAL ACUMULADO AL 31.12.2016		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE AL 31.12.2016	
Nro. (**)	Nombre (**)	BID (1)	Aporte Local (a)	BID (2)	Aporte Local (b)	BID (3)	Aporte Local (c)	BID (4)	Aporte Local (d)	BID (5=3+4)	Aporte Local (e=c+d)		BID (2-5)	Aporte Local (b-e)
1.2514	ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	84.287.152,10	69.610.776,91	8.654.930,22	17.949.441,41	92.942.082,32	87.560.218,32	75,21%	27.057.917,68	32.439.781,68
1.2514.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	112.600.000,00	112.600.000,00	83.978.522,91	67.634.101,25	8.565.402,40	17.716.548,38	92.543.925,31	85.350.649,63	78,99%	20.056.074,69	27.249.350,37
1.2514.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	27.717.754,42	18.202.232,03	1.966.525,93	9.547.081,42	29.684.280,35	27.749.313,45	71,79%	10.315.719,66	12.250.686,55
1.2514.01000000.02	Entre Ríos	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	4.217.318,78	9.151.013,04	0,00	652.580,37	4.217.318,78	9.803.593,41	140,21%	782.681,22	-4.803.593,41
1.2514.01000000.03	Santa Fe	12.600.000,00	12.600.000,00	12.600.000,00	12.600.000,00	11.808.572,29	9.048.056,50	0,00	0,00	11.808.572,29	9.048.056,50	82,76%	791.427,71	3.551.943,50
1.2514.01000000.04	Córdoba	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	13.591.770,55	10.218.423,97	0,00	922,41	13.591.770,55	10.219.346,38	59,53%	6.408.229,45	9.780.653,62
1.2514.01000000.05	San Luis	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.156.898,58	10.229.536,88	4.348.312,99	3.668.965,14	19.505.211,57	13.898.501,82	111,35%	-4.505.211,57	1.101.498,18
1.2514.01000000.07	Chubut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.454,82	0,00	830.454,82	0,00		-830.454,82	0,00
1.2514.01000000.08	Salta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.316,74	746.564,33	367.316,74	746.564,33		-367.316,74	-746.564,33
1.2514.01000000.6	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	11.486.208,29	10.784.839,03	1.052.791,92	3.100.434,71	12.539.000,21	13.885.273,74	66,06%	7.460.999,79	6.114.726,26
1.2514.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	7.400.000,00	7.400.000,00	7.400.000,00	308.629,20	1.331.675,66	89.527,82	232.893,03	398.157,01	1.564.568,69	13,26%	7.001.842,99	5.835.431,31
1.2514.02000000.01	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	5.400.000,00	5.400.000,00	5.400.000,00	308.629,20	1.331.675,66	89.527,82	232.893,03	398.157,01	1.564.568,69	18,17%	5.001.842,99	3.835.431,31
1.2514.02000000.02	Estudios	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	2.000.000,00	2.000.000,00
1.2514.87000000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00		0,00	-645.000,00
1.2514.87000000.01	F.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2514.87000000.02	INTEREST CAPITALIZATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00		0,00	-645.000,00
1.2514.88000000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>120.000.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>84.287.152,10</b>	<b>69.610.776,91</b>	<b>8.654.930,22</b>	<b>17.949.441,41</b>	<b>92.942.082,32</b>	<b>87.560.218,32</b>		<b>27.057.917,68</b>	<b>32.439.781,68</b>
<b>TOTAL BID + A. LOCAL</b>		<b>240.000.000,00</b>		<b>240.000.000,00</b>		<b>153.897.929,01</b>		<b>26.604.371,63</b>		<b>180.502.300,64</b>			<b>59.497.699,36</b>	
<b>PARI PASSU</b>		<b>50,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>54,77%</b>	<b>45,23%</b>	<b>32,53%</b>	<b>67,47%</b>	<b>51,49%</b>	<b>48,51%</b>		<b>45,48%</b>	<b>54,52%</b>

(\*) Las cifras se exponen sin redondeos.

(\*\*) Deben completarse siguiendo la numeración, el ordenamiento y la denominación que se expone en los registros del BID

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

Las notas 1 a 12 (numeral 1.3) forman parte integrante de este estado.

Ing. WALTER RAMÍREZ  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

Ing. ALEJANDRO NEME  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.

*Carlos A. Lloveras*

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

1. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

1.1 Naturaleza del Programa

El 26 de marzo de 2011 se firma el Contrato de Préstamo del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR). Tal como lo establece la cláusula 6.01 de sus Estipulaciones Especiales su vigencia se inicia a partir de la fecha de suscripción.


El objetivo general del Programa es apoyar el incremento de la eficiencia y confiabilidad del abastecimiento eléctrico en las distintas regiones del sistema eléctrico argentino. Las obras permitirán superar los problemas y riesgos que enfrenta el sector de transporte de energía eléctrica en la Argentina.

Los objetivos específicos del Programa son: (i) recuperar la capacidad de transmisión de energía eléctrica a nivel provincial; y (ii) aumentar la eficiencia y confiabilidad del sistema de transmisión y distribución.


1.2 Financiamiento del Plan Federal de Transporte Eléctrico

Tal como se establece en el Convenio entre el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios y el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas firmado el 18 de marzo de 2011, la primera etapa del “Plan Federal de Transporte Eléctrico II” incluye una obra por cada jurisdicción provincial y prevé una inversión de dólares estadounidenses de ciento veinte millones (US\$ 120.000.000). Esta etapa se denomina “Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País” y cuenta con el setenta por ciento (70%) de financiamiento aprobado por parte del Directorio de la Corporación Andina de Fomento (Contrato de Préstamo CAF N° 6566) equivalente a dólares estadounidenses ochenta y cuatro millones (US\$ 84.000.000) mientras que, el restante treinta por ciento (30%) de dólares estadounidenses treinta y seis millones (US\$ 36.000.000), será asumido por las contrapartes locales.

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

Ante la necesidad de mayores fondos para completar esta primera etapa del Plan Federal de Transporte Eléctrico II, se gestionó la complementación con un préstamo adicional por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR), por una suma de dólares estadounidenses ciento veinte millones (U\$S 120.000.000) equiparando pari-passu al monto de los recursos ya disponibles, manteniéndose las mismas condiciones de participación financiera de las provincias impulsoras de cada obra.

1.3 Actividades del Programa

El Programa se configura en un préstamo de inversión de obras múltiples y constará de dos componentes que se describen a continuación:

Componente I: Ingeniería, Supervisión y Administración

Este componente financiará las actividades necesarias para la adecuada ejecución del Programa e incluye los estudios de factibilidad técnica, económica, ambiental y social de las obras de infraestructura incluidas en el Componente II, así como las actividades de supervisión de la operación, incluyendo la supervisión socio-ambiental, auditoría y evaluaciones requeridas.

Componente II: Inversiones en la red de transmisión eléctrica

Este componente financiará obras de expansión y de refuerzo de los sistemas de transmisión y sub-transmisión provincial y regional que forman parte del Plan Federal de Transporte de Electricidad II (PFTE-II). Se han pre-identificado obras elegibles al Programa. Hay obras nuevas y de repotenciación. En su conjunto, las obras alcanzan unos 837.3 kilómetros (km) de líneas de transmisión (en tensiones menores a 500-kv) e incluyen 292.5 Mega Volt Amperios (MVA) de capacidad en estaciones transformadoras y otras obras complementarias que apuntan a fortalecer la seguridad y confiabilidad del sistema.



**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País



**Ing. ALEJANDRO NEMEN**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**



**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



- 1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

## 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES

### 2.1 Presentación de estados financieros


Los presentes estados financieros han sido preparados extracontablemente por la UEP consolidando línea por línea la información correspondiente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de la fuente de financiamiento BID (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR- Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad) y la fuente de financiamiento local: Gobierno Nacional, Provincias y la Corporación Andina de Fomento (Contrato de Préstamo CAF N° 6566 - Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País).

Han sido preparados en base a:


- (a) Los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte en Electricidad - Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR -, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 y el estado de inversiones acumuladas a dichas fechas; y
- (b) Los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País - Contrato de Préstamo CAF N° 6566, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 y el estado de inversiones acumuladas a dichas fechas.

Esta situación obedece a las siguientes razones:

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)


- El Programa instrumentó dos sistemas UEPEX, uno de ellos se asignó para los movimientos con fuente de financiamiento BID, y el otro para las transacciones correspondientes a la fuente de financiamiento local (Nación y Provincias) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
- No es posible a través del sistema UEPEX elaborar un estado financiero consolidando ambas fuentes de financiamiento, sino la emisión de dos estados financieros separados del Programa, uno para la fuente BID y otro para la fuente Local (Aporte de Nación y Provincias + Aporte de la CAF).

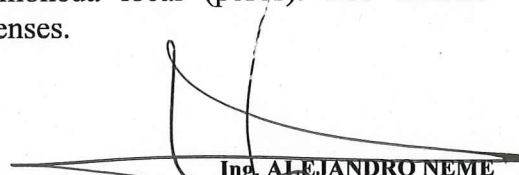
2.2 Bases de preparación - Normas contables aplicadas

Los estados financieros han sido preparados y expuestos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores ("IFAC", por su sigla en inglés), y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, emitidas por ese Banco (edición diciembre 2009, versión 1.0).


La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado, y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones sin que se produzcan movimientos de efectivo.

Los registros contables del Programa son llevados en la moneda contable de la operación (dólares estadounidenses) y en moneda local (pesos). Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses.

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

En el apartado 2.5 de esta nota se describe el procedimiento seguido para la conversión de los pagos y saldos de efectivo en moneda local a dólares estadounidenses, de acuerdo con las políticas establecidas por el BID.


Los criterios establecidos en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (edición diciembre 2009, versión 1.0), complementados con las políticas implementadas por el Banco mediante notas CAR, son consistentes con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, excepto en lo que se refiere al método para la conversión de la moneda local a moneda de la operación (dólares estadounidenses) que se describe en el apartado 2.5 de esta nota. No obstante ello, en la medida en que las variaciones mensuales en el tipo de cambio respecto de la moneda local no son significativas y la rotación de los fondos recibidos es alta, las diferencias que pudieran generarse no resultan significativas sobre los estados financieros en su conjunto.


2.3 Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Muestra los importes al inicio de cada ejercicio, los de cada ejercicio y los importes acumulados hasta el 31 de diciembre de 2017 y 2016 correspondientes a: (i) los fondos BID recibidos para el Programa; y (ii) los fondos efectivamente utilizados -aplicados- en su ejecución, ambos clasificados según su procedencia en: (1) aportes del BID y (2) aportes locales.


2.4 Estado de inversiones acumuladas

Muestra los desembolsos efectuados por inversiones acumuladas al inicio de cada ejercicio, las realizadas durante cada ejercicio y las acumuladas al 31 de diciembre de 2017 y 2016, según las diferentes categorías y subcategorías de inversión, contempladas en el punto III, apartado 3.01 del Anexo Único del contrato del Préstamo (BID N° 2514/OC-AR), abiertas por tipo de gasto de acuerdo con el Plan de Cuentas aprobado por el BID.

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

2.5 Bases para la conversión de la moneda local a dólares estadounidenses


Las cifras incluidas en los estados financieros han sido convertidas a dólares estadounidenses aplicando las siguientes bases:


a) Las inversiones (fondos aplicados) y los aportes locales aplicados en pesos: mediante nota CAR N° 2504/2008 emitida el 13 de junio de 2008, el BID instruye sobre las nuevas políticas implementadas por el Banco referidas a los tipos de cambio a aplicar. Por este motivo, las inversiones y los aportes locales aplicados en pesos fueron convertidos tal como se detalla a continuación:

- Para determinar la equivalencia de un gasto pagado total o parcialmente con recursos del financiamiento, se aplica, a la totalidad del gasto, el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión en pesos de los fondos desembolsados en la moneda de la operación.


En caso de coexistir más de una pesificación, cada gasto se imputa a la más antigua hasta su agotamiento, aplicando el criterio de primero entrado primero salido. Cuando un mismo gasto se financie con recursos BID y de aporte local, se aplica este último el mismo tipo de cambio utilizado a la porción BID del gasto.

- Para reembolso de gastos efectuados, se aplica el tipo de cambio de referencia del Banco Central de la República Argentina (Comunicación A-3500) del día anterior a la fecha de confección del formulario de rendición.
- Para pagos directos, se aplica el tipo de cambio de referencia del Banco Central de la República Argentina del día anterior a la fecha de pago al contratista o proveedor de bienes y servicios. Esta información deberá obtenerse del LMS10 (Value Date).

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

- Para determinar la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local, se aplica el tipo de cambio de referencia del Banco Central de la República Argentina, vigente el primer día hábil del mes de pago.

- b) Saldos a aplicar en pesos: mediante la nota CAR N° 2504/2008 ya citada anteriormente, el BID establece que a efectos de valorar en la moneda de la operación los saldos disponibles en pesos provenientes de los desembolsos BID al cierre de cada mes/semestre/año, se los convierte al tipo de cambio de la respectiva pesificación.

Las disponibilidades de aportes locales al cierre de cada ejercicio fueron valuadas al tipo de cambio de referencia del Banco Central de la República Argentina del último día hábil del mes.

- c) Cifras en dólares estadounidenses: se mantuvieron a su valor nominal.
- d) Gastos pagados total o parcialmente con recursos del financiamiento CAF: se aplica, a la totalidad del gasto, el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión en pesos de los fondos desembolsados en la moneda de la operación.

No obstante ello, en la medida en que las variaciones mensuales en el tipo de cambio respecto de la moneda local no son significativas y la rotación de los fondos recibidos es alta, no se generan diferencias significativas con las políticas para pagos de financiamiento BID. Ver nota 3.

3. VALUACIÓN DEL APORTE LOCAL DE LA CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO (CAF)

Tal como se describe en la nota 2, apartado 2.5, para determinar la equivalencia de un gasto pagado total o parcialmente con recursos de la Corporación Andina de Fomento, se aplica, a la totalidad del gasto, el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión en pesos de la transferencia de fondos CAF a la que se asignan dichos gastos.



**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País



**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**



**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



1.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016)  
(en dólares estadounidenses)

Este procedimiento difiere de las políticas implementadas por el Banco Interamericano de Desarrollo mediante nota CAR N° 2504/2008, las que asimismo se encuentran contempladas en la Cláusula 3.05 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR, según las cuales para determinar la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local, se aplica el tipo de cambio de referencia del Banco Central de la República Argentina, vigente el primer día hábil del mes de pago.

La diferencia de criterio establecida en el párrafo anterior no genera una diferencia significativa en el "Total de fondos aplicados de aportes locales" al 31 de diciembre de 2017 y 2016 del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados.

4. SALDOS A APLICAR


El detalle de las disponibilidades de fondos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	....2017....	....2016....
Banco de la Nación Argentina:		
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275965	(137.949,37)	4.353,32
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275958	2.350.463,73	6.351.464,00
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275927	2.156.625,92	2.096.479,95
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275941	11.461.511,19	1.200.346,68
<b>TOTAL</b>	<b>15.830.651,48</b>	<b>9.652.643,95</b>


5. PRÉSTAMO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

La porción no utilizada del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, clasificada en corriente y no corriente en función de la proyección de desembolsos estimada al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

	....2017....	....2016....
Corriente	1.500.000,00	4.500.000,00
No corriente	17.500.000,00	16.000.000,00
<b>Total</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>20.500.000,00</b>

6. DEUDAS CON EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

a) La deuda de capital por el monto desembolsado del Préstamo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:

No corriente	....2017....	....2016....
Capital adeudado BID (i)	101.000.000,00	99.500.000,00
Cuenta préstamo BID	19.000.000,00	20.500.000,00
<b>Total</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>
Amortización de capital BID (ii)	(12.619.660,54)	(7.923.425,98)
<b>Total</b>	<b>107.380.339,46</b>	<b>112.076.574,02</b>

(i) Representa la deuda de capital por el monto desembolsado del Préstamo.

(ii) Representa el pago en concepto de amortización del capital que la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, ha realizado hasta el segundo semestre del 2017 y 2016, respectivamente.

b) Los servicios de la deuda, es decir la comisión de crédito y los intereses, se encuentran fuera de la Matriz Presupuestaria del Convenio de Préstamo BID N° 2514/OC-AR. Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 2.871.154,10 y 108.409,18, respectivamente.


  
Ing. WALTER RAMÍREZ

Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
Ing. ALEJANDRO NEME

Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
DELOITTE & Co. S.A.

  
Carlos A. Lloveras (Socio)  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 3.052.118,98 y 165.218,37, respectivamente.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la deuda devengada por pagar en concepto de comisión de crédito e intereses es la siguiente:


	....2017....	....2016....
<u>Corriente</u>		
Comisión de crédito por pagar	26.691,78	32.786,89
Intereses por pagar	859.658,34	794.490,51
<b>TOTAL</b>	<b>886.350,12</b>	<b>827.227,39</b>

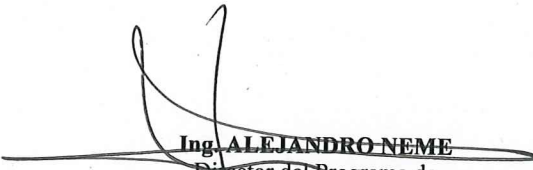
7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 existía una deuda devengada de 46.246 a favor de Faraday S.A.I.C.F. (AP 201700075) pagada el 18 de enero de 2018. Al 31 de diciembre de 2016 no existía deuda devengada a favor de los proveedores.


8. APORTES LOCALES

En esta línea se incluyen los fondos provenientes de los aportes del Gobierno Nacional, de las Provincias y de la Corporación Andina de Fomento aplicados al financiamiento de las categorías correspondientes a los Componentes I y II.

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
 Director del Programa de  
 Abastecimiento Eléctrico  
 en las distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
 Director del Programa de  
 Abastecimiento Eléctrico  
 en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
 se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
 Contador Público (U.B.A.)  
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

9. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS, EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL LMS1 (EXECUTIVE FINANCIAL SUMMARY)

	....2017....	....2016....
<b>1. ESTADO DE INVERSIONES</b>		
Inversiones acumuladas (*)	98.399.837,62	92.942.082,32
<b>2. ESTADO EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>		
Uso de fondos acumulados (*)	98.445.450,49	92.942.082,33
<b>3. LMS1 (desembolsado)</b>		
Reembolsos - Desembolsos	98.357.073,73	91.952.832,04
Gastos BID sin rendir al cierre	88.376,77	989.250,30
Saldos BID a aplicar al cierre	2.554.549,51	6.557.917,67

(\*) La diferencia entre el Estado Efectivo recibido y desembolsos efectuados y el Estado de Inversiones, corresponde a:

(-) 46.246 por pago posterior al cierre del ejercicio de la AP 2017000075 indicada en la Nota 7.

(+) 633,13 en concepto de ajustes manuales (Formularios Extrapresupuestarios Nos. 201700004, 201700005, 201700006, 201700007, 201700009, 201700010, 201700011, 201700013, 201700014, 201700015).



**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País



**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**



**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195




1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)


10. CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO DESEMBOLSADO CON EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	....2017....	....2016....
<b>Inversiones acumuladas al inicio del ejercicio</b> (según estado de inversiones acumuladas)	<b>180.502.300,66</b>	<b>153.897.929,01</b>
Inversiones del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas)	12.685.209,45	26.604.371,65
Otros aportes	(22.201,43)	(24.052,23)
Diferencia de conversión	50.695,96	20.026,93
APs 2017 a proveedores con fecha de retiro pago 2018	135.750,94	-
APs 2017 a proveedores sin fecha de retiro pago (a)	3.248.987,23	-
Ajuste de asientos manuales (b)	80.577,05	-
Formularios Extrapresupuestarios (b)	1.863,32	-
<b>Total de fondos aplicados</b> (según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados)	<b>196.683.183,18</b>	<b>180.498.275,36</b>


(a) La diferencia corresponde a APs del ejercicio 2017 para las cuales no se registró la fecha de retiro pago y por esta razón el sistema UEPEX no las computó en el Estado de Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2017.

(b) La diferencia corresponde a ajustes de asientos manuales, los cuales no son considerados al momento de realizar la emisión de un reporte a través del sistema UEPEX.

  
Ing. WALTER RAMÍREZ  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
Ing. ALEJANDRO NEME  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2017  
se extiende en documento aparte  
DELOITTE & Co. S.A.

  
Carlos A. Lloveras (Socio)  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016) (en dólares estadounidenses)

11. CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO DE FONDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<b>Anticipo de Fondos al inicio del ejercicio:</b>		
A Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero	6.557.917,67	
B (MÁS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	989.250,32	
C Saldo del Anticipo de Fondos según LMS1 al cierre del ejercicio anterior		7.547.167,99
<b>II Movimientos del ejercicio:</b>		
D Anticipos de Fondos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	1.500.000,00	
E (MENOS) Justificaciones de anticipos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	(6.404.874,85)	
F Total Movimientos del ejercicio		(4.904.874,85)
<b>III Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio:</b>		
G Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según LMS1 (C+F)	2.642.293,14	
H (MENOS) Gastos pendientes de justificación al BID al cierre del ejercicio	88.376,76	
J Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según Estado Financiero		(*) 2.553.916,38


(\*) La diferencia de 633,13 con el Saldo a aplicar BID que surge del Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados corresponde a ajustes manuales (Formularios Extrapresupuestarios - nota 9).

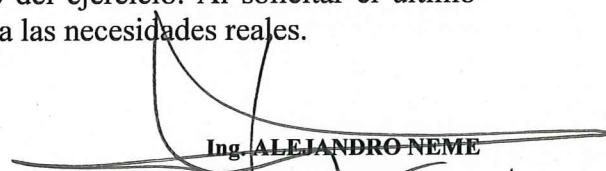
12. DESEMBOLSOS PROYECTADOS COMPARADOS CON DESEMBOLSOS EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Según requerimiento del BID instrumentado a través de la Nota CAR N° 1331 del 28 de marzo de 2013)

Contemplando la matriz presupuestaria del Programa BID N° 2514/OC-AR, a continuación se exponen los desembolsos proyectados comparados con desembolsos ejecutados para el Programa:

Desembolsos proyectados al inicio del ejercicio 2017	9.000.000,00
Desembolsos ejecutados en el ejercicio 2017 según LMS1	1.500.000,00
<b>Diferencia</b>	<b>7.500.000,00</b>

La proyección de desembolsos se realizó al inicio del ejercicio. Al solicitar el último desembolso en diciembre 2017 se adecuó el monto a las necesidades reales.

  
Ing. WALTER RAMÍREZ  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

  
Ing. ALEJANDRO NEME  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2017  
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.



Carlos A. Lloveras (Socio)  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

## **CAPÍTULO 2**

### **ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS**



**INFORME DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE DE  
CONTADORES PÚBLICOS INDEPENDIENTES**  
(Sobre justificaciones de gastos)

A los señores de la  
**Unidad Ejecutora del  
Programa de Abastecimiento Eléctrico  
en las Distintas Regiones del País**  
C.U.I.T. N°: 30-70787978-1  
Domicilio legal: Bartolomé Mitre 760, Piso 3°  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**1. Identificación de la información objeto del encargo**

Hemos sido contratados para emitir un informe de aseguramiento razonable sobre las Justificaciones de gastos Nos. 32 y 33 (en adelante, las "Justificaciones") preparadas por la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte en Electricidad (en adelante, "UEP") y que se exponen en el numeral 2.2, y en el Estado de Justificaciones de gastos en el numeral 2.1, que hemos inicialado al solo efecto de su identificación con el presente informe de aseguramiento. Las Justificaciones fueron preparadas de acuerdo con la Guía para la preparación de solicitudes de desembolso emitida por el Banco Interamericano de Desarrollo.

**2. Responsabilidad de la UEP en relación con la información objeto del encargo**

La UEP, que depende directamente del Comité de Administración del Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal (en adelante, "CAF") de la Secretaría de Coordinación de Políticas Energéticas del Ministerio de Energía y Minería ("MinEM"), es responsable de la preparación de las Justificaciones que se exponen en el numeral 2.2, y en el estado de justificaciones de gastos en el numeral 2.1, enunciados en el apartado 1 de este informe, de acuerdo con la Guía para la preparación de solicitudes de desembolso emitida por el Banco Interamericano de Desarrollo.

### **3. Responsabilidad de los contadores públicos**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una conclusión de aseguramiento razonable sobre los gastos incluidos en las Justificaciones, basada en nuestro encargo de aseguramiento. Hemos llevado a cabo nuestro encargo de conformidad con la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento ("IAASC", por su sigla en inglés) de la Federación Internacional de Contadores ("IFAC", por su sigla en inglés). Dicha norma exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos el encargo con el fin de obtener una seguridad razonable acerca de si los gastos incluidos en las Justificaciones: (a) son financieramente elegibles de acuerdo con los términos del Contrato de Préstamo y están sustentados por documentación respaldatoria debidamente mantenida en los archivos de la UEP y del Banco de la Nación Argentina, según corresponda; (b) han sido debidamente autorizados por la UEP y el CAF; (c) han cumplido con los procedimientos y régimen de autorizaciones para la adquisición de obras y bienes y la selección y contratación de consultores establecidos en el Contrato de Préstamo; (d) han sido adecuadamente contabilizados en los registros contables no rubricados de la UEP.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del contador público, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en la información contenida en las Justificaciones. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el contador público tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación razonable por parte de la UEP de las Justificaciones, con el fin de diseñar los procedimientos 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 UEP relacionado con las Justificaciones.

Los procedimientos seleccionados han sido aplicados sobre los registros y la documentación que nos fueron suministrados por la UEP. Nuestra tarea se basó en que la información proporcionada es precisa, completa, legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual hemos tenido en cuenta su apariencia y estructura formal.

Nuestro encargo de aseguramiento razonable también incluyó los siguientes procedimientos:

- a) Corroboración del número "PRISM" otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo a cada uno de los contratos.
- b) Comprobación de la aplicación de los criterios de elegibilidad de gastos definidos en el Anexo Único del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR).
- c) Confrontación de los datos generales del proyecto y/o contrato (número, nombre y dirección del contratista o proveedor, etc.) con el respectivo expediente del proyecto y/o contrato.
- d) Corroboración de la aplicación de los procedimientos y régimen de autorizaciones para la adquisición de obras y bienes establecidos en las Estipulaciones Especiales (Cláusula 4.01) del Contrato del Préstamo y en las disposiciones establecidas en las Políticas de Adquisiciones.





- e) Corroboración de la aplicación de los procedimientos y régimen de autorizaciones para la contratación y selección de consultores establecidos en las Estipulaciones Especiales (Cláusula 4.03) del Contrato Modificador de Préstamo y en las disposiciones establecidas en las Políticas de Consultores.
- f) Comprobación de la autorización de los gastos por parte de la UEP y del CAF.
- g) Cotejo de la documentación respaldatoria de los pagos efectuados: orden de compra o documento que autoriza la contratación, factura, recibo, certificados de obra, autorizaciones de pago, formularios de desafectaciones o reimputaciones, nota del CAF al Banco Nación Argentina para la cancelación del pago, declaraciones juradas y pago de retenciones de impuesto al valor agregado e impuesto a las ganancias, consulta en la página de la Administración Federal de Ingresos Públicos ("AFIP") de las retenciones del Sistema único de la Seguridad Social ("SUSS"), según corresponda.
- h) Cotejo de la documentación respaldatoria de las retenciones impositivas y sociales, en el caso de corresponder, con los respectivos comprobantes de retención.
- i) Comprobación de los tipos de cambio aplicados.
- j) Comprobación de la distribución de la fuente de financiamiento.
- k) Corroboración de la adecuada contabilización de los gastos efectuados en los registros contables no rubricados de la UEP.
- l) Respecto a la metodología de redeterminación de precios de los contratos para:
  - i. la construcción de la Interconexión Henderson - Pehuajó - Villegas en 132 Kv que fue adjudicada a la empresa Eleprint S.A. - Martínez de la Fuente S.A. (UTE); y
  - ii. la construcción de la Estación Transformadora 132 Kv Tres Isletas Chaco - Juan José Castelli y Nueva Estación Transformadora 132/33/13, 2Kv Juan José Castelli que fue adjudicada a Alusa Engenharia S.A. - Montelectro S.A. (UTE);
  - iii. la construcción LAT DT 132 Kv "E.T. Lujan - E.T.P Industrial" de la provincia de San Luis que fue adjudicada por Rovello Carranza - Sistelec - Obras Andinas.

hemos procedido a:

- Corroborar la aplicación de los procedimientos previstos en el pliego de obra para los contratos identificados en (i) y (ii) cuya "no objeción" fue otorgada por el BID a través de sus Notas CAR N° 5998/2011 del 25 de noviembre de 2011, N° 1773/2013 del 7 de mayo del 2013 y N° 4658/2013 del 14 de noviembre de 2013;
- Cotejar la documentación respaldatoria de las redeterminación de precios;





- Cotejar las Resoluciones N° 40/2014 de fecha 9 de septiembre de 2014, N° 174/2014 de fecha 3 de diciembre de 2014 y N° 908/2015 de fecha 13 de octubre de 2015, emitidas por el ex Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Secretaría de Energía, las cuales aprueban las redeterminaciones de precios del contrato mencionado en (i) y determinan el monto total del contrato al mes de julio 2013 y octubre 2013;
- Cotejar la Resolución N° 862 de fecha 28 de septiembre de 2015 emitida por el ex Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Secretaría de Energía, la cual aprueba las redeterminaciones de precios del contrato mencionado en (ii) y determina el monto total del contrato al mes de julio 2013;
- Cotejar la Resolución N° 260 de fecha 14 de diciembre de 2014 emitida por el ex Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Secretaría de Energía, la cual aprueba las redeterminaciones de precios del contrato mencionado en (iii) y determina el monto total del contrato al mes de noviembre 2013.

Con respecto a los procedimientos utilizados para la adquisición de obras y bienes, nuestra tarea comprendió la comprobación de la aplicación de las normas y procedimientos y del régimen de autorizaciones establecidos en la Cláusula 4.01 del Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-7 y, en caso de corresponder, GN-2349-9 ("Políticas para la adquisición de obras y bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo") de fechas julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente (en adelante denominado las "Políticas de Adquisiciones").

Con respecto a los procedimientos utilizados para la selección y contratación de consultores, nuestra tarea comprendió la comprobación de la aplicación de normas y procedimientos y del régimen de autorizaciones establecidos en la Cláusula 4.03 del Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2350-7 y, en caso de corresponder, GN-2350-9 ("Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo") de fechas julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente (en adelante denominado las "Políticas de Consultores").

Según lo expresado en los párrafos precedentes, nuestro encargo no abarcó la revisión específica de la gestión de la UEP ni del CAF en cuanto a la elección de los proveedores adjudicados ni por ende la evaluación de la ventaja o desventaja de las decisiones que aquellos han tomado. En consecuencia, no emitimos una conclusión al respecto.

Respecto a la metodología de redeterminación de precios de los contratos identificados en el ítem I) de este apartado, nuestra tarea se limitó a: (a) verificar la "no objeción" del BID al pliego de obra, en el que se incluye la metodología de redeterminación de precios; (b) cotejar la documentación respaldatoria de redeterminación de precios; (c) verificar la aprobación del ex Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios Secretaría de Energía a la redeterminación de precios.

Según lo expresado en el párrafo anterior, nuestra tarea no abarcó la revisión específica de la razonabilidad de los resultados alcanzados a través de la aplicación de la metodología de redeterminación de precios. Por lo tanto, tampoco emitimos una conclusión al respecto.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra conclusión.



#### **4. Conclusión**

Con base en el trabajo realizado, estamos en condiciones de manifestar que los gastos incluidos en las Justificaciones:

- a) Son financieramente elegibles de acuerdo con los términos del Contrato de Préstamo y están sustentados por documentación respaldatoria apropiada debidamente mantenida en los archivos de la UEP y del Banco de la Nación Argentina, según corresponda, al momento de nuestra revisión;
- b) Han sido debidamente autorizados por la UEP y el CAF;
- c) Han cumplido con los procedimientos y régimen de autorizaciones para la adquisición de obras y bienes y la selección y contratación de consultores establecidos en el Contrato de Préstamo y en las disposiciones establecidas en las Políticas de Adquisiciones y en las Políticas de Consultores; y
- d) Han sido adecuadamente contabilizados en los registros contables no rubricados de la UEP (UEPEX).

Asimismo, reiteramos lo manifestado en el capítulo 3 de este informe de aseguramiento, en cuanto a que no emitimos una conclusión sobre: a) la gestión de la UEP con respecto a la elección de los proveedores adjudicados, ni por ende, la evaluación de la ventaja y desventaja de las decisiones que aquéllos han tomado; b) la razonabilidad de los resultados alcanzados a través de la aplicación de la metodología de redeterminación de precios de los contratos para: (i) la construcción de la Interconexión Henderson - Pehuajó - Villegas en 132 Kv; ii) la construcción de la Estación Transformadora 132 Kv Tres Isletas - Juan José Castelli y Nueva Estación Transformadora 132/33/13, 2Kv Juan José Castelli que fue adjudicada a Alusa Engenharia S.A. - Montelectro S.A. (UTE) y iii) la construcción de la Interconexión M. Maranzana - General Levalle 132 Kv y Ampliación de Estación Transformadora General Levalle 132/66 Kv que fue adjudicada a Item Construcciones - Estructuras S.A. (UTE).

#### **5. Propósito y usuarios de este informe**

Nuestro informe se emite únicamente para su uso por la UEP y para su presentación ante el Banco Interamericano de Desarrollo en respaldo del uso de fondos de la Cuenta del Préstamo (BID N° 2514/OC-AR). Por lo tanto, no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas a las aquí mencionadas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de abril de 2018

**DELOITTE & Co. S.A**  
(Registro de Soc. Com. - C.P.C.E.  
C.A.B.A. - Tomo 1º, Folio 3º)



**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195


Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades únicas e independientes y legalmente separadas. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no brinda servicios a los clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de DTTL y sus firmas miembros puede verse en el sitio web [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

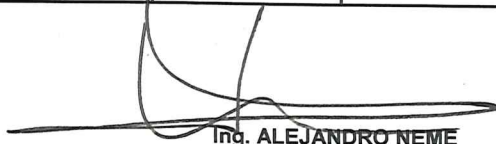
Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A, 3TR, United Kingdom.  
[www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).



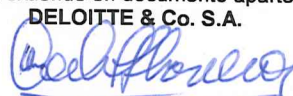
**2.1 ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS PRESENTADAS AL BID EN EL EJERCICIO 2017**  
(en dólares estadounidenses)

Categoría de Inversión	Saldo al inicio del ejercicio		Justificación N° 32		Justificación N° 33		Total	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL
<b>1. Ingeniería, Supervisión y Administración</b>	<b>356.026,28</b>	-	<b>65.218,01</b>	-	-	-	<b>421.244,29</b>	-
1.1 Estudios	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Administración, Inspección y Auditoría	356.026,28	-	65.218,01	-	-	-	421.244,29	-
1.3 Unidad Ejecutora del Programa	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Costos Directos</b>	<b>91.596.805,75</b>	-	<b>5.397.781,02</b>	-	<b>941.875,82</b>	-	<b>97.936.462,59</b>	-
2.1 Inversiones en obras de transmisión	91.596.805,75	-	5.397.781,02	-	941.875,82	-	97.936.462,59	-
<b>3. Escalamiento e Imprevistos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>91.952.832,03</b>	-	<b>5.462.999,03</b>	-	<b>941.875,82</b>	-	<b>98.357.706,88</b>	-

  
**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
En las Distintas Regiones del País

  
**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
En las Distintas Regiones del País

El informe de fecha 27 de abril de 2018  
se extiende en documento aparte  
**DELOITTE & Co. S.A.**

  
**CARLOS A. LLOVERAS (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195



## **2.2 JUSTIFICACIONES DE GASTOS PRESENTADAS AL BID EN EL EJERCICIO 2017**

Proyecto BID 2514

Solicitud: 32

CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES  
POR APERTURA DE PRESTAMO  
(Equivalente en US\$)

PRESUPUESTO VIGENTE		
	(US\$ Millones)	%
BID	120,00	50,0
LOCAL	120,00	50,0
Total	240,00	100

Categorías de Inversión		Presupuesto Vigente		Acumulado hasta Solicitud anterior		Saldo Garantías	Justificación esta Solicitud: 32		Acumulado Actual		Saldo por Desembolsar	
		Aporte BID	Aporte LOCAL	Desembolsos BID	Aporte LOCAL	Cartas de Crédito	Desembolsos BID	Aporte LOCAL	Desembolsos BID	Aporte LOCAL	Desembolsos BID	Aporte LOCAL
Nº	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (4)+(6)+(7)	(10) = (5)+(8)	(11) = (2)-(9)	(12) = (3)-(10)
1.2514	ELECTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	91.952.832,03	0,00	0,00	5.462.999,03	0,00	97.415.831,06	0,00	22.584.168,94	120.000.000,00
1.2514.01000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	91.596.805,75	0,00	0,00	5.397.781,02	0,00	96.994.586,77	0,00	15.605.413,23	112.600.000,00
1.2514.02000	Ingeniería, Supervision y Administracion	7.400.000,00	7.400.000,00	356.026,28	0,00	0,00	65.218,01	0,00	421.244,29	0,00	6.978.755,71	7.400.000,00
1.2514.87000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2514.88000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.	SUB-TOTAL	120.000.000,00	120.000.000,00	91.952.832,03	0,00	0,00	5.462.999,03	0,00	97.415.831,06	0,00	22.584.168,94	120.000.000,00
B.	Anticipo			7.547.167,97			(5.462.999,03)		2.084.168,94		2.084.168,94	
C.	Reconstitución								0,00			
D.	TOTAL (A+B)	120.000.000,00	120.000.000,00	99.500.000,00	0,00		0,00	0,00	99.500.000,00	0,00	20.500.000,00	120.000.000,00
E.	TOTAL BID+LOCAL	240.000.000,00	240.000.000,00	99.500.000,00	0,00		0,00	0,00	99.500.000,00	0,00	140.500.000,00	240.000.000,00
	Pari-passu (C/D x 100)	50,00	50,00	100,00	0,00				100,00	0,00		

Ing. Hugo Alberto Lezcano  
Secretaría Ejecutiva  
C.A.F.

*coll*

*Alberto Serra*  
Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Unidad Ejecutora del Programa

Firma y Sello  
Representante Autorizado

*Walter Ramirez*  
Ing. Walter RAMIREZ  
Director Nacional del Programa  
de Transmisión Eléctrica  
del Norte Grande

1.2514.01000000.01 - Buenos Aires

DETALLE DE PAGOS BID  
POR APERTURA DE PRESTAMO

Ítem	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
1	201600095		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 2° por Meta Mensual Red 2° Henderson - Pehuajo	B	3	192	AR	07/12/2016	2.147.029,52	15,3000	140.328,73	140.328,73	
2	201600096		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 9° por Meta Mensual 7/7 Mayo Hito 31 B Henders	B	33	219	AR	15/12/2016	43.072,03	15,3000	2.815,17	2.815,17	
3	201600097		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 9° por Meta Mensual Red 1°,2° y 3° Inc Fc 220/22	B	3	222	AR	15/12/2016	105.656,42	15,3000	6.905,65	6.905,65	
4	201600098		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 10° por Meta Mensual Red 1,2,3 y 4 Inc Fc 226/22	B	3	225	AR	15/12/2016	435.032,60	15,3000	28.433,50	28.433,50	
5	201600099		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 9° 11° y 12° Por meta Mensual Red 4° y 5° Inc Fc	B	3	218	AR	13/12/2016	2.998.796,65	15,8000	189.797,26	189.797,26	
6	201600100		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 9° por meta Mensual Red 5°	B	3	223	AR	16/12/2016	36.473,51	15,3000	2.383,89	2.383,89	
7	201600101		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago del 5% Retenido Fondo de reparo Fc 192 a 210, 1	B	2	192	AR	16/12/2016	615.873,40	15,3000	40.253,16	40.253,16	
8	201600102		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 10° y 11° Por meta Mensual Red 1°,2°,3°,4°,5° Inc	B	3	229	AR	16/12/2016	524.167,84	15,3000	34.259,34	34.259,34	
9	201600103		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 12° por Meta mensual Red 1,2,3,4,5 Inc Fc 238 a	B	3	237	AR	16/12/2016	73.050,69	15,3000	4.774,55	4.774,55	
10	201600104		201600008	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago 10°, 11° y 12° por Meta Mensual Inc Fc 224,230,2	B	3	224	AR	19/12/2016	256.483,84	15,3000	16.763,65	16.763,65	
11	201700001		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	12° Pago por Meta mensual Red 1° a 4° Inc Fc 254 a 2	B	3	254	AR	01/02/2017	920.660,33	15,3000	60.173,88	60.173,88	
12	201700002		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	11° Pago por Meta mensual Red 1 a 5 Hend - Pehuajo	B	3	248	AR	01/02/2017	230.934,99	15,3000	15.093,79	15.093,79	
13	201700005		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Ajuste Pagos Enero Ret	B	3	250	AR	01/02/2017	44.270,02	15,3000	2.893,47	2.893,47	
14	201700031		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	14° pago M.M Sept 2015 H 71 Red 1° 2° 3° y 4° Inc fc 2	B	3	280	AR	19/06/2017	389.585,33	15,3000	25.463,09	25.463,09	
15	201700033		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10° y 11° pago por M.M Hito 63 A,B,C Inc Fc 266 a 275	B	3	281	AR	28/06/2017	1.464.112,46	15,3000	95.693,62	95.693,62	
16	201700034		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10° y 11° pago por M.M Hito 63 A,B,C Inc Fc 266 a 275	B	2	281	AR	28/06/2017	404.465,38	15,8000	25.599,07	25.599,07	
17	201700044		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Mayo Hito 61d- Junio Hito 61e/63d y Julio Hito 71b- Re	B	3	287	AR	30/08/2017	3.061.243,92	16,9500	180.604,36	180.604,36	
18	201700045		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Oct H71c Sept H143b y 157a May H48a Jul H61f Red 1	B	3	304	AR	31/08/2017	16.158,81	15,8000	1.022,71	1.022,71	
19	201700046		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Oct H71c Sept H143b y 157a May H48a Jul H61f Red 1	B	3	304	AR	31/08/2017	548.627,04	15,6500	35.056,04	35.056,04	
20	201700047		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Oct H71c Sept H143b y 157a May H48a Jul H61f Red 1	B	3	304	AR	31/08/2017	19.642,20	15,9500	1.231,49	1.231,49	
21	201700048		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Oct H71c Sept H143b y 157a May H48a Jul H61f Red 1	B	3	304	AR	31/08/2017	1.824.097,09	16,9500	107.616,35	107.616,35	
22	201700049		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Hitos 151A-151B-149C-157B Red 1 a 4- Fc 324 a 329	B	3	285	AR	14/09/2017	1.141.179,33	16,9500	67.326,21	67.326,21	
23	201700052		201700004	Elepint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Sept 3/4 HITO 146C -Red 1 a 4- Inc Fc 339 y 341	B	3	339	AR	15/09/2017	85.420,15	16,9500	5.039,54	5.039,54	
Total de esta página											17.386.033,55		1.089.528,52	1.089.528,51	0,00
Viene de página anterior											0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL											17.386.033,55		1.089.528,52	1.089.528,51	0,00

Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local

Ing. Hugo Alberto Lezcano  
Secretaría Ejecutiva  
C.A.F.

Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Ejecutora del Programa

Ing. Walter RAMÍREZ  
Director Nacional del Programa  
de Transmisión Eléctrica  
del Norte Grande

*[Firma]*



DETALLE DE PAGOS BID  
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.02 - Entre Ríos

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$			
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL	
																Origen Local
24	201700009		201700003	Enersa	Certificado de Obra 4 - COM	B	12	4572	AR	31/03/2017	2.783.819,77	15,3500	181.356,34	181.356,34		
Total de esta página												2.783.819,77		181.356,34	181.356,34	0,00
Viene de página anterior												17.386.033,55		1.089.528,52	1.089.528,51	0,00
TOTAL												20.169.853,32		1.270.884,86	1.270.884,85	0,00

1.2514.01000000.03 - Santa Fe

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
25	201700011		201700007	FARADAY S A I C F	45% Anticipo Trafo Módulo 3	B	4	29	AR	30/03/2017	8.730.234,63	15,2000	574.357,54	574.357,54	
26	201700021		201700007	FARADAY S A I C F	Diferencia sobre Nota Caf N° 573	A	4	29	AR	05/04/2017	24.250,65	15,2000	1.595,44	1.595,44	
27	201700028		201700007	FARADAY S A I C F	Devolución Del 5% retenido por el Fondo de Reparación	C	4	29	AR	30/05/2017	460.762,38	15,8000	29.162,18	29.162,18	
28	201700035			Electroingeniería	Ajuste Pago Diciembre 2012			1	AR	31/12/2016	13.372,60	15,8000	846,37	846,37	
Total de esta página											9.228.620,26		605.961,53	605.961,52	0,00
Viene de página anterior											20.169.853,32		1.270.884,86	1.270.884,85	0,00
TOTAL											29.398.473,58		1.876.846,39	1.876.846,37	0,00

1.2514.01000000.05 - San Luis

Íte m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Orí en	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucu rsal	Nú mer		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
29	201600106		201600011	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Redeterminacion 3ª San Luis	B	3	24	AR	20/12/2016	7.203.031,65	15,3000	470.786,38	470.786,38	
Total de esta página											7.203.031,65		470.786,38	470.786,38	0,00
Viene de página anterior											29.398.473,58		1.876.846,39	1.876.846,37	0,00
TOTAL											36.601.505,23		2.347.632,77	2.347.632,76	0,00

Ing. Hugo Alberto Lezcano  
Secretaría Ejecutiva  
C.A.F.

Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Unidad Ejecutora del Programa

Ing. Walter RAMÍREZ  
Director Nacional del Programa  
de Transmisión Eléctrica  
del Norte Grande

cel

DETALLE DE PAGOS BID  
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.07 - Chubut

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$			
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL	
																Origen Local
30	201700032		201700006	FARADAY S A I C F	Faraday Trafo y Repuesto Mod 1 Chubut Inc Fc 31- 32	B	5	46	AR	19/06/2017	7.761.668,78	15,6500	495.953,28	495.953,28		
Total de esta página												7.761.668,78		495.953,28	495.953,28	0,00
Viene de página anterior												36.601.505,23		2.347.632,77	2.347.632,76	0,00
TOTAL												44.363.174,01		2.843.586,05	2.843.586,03	0,00

1.2514.01000000.08 - Salta

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
31	201600105		201600010	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Diferencia de cambio S/ Fc 206/207 cedidas a tubos tra	B	4	384	AR	20/12/2016	43.689,10	15,3000	2.855,50	2.855,50	
32	201600107		201600010	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Anticipo 10% Trafo Modulo 2 cedidas a tubos Transele	B	4	219	AR	26/12/2016	103.470,56	15,3000	6.762,78	6.762,78	
33	201700007		201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	1º Pago por meta mensual del Com Inc Fc 342	B	4	341	AR	30/03/2017	1.346.834,65	15,3500	87.741,67	87.741,67	
34	201700008		201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Retenciones 1º pago por meta mensual del com	B	3	341	AR	29/03/2017	1.041.812,85	15,8000	65.937,52	65.937,52	
35	201700010		201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	1er pago Meta Mensual COM	B	4	342	AR	29/03/2017	712.719,97	15,3500	46.431,27	46.431,27	
36	201700051		201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	2º Pago por Meta Mensual HITO 2 - Inc Fc 467-468	B	4	467	AR	14/09/2017	16.068.713,97	16,9000	950.811,48	950.811,48	
Total de esta página											19.317.241,10		1.160.540,22	1.160.540,22	0,00
Viene de página anterior											44.363.174,01		2.843.586,05	2.843.586,03	0,00
TOTAL											63.680.415,11		4.004.126,27	4.004.126,25	0,00

1.2514.01000000.09 - Provincia de Jujuy

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
37	201700025		201700008	FARADAY SA I C F	45% Anticipo Trafo Modulo 3 del Com Inc Fc 28	B	4	27	AR	16/05/2017	6.385.307,07	15,2000	420.085,99	420.085,99	
38	201700007		201700008	FARADAY SA I C F	45% Anticipo Trafo Modulo 3 del Com Inc Fc 28	B	4	27	AR	16/05/2017	-3.144.898,34	15,2000	-206.901,21	-206.901,21	
39	201700026		201700008	FARADAY SA I C F	45% Anticipo Trafo Modulo 3 del Com Inc Fc 28	B	4	27	AR	16/05/2017	1.604.461,47	15,0000	106.964,10	106.964,10	
40	201700027		201700008	FARADAY SA I C F	45% Anticipo Trafo Modulo 3 del Com Inc Fc 28	B	4	27	AR	16/05/2017	1.540.436,87	15,3000	100.682,15	100.682,15	
Total de esta página											6.385.307,07		420.831,03	420.831,03	0,00
Viene de página anterior											63.680.415,11		4.004.126,27	4.004.126,25	0,00
TOTAL											70.065.722,18		4.424.957,30	4.424.957,28	0,00

Ing. Hugo Alberto Lezcano  
Secretaría Ejecutiva  
C.A.F.

Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Unidad Ejecutora del Programa

Ing. Walter RAMÍREZ  
Director Nacional del Programa  
de Transmisión Eléctrica  
del Norte Grande

cey



DETALLE DE PAGOS BID  
POR APERTURA DE PRESTAMO

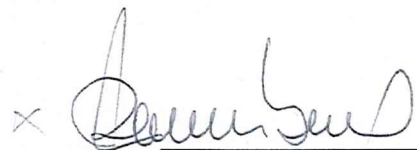
1.2514.01000000.6 - Chaco

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL	
																Origen Local
41	201700006		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo Canon Oct 16 1/2 Hito 39 Red 1º y 2º Inc Fc 1	B	2	138	AR	30/03/2017	1.334.385,44	15,8000	84.454,77	84.454,77		
42	201700016		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo 14 Hito 42 del Com	B	2	145	AR	18/04/2017	747.390,35	15,3000	48.849,04	48.849,04		
43	201700013		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo 14 Hito 42 del Com	B	2	145	AR	18/04/2017	158.987,15	15,8000	10.062,48	10.062,48		
44	201700014		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo 14 Hito 42 del Com	B	2	145	AR	18/04/2017	667.275,61	15,3500	43.470,72	43.470,72		
45	201700015		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo 14 Hito 42 del Com	B	2	145	AR	18/04/2017	5.370.538,53	15,0000	358.035,90	358.035,90		
46	201700030		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo Canon octubre 2016 H 43 Red 1º 2º Inc fc 150	B	2	152	AR	16/06/2017	4.080.784,12	15,6500	260.752,98	260.752,98		
47	201700041		201700001	Alusa Montelectro	Anticipo Mayo Hito 94- Junio Hito 37- Redet 1 y 2 Inc F	B	2	153	AR	16/08/2017	1.575.357,80	15,9500	98.768,51	98.768,51		
48	201700050		201700001	Alusa Montelectro	Ant Canon Mayo Red 1 y 2 H40- Ant Canon Jun Red 1	B	2	159	AR	14/09/2017	1.156.455,56	16,9000	68.429,32	68.429,32		
Total de esta página											15.091.174,56		972.823,72	972.823,74	0,00	
Viene de página anterior											70.065.722,18		4.424.957,30	4.424.957,28	0,00	
TOTAL											85.156.896,74		5.397.781,02	5.397.781,02	0,00	

1.2514.02000000.01 - Administración, Inspección y Auditoría

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago	PAGOS		FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
49	201700004			Deloitte & Co.	Servicio de Auditoria 2º Semestre 2016	A	1	1365	AR	01/02/2017	128.920,06	15,6500	8.237,70	8.237,70	
52	201700017			Oscar Pintos	Compra del servidor Informatico	B	2	184	AR	27/04/2017	201.417,91	15,8000	12.747,97	12.747,97	
53	201700018			Oscar Pintos	Compra del servidor Informatico	B	4	184	AR	27/04/2017	4,00	9,3261	0,43	0,43	
54	201700019			Oscar Pintos	Compra del servidor Informatico	B	3	184	AR	27/04/2017	13.105,99	15,2000	862,24	862,24	
56	201700023			Oscar Pintos	Compra de Servidor Informático	B	1	184	AR	27/04/2017	40.640,55	15,8000	2.572,19	2.572,19	
60	201700039			Deloitte & Co.	Tareas Auditoria 2016 Clausula 7.1.2d	B	1	7044	AR	10/07/2017	644.600,28	15,8000	40.797,49	40.797,49	
Total de esta página											1.028.688,79		65.218,02	65.218,01	0,00
Viene de página anterior											85.156.896,74		5.397.781,02	5.397.781,02	0,00
TOTAL											86.185.585,53		5.462.999,04	5.462.999,03	0,00

Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local

  
Firma y Sello  
Representante Autorizado

Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Unidad Ejecutora del Programa

Ing. Hugo Alberto Lezcano  
Secretaría Ejecutiva  
C.A.F.

Ing. Walter RAMÍREZ  
Director Nacional del Programa  
de Transmisión Eléctrica  
del Norte Grande





Solicitud: 33

Categorías de Inversión		Presupuesto Vigente		Acumulado hasta Solicitud anterior		Saldo Garantías	Justificación esta Solicitud: 33		Acumulado Actual		Saldo por Desembolsar	
		Aporte BID	Aporte LOCAL	Desembolsos BID	Aporte LOCAL	Cartas de Crédito	Desembolsos BID	Aporte LOCAL	Desembolsos BID	Aporte LOCAL	Desembolsos BID	Aporte LOCAL
Nº	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (4)+(6)+(7)	(10) = (5)+(8)	(11) = (2)-(9)	(12) = (3)-(10)
1.2514	ELECTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	97.415.831,06	0,00	0,00	941.875,82	0,00	98.357.706,88	0,00	21.642.293,12	120.000.000,00
1.2514.01000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	96.994.586,77	0,00	0,00	941.875,82	0,00	97.936.462,59	0,00	14.663.537,41	112.600.000,00
1.2514.02000	Ingeniería, Supervision y Administracion	7.400.000,00	7.400.000,00	421.244,29	0,00	0,00	0,00	0,00	421.244,29	0,00	6.978.755,71	7.400.000,00
1.2514.87000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2514.88000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.	SUB-TOTAL	120.000.000,00	120.000.000,00	97.415.831,06	0,00	0,00	941.875,82	0,00	98.357.706,88	0,00	21.642.293,12	120.000.000,00
B.	Anticipo			2.084.168,94			(941.875,82)		1.142.293,12		(1.142.293,12)	
	Reconstitución								0,00			
C.	TOTAL (A+B)	120.000.000,00	120.000.000,00	99.500.000,00	0,00		0,00	0,00	99.500.000,00	0,00	20.500.000,00	120.000.000,00
D.	TOTAL BID+LOCAL		240.000.000,00		99.500.000,00			0,00		99.500.000,00		140.500.000,00
E.	Pari-passu (C/D x 100)	50,00	50,00	100,00	0,00				100,00	0,00		



Ing. Walter Antonio RAMÍREZ  
Vocal Titular del CAF

Firma y Sello  
Representante Autorizado

ca

DETALLE DE PAGOS BID  
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.01 - Buenos Aires

Íte m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac.			País de Orig en	P A G O S			FINANCIAMIENTO en US\$		
										Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL
		PRISM	U.E.C.			Etc.	Tipo	Sucu rsal		NU mer	Pago	pago	Dólares	Origen Local	
1	201700060	AR11432	201700004	Eleprint- Martinex y de la Fuente UTE	BA1 Jul 2017 1/2 H63e-Red 1 a 4- Inc Fc 346 y 347	B	3	346	AR	31/10/2017	562.430,99	16,9000	33.279,94	33.279,94	
2	201700061	AR11432	201700004	Eleprint- Martinex y de la Fuente UTE	BA1 Septiembre 2017 ET Villegas- Inc Fc 350 y 351	B	3	350	AR	31/10/2017	376.390,54	16,9000	22.271,63	22.271,63	
3	201700062	AR11432	201700004	Eleprint- Martinex y de la Fuente UTE	BA1 Octubre 2017 ET Villegas- Inc Fc 352 y 353	B	3	352	AR	31/10/2017	495.856,64	16,9000	29.340,63	29.340,63	
4	201700059	AR11432	201700004	Eleprint- Martinex y de la Fuente UTE	BA1 Ago 2017 1/2 H145A H61G- Inc Fc348-349 y NC	B	3	348	AR	31/10/2017	512.508,92	16,9500	30.236,51	30.236,51	
5	201700065	AR11432	201700004	Eleprint- Martinex y de la Fuente UTE	BA2 CB Ago CD Sep LAT Peh-Vil- CD Oct y Nov ET V	B	3	362	AR	24/11/2017	272.878,69	17,5500	15.548,64	15.548,64	
6	201700066	AR11432	201700004	Eleprint- Martinex y de la Fuente UTE	BA2 RED 1° Ago-Sep-Oct-Nov- H 63F-71D-145D Inc F	B	3	363	AR	23/11/2017	1.108.345,71	17,5500	63.153,60	63.153,60	
Total de esta página											3.328.411,49		193.830,96	193.830,96	0,00
Viene de página anterior											0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL											3.328.411,49		193.830,96	193.830,96	0,00

Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local

1.2514.01000000.08 - Salta

Ítem	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
7	201700055	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	3° pago por Meta Mensual SALTA - Hito 3-6	B	4	497	AR	18/10/2017	1.611.174,60	17,1500	93.946,04	93.946,04	
8	201700069	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	SA2 1° 2° y 3° Pago por MM Red 1 Inc Fc 515-516 y 51	B	4	515	AR	14/12/2017	13.495,25	16,9500	796,18	796,18	
9	201700070	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	SA2 1° 2° y 3° Pago por MM Red 1 Inc Fc 515-516 y 51	B	4	515	AR	14/12/2017	218.282,20	16,9000	12.916,11	12.916,11	
10	201700071	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	SA2 1° 2° y 3° Pago por MM Red 1 Inc Fc 515-516 y 51	B	4	515	AR	14/12/2017	103.825,40	17,1500	6.053,96	6.053,96	
11	201700072	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	SA2 1° 2° y 3° Pago por MM Red 1 Inc Fc 515-516 y 51	B	4	515	AR	14/12/2017	373.775,60	17,5500	21.297,75	21.297,75	
12	201700073	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	SA2 1° 2° y 3° Pago por MM Red 1 Inc Fc 515-516 y 51	B	4	515	AR	14/12/2017	2.249.000,00	17,3000	130.000,00	130.000,00	
13	201700074	ARB5873	201700005	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	SA2 1° 2° y 3° Pago por MM Red 1 Inc Fc 515-516 y 51	B	4	515	AR	14/12/2017	6.717.707,85	17,1500	391.703,08	391.703,08	
Total de esta página											11.287.260,90		656.713,12	656.713,12	0,00
Viene de página anterior											3.328.411,49		193.830,96	193.830,96	0,00
TOTAL											14.615.672,39		850.544,08	850.544,08	0,00

Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local



  
Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Unidad Ejecutora del Programa

  
Ing. Víctor Antonio RAMÍREZ  
Vocal Titular del CAF

Firma y Sello  
Representante Autorizado



**DETALLE DE PAGOS BID  
POR APERTURA DE PRESTAMO**

1.2514.01000000.09 - Provincia de Jujuy

Íte m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.  Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac.			País de Orig en	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
										Fecha Retiro de Pago  Pago	Importe Fact. en moneda de  pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$  Dólares	BID  Origen Local	APORTE LOCAL
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucu rsal	Nu mer							
14	201700053	AR11644	201700008	FARADAY S A I C F	25% 1°Ant Trafo y Rep JUJUY Mod 3 - 10% 2°Ant Traf	B	4	42	AR	18/10/2017	805.066,12	16,9000	47.637,05	47.637,05	
Total de esta página											805.066,12		47.637,05	47.637,05	0,00
Viene de página anterior											14.615.672,39		850.544,08	850.544,08	0,00
TOTAL											15.420.738,51		898.181,13	898.181,13	0,00

Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local

1.2514.01000000.6 - Chaco

Ite m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.  Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac.			País de Orig en	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
										Fecha Retiro de Pago  Pago	Importe Fact. en moneda de  pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$  Dólares	BID  Origen Local	APORTE LOCAL
		Tipo	Sucu rsal			Nu mer									
15	201700054	AR11454	201700001	Alusa Montelectro	Ant Can Oct16 May-Jul17 H44-48-67-68 Red 1 y 2- Fc	B	2	165	AR	18/10/2017	596.803,98	16,9000	35.313,84	35.313,84	
16	201700058	AR11454	201700001	Alusa Montelectro	CH1 Ant Can Jun-17 4/4 H91 Red 1 y 2 - Inc Fc 170-17	B	2	170	AR	10/11/2017	125.282,92	16,9500	7.391,32	7.391,32	
17	201700064	AR11454	201700001	Alusa Montelectro	Ant Can Oct16 May-Jul17 H44-48-67-68 Red 1 y 2- Fc	B	2	166	AR	18/10/2017	16.772,42	16,9500	989,52	989,52	
Total de esta página											738.859,32		43.694,69	43.694,69	0,00
Viene de página anterior											15.420.738,51		898.181,13	898.181,13	0,00
TOTAL											16.159.597,83		941.875,82	941.875,82	0,00

Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local

Ing. Alberto Serra  
Coordinador General  
Unidad Ejecutora del Programa

Ing. Walter Antonio RAMÍREZ  
Vocal Titular del CAF

Firma y Sello  
Representante Autorizado



## **CAPÍTULO 3**

### **CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA**

## MEMORÁNDUM A LA DIRECCIÓN

Señores

Directores Nacionales del

**PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS EN EL MARCO DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE DE ELECTRICIDAD**

De nuestra mayor consideración:

Como parte de nuestro examen de los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, y tal como lo requieren las normas de auditoría internacionales y los términos de referencia de la Unidad Ejecutora del Programa (UEP), hemos realizado un relevamiento y evaluación del sistema de control interno administrativo-contable vigente en la citada Unidad.

La Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Programa incluidas las obras construidas y otros bienes 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. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.



Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Programa y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

Como consecuencia del relevamiento y evaluación realizados, han surgido ciertos aspectos, que se describen en el presente Informe y que hemos dado a conocer a la Dirección del Organismo Ejecutor, relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos condiciones reportables, ya que generaron excepciones en el Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios, apartado b) (Capítulo 1), o deficiencias de control de conformidad con las normas internacionales de auditoría.

Los importes relacionados con las deficiencias de control han sido convenientemente evaluados y sus efectos no son significativos, tomados en su conjunto, respecto de aspectos formales de exposición o con relación a la medición de las diferentes partidas en los estados financieros.

Quedamos a su disposición por cualquier consulta o aclaración adicional que estime conveniente requerir, y aprovechamos la oportunidad para saludar muy atentamente a Usted y, por su intermedio, a todo el personal afectado al Programa.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de abril de 2018

**DELOITTE & Co. S.A.**

(Registro de Soc. Com. C.P.C.E. -  
C.A.B.A. - Tomo 1, Folio 3)



**Carlos A. Lloveras (Socio)**  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades únicas e independientes y legalmente separadas. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no brinda servicios a los clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de DTTL y sus firmas miembros puede verse en el sitio web [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A 3TR, United Kingdom.



# **PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS EN EL MARCO DEL PLAN FEDERAL DE TRANSPORTE DE ELECTRICIDAD**

**(BID N° 2514/OC-AR)**

## **INFORME DE CONTROL INTERNO**

**EJERCICIO 2017**

### **ÍNDICE**

<b>ASPECTOS RELEVADOS</b>	<b>1</b>
<b>HALLAZGOS CON CRITICIDAD BAJA O INTERMEDIA</b>	<b>6</b>
<b>MATRIZ RESUMEN DE RIESGOS DEL AMBIENTE DE CONTROL INTERNO</b>	<b>9</b>
<b>VISITA DE INSPECCIÓN FÍSICA A OBRAS</b>	<b>12</b>

**Abril 2018**

## A) ASPECTOS RELEVADOS

Como parte de nuestro examen de los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, y tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los términos de referencia del contrato de servicios de auditoría para el Programa BID N° 2514/OC-AR, hemos realizado un relevamiento y evaluación del sistema de control interno administrativo-contable vigente en la Unidad Ejecutora del Programa, con base en los elementos que describe el informe COSO (Comité of Sponsoring Organization). Dicho relevamiento y evaluación, que comprendió asimismo el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro Memorándum a la Dirección de fecha 2 de mayo de 2017, incluyó los siguientes componentes y sus correspondientes principios:

- 1) Ambiente de Control
- 2) Evaluación de Riesgos
- 3) Actividades de Control
- 4) Información y Comunicación
- 5) Supervisión y Monitoreo

A continuación se describen los componentes antes mencionados:

### 1) Ambiente de Control:

El ambiente de control aporta el clima en que las personas desarrollan sus actividades y cumplen con sus responsabilidades de control.

Los factores considerados para el relevamiento de este componente fueron:

- la Integridad y valores éticos,
- la Capacidad de los funcionarios de la Unidad,
- la Filosofía de la Dirección y de gestión,
- la Estructura Organizacional vigente,
- la manera en que la Dirección asigna autoridades y responsabilidades,
- las Políticas y prácticas de recursos humanos.

Asimismo, cabe aclarar que para la selección y contratación de consultores nuestra tarea se limitó a la verificación de la aplicación de las normas y procedimientos y régimen de autorizaciones establecidos en la Cláusula 4.04 del Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2350-7 y, en caso de corresponder, GN-2350-9 ("Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"), de fecha julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe surgieron los siguientes comentarios:

- En la Unidad se enfatiza la importancia de la integridad y el comportamiento ético, respetando ciertos códigos de conducta aun cuando no se encuentren formalizados de manera escrita.
- Los funcionarios se comportan de acuerdo a las reglas de conducta definidas por la Dirección y por el “Estatuto de Funcionario Público”.
- Al momento de la contratación, el personal suscribe una cláusula de confidencialidad, así como también los términos de referencia en donde se detallan, entre otros temas, los objetivos de la contratación, el perfil del consultor y los trabajos específicos.
- La Unidad posee un Manual de Procedimientos Contable Administrativo en el que se describen las funciones de cada área, responsables y autorizaciones. Asimismo, incluye el Organigrama Organizacional en el que se manifiesta la relación jerárquica funcional vigente.
- La estructura organizativa es adecuada al tamaño y naturaleza de las operaciones.
- Los funcionarios conocen los cometidos de la Organización y cómo su función contribuye al logro de los mismos.

## **2) Evaluación de los Riesgos:**

La Unidad debe conocer y abordar los riesgos internos y externos con los que se enfrenta. Para ello, inicialmente debe fijar objetivos integrados en sus actividades, para que la Unidad funcione de forma coordinada. Luego, debe establecer mecanismos para identificar, analizar y tratar los riesgos correspondientes. El proceso de evaluación de riesgos considera identificar cómo los eventos potenciales impactan en los objetivos de la mencionada Unidad.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe surgieron los siguientes comentarios:





- La Dirección ha identificado los objetivos del Programa y los recursos necesarios para alcanzar tales objetivos, asimismo se compromete a que los mismos sean conocidos y comprendidos por todos los consultores y funcionarios de la Unidad.
- La Dirección realiza un seguimiento de los objetivos que constituyen factores críticos y tiene en cuenta, por ejemplo, riesgos relacionados con las fuentes de financiamiento, acontecimientos naturales, las condiciones económicas y políticas, las obligaciones con los proveedores.

### 3) Actividades de Control:

Se deben establecer y ejecutar políticas y procedimientos que ayuden a obtener una seguridad razonable de que se llevan a cabo de forma eficaz las acciones consideradas necesarias para afrontar los riesgos que existen respecto al logro de los objetivos.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe surgen los siguientes comentarios:

- Existe un Manual de Procedimientos escrito para los procesos sustantivos de la Unidad, en los cuales se desarrolla la forma óptima de llevar adelante los procesos.
- Existen controles por oposición de intereses. Las tareas y responsabilidades vinculadas a la autorización, aprobación, procesamiento y registración, pagos o recepción de fondos están asignadas a personas diferentes.
- Las conciliaciones bancarias son realizadas por personas ajenas al pago.
- Existe un flujo de información adecuado entre las distintas áreas de la Unidad. Asimismo, en el Manual de Procedimientos Contable Administrativo se definen las funciones de cada área y se establece la coordinación entre las áreas y se especifican los responsables de las tareas y las autorizaciones.
- Los procedimientos de control aseguran que las tareas son realizadas exclusivamente por los funcionarios que tienen asignada la tarea.

cey

Asimismo cabe aclarar, que para la adquisición de obras y bienes nuestra tarea se limitó a la verificación de la aplicación de las normas y procedimientos y régimen de autorizaciones establecidos en la Cláusula 4.01 Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-7 y, en caso de corresponder, GN-2349-9 (“Políticas para la adquisición de obras y bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo”), de fecha julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente.

#### **4) Información y Comunicación:**

La información relevante debe identificarse, captarse y comunicarse en forma y plazo adecuado para permitir al personal afrontar sus responsabilidades. Una comunicación eficaz debe producirse en un sentido amplio, fluyendo en todas direcciones dentro de la Unidad. Los sistemas de información y comunicación permiten que el personal capte e intercambie la información requerida para desarrollar, gestionar y controlar sus operaciones.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe surgen los siguientes comentarios:

- La información es apropiada de acuerdo a los niveles de autoridad y responsabilidad asignados.
- La información circula en todos los sentidos dentro de la Unidad (ascendente, descendente, horizontal y transversal) y está disponible para quienes deben utilizarla.
- La Dirección es consciente de la importancia del sistema de información organizacional y este compromiso se explicita, por ejemplo, mediante la procura de recursos suficientes para poder mejorarlo y volverlo más eficaz.
- El sistema de comunicación proporciona oportunamente a todos los funcionarios la información (relevante y confiable) necesaria para poder cumplir con sus responsabilidades.
- La Unidad cuenta con un área de mesa de entrada encargada de la recepción, envío, archivo, identificación y procesamiento de las notas y comunicaciones con terceros.
- La Unidad cuenta con un archivo de pagos y documentación de respaldo relacionada, clasificado por tramo, proveedor y número de cuota o factura.
- La Unidad cuenta con un Sistema de Gestión Documental (SGD), el cual incluye diferentes secciones en las que se adjunta documentación referida a los aspectos técnicos del Proyecto. Dicha información es obtenida a través de mails diarios enviados por la Unidad de Inspección donde se describen las tareas ejecutadas, y de un informe mensual de inspección,

cel

- el cual tiene por objeto informar sobre la actividad del Contratista COM y el grado de avance de los trabajos que comprenden la provisión, construcción, montaje y puesta en servicio de las instalaciones. Sin embargo, cabe aclarar que dicho sistema no cuenta con información relacionada con el avance financiero de los proyectos.

El SGD cuenta con los siguientes módulos: Consultas, Administración, Emisión y modificación de notas y remitos, Ingreso y modificación de notas recibidas, Listas y estadísticas, Tesauro y Cambio de clave y usuario. El mismo consiste en un sistema de archivo de notas e informes emitidos entre los Contratistas, la Inspección y la Supervisión de obra.

Las notas que se almacenan en este sistema son:

- COMCI - Comunicación Contratista Inspección
- COMIS - Comunicación Inspección Supervisión
- COMIC - Comunicación Inspección Contratista
- COMSI - Comunicación Supervisión Inspección
- NPIN - Notas de Pedido Inspección
- NSEG - Notas de Seguros
- NPSUP - Notas Generales de Supervisión
- Nota Ambiental

A la fecha de este Informe, la Unidad se encuentra en proceso de implementar las acciones necesarias para brindar información periódica sobre avance físico de todas las obras del Programa en los respectivos informes de inspección.

## **5) Monitoreo y Supervisión:**

Todo el proceso debe ser supervisado. Esta supervisión se debe llevar a cabo mediante actividades de supervisión continuas y evaluaciones periódicas.

Del relevamiento realizado a la fecha del presente Informe surgen los siguientes comentarios:

- Se prepara de forma fiable la información financiera del Programa. No obstante ello, cabe aclarar que:





- El Programa instrumentó dos sistemas UEPEX, uno de ellos se asignó para los movimientos con fuente de financiamiento BID, y el otro para las transacciones correspondientes a la fuente de financiamiento local (Nación y Provincias) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
- No es posible a través del sistema UEPEX elaborar un estado financiero consolidando ambas fuentes de financiamiento, sino la emisión de dos estados financieros separados del Programa, uno para la fuente BID y otro para la fuente Local (Aporte de Nación y Provincias + Aporte de la CAF).

Es por ello, que los estados financieros del Programa presentados son preparados extracontablemente por la UEP, consolidando la información de ambas fuentes de financiamiento correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

- Se cumplen las leyes y normativas a las que se encuentra sujeta. No obstante ello, hay que tener en cuenta:
  - *La situación descripta en el punto anterior;*
  - *La excepción al cumplimiento de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) contempladas en la cláusula 3.5, tipo de cambio, inciso (iii) referidas a la determinación de la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local, tal como se describe en la nota 3 a los estados del financieros del Programa; y*
  - *Que según surge del estado de inversiones acumuladas consolidando ambas fuentes de financiamiento del Programa, el pari-passu al 31 de diciembre de 2017 resulta ser de 50,93% BID y 49,07% Local (Nación, Provincias y la Corporación Andina de Fomento), es decir, esté en defecto en un 0,93% en el aporte local.*

## **B) HALLAZGOS CON CRITICIDAD BAJA O INTERMEDIA**

Los resultados del relevamiento y evaluación realizados, así como el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro Memorándum a la Dirección de fecha 2 de mayo de 2017, se desarrollan a continuación:



**RECOMENDACIONES NO IMPLEMENTADAS Y/O PARCIALMENTE IMPLEMENTADAS****Componente 3: Actividades de control - Control de tecnología de la información*****Observaciones a las justificaciones de gastos realizadas por la Unidad***

En nuestro informe de control interno de fecha 13 de junio de 2013 comentamos que, del relevamiento realizado respecto a la justificación de gastos N° 4 del ejercicio 2012, surgían observaciones de forma relacionadas con la información en ella expuesta sobre fecha de retiro de pago, números y sucursales de las facturas y código de las Autorizaciones de Pago.

Es propio citar que la UEP ya no puede modificar la solicitud de justificación de gastos citada para regularizar lo observado.

La Unidad manifestó que con fecha 24 de abril del 2013 se remitió un mail al Lic. Matías Toronczyc del Área Técnica Informática del Ministerio de Economía, a efectos de recordarle la consideración de la observación pertinente.

Durante el ejercicio 2013 la Unidad ha presentado al BID las justificaciones de gastos Nos. 5, 6, 8 y 9 en las cuales pudimos verificar observaciones de la misma naturaleza que las expuestas en el primer párrafo de este ítem.

En nuestro relevamiento al 30 de junio de 2014 detectamos las mismas inconsistencias en las justificaciones de gastos Nos. 11, 12 y 13 presentadas al BID durante el primer semestre del 2014. En esa oportunidad, la Unidad nos comentó que reiteraría la solicitud a la Unidad de Informática del Ministerio de Economía.

A pesar de ello, las justificaciones de gastos Nos. 15 y 17, presentadas al BID durante el segundo semestre del 2014, y las justificaciones de gastos Nos. 19 y 20, presentadas durante el primer semestre del 2015, poseían observaciones de la misma naturaleza que las expuestas previamente.

Durante la revisión de las justificaciones de gastos Nos. 21, 22, 24, 25, y 26 presentadas al Banco en el segundo semestre del 2015, y justificaciones de gastos 28, 29 y 30 presentadas durante el ejercicio 2016 habíamos detectado que aún poseían observaciones de forma como las que se mencionan al inicio de esta observación. El comentario de la Unidad a nuestra recomendación había sido que, a partir del segundo semestre del 2016, se iban a incorporar en el detalle de cada pago incluido en las justificaciones de gastos todos los números de factura que están contenidos en cada Autorización de Pago y que se iba a tomar el recaudo de que se visualice en el detalle de la rendición.

Del relevamiento de la auditoría al 31 de diciembre de 2017 hemos detectado que efectivamente la Unidad ha dado cumplimiento a su compromiso de incorporar en el detalle de cada pago incluido en las justificaciones de gastos todos los números de factura que están contenidos en los mismos; sin embargo, se observan inexactitudes sobre la fecha de retiro de pago, por lo cual consideramos la recomendación como parcialmente implementada.

**Comentario de la Unidad:** *Se toma en cuenta la recomendación.*



### **Componente 5: Supervisión y Monitoreo**

#### ***Retraso pago a proveedores***

Durante la revisión de pagos efectuados durante el ejercicio 2017, hemos detectado demoras en los pagos a proveedores superiores a los 30 días de la presentación de la factura. A modo de ejemplo, presentamos la información relevada en el siguiente cuadro:

Nº AP	Proveedor	Nº de Factura	Fecha de Factura	Fecha de vencimiento Factura	Fecha de efectivo pago	Días de mora
201700033	Eleprint S.A - Martínez	B 03-00268	26/4/2017	26/5/2017	28/6/2017	33

Cabe aclarar, que los retrasos podrían dar origen a multas o intereses que tendría que afrontar la Unidad Ejecutora, o bien retrasos en la terminación de obras.

No obstante ello, hemos verificado los informes emitidos por el área de legales de la Unidad y de ellos no surge la existencia de reclamos ni demandas en contra del Programa.

**Recomendamos** dejar evidencia de los motivos que inhabilitan el pago al momento de recepción de la factura.

**Comentario de la Unidad:** *Se toma en cuenta la recomendación. Sin embargo, cabe aclarar lo siguiente, no es única condición para proceder al pago el simple ingreso/recepción o emisión de la factura sino que el mismo responde a que lo facturado este respaldado por documentación (Póliza de seguro, Cesión, memo de autorización del área técnica), que acredite que lo emitido se cumplimentó. Y es este proceso el que muchas veces no se cumple dentro de los 30 días.*



**AUDITORIA**  
**del AVANCE DE OBRA**  
**Programa de Abastecimiento de las Distintas Regiones**  
**del país Préstamo BID 2514-AR.**

**TRANSFORMADOR DE POTENCIA 132/33/13,2KV**

**60/60/20 MVA**

**Estación Transformadora ET A.1.**

**Comodoro Rivadavia**

**Abril 2018**

## **Introducción**

La auditoría se realizó el día 12 de abril del 2018, en la visita participaron el Ing. Carlos Sandoval de la Unidad Ejecutora del Programa correspondiente al Comité Administrador del Fondo Fiduciario (CAF) y el Ing. Alberto Kreder de Planificación y Obras de TANSIPA SA que presta servicios de Inspección de las obras.

Se recorrió el estado y avance de las obras correspondiente al Transformador de 132/33/13,2kv DE 60/60/20 MVA (conjunto de obra 6566 y código CR1)

El contratista de la obra fue FARADAY SAICyF con orden de Trabajo OT3301

## **Descripción de las obras**

La Estación Transformadora EA.1 sita en la zona norte de la ciudad de Comodoro Rivadavia y emplazada en una elevación al la de la antigua central térmica de Agua y Energía Eléctrica se halla diseñada en configuración barra simple. Los dos campos principales de entrada son las líneas de 132KV, una proveniente de la Central Hidroeléctrica de Florentino Ameghino y la otra una línea 132KV proveniente de Pico Truncado.

Las obras civiles comprenden una base-cuba de retención y playa con Iluminación adecuada protección de descargas y una malla de puesta a tierra.

El trafo, objeto de esta auditoría, se hallaba en pleno funcionamiento. Su puesta en servicio fue realizada el 15 de diciembre del 2017. En la misma fecha se realizó el Acta de la Recepción Provisoria contando entonces con la documentación de los ensayos de montaje y pruebas de recepción.

En el recorrido general se a podido observar que el trafo está instalado en forma prolija y de acuerdo a las reglas de arte.

La cuba de aceite no posee charcos de aceite de probables perdidas.

El campo de transformación se compone de dos seccionadores, un interruptor tripolar, transformadores de mediación de tensión y corriente y tres descargadores

Posee la ET tableros principales de 132 kV de maniobra protección.

Del trafo salen alimentadores subterráneos en 33KV hacia 8 celdas de alimentación a diversos puntos de la zona. Por otro lado, alimentadores en 13,2 kV a la sala donde se encuentran 8 celdas primarias de 25kA.

Los detalles están en el Anexo Gráfico adjunto.

## AVANCES Y OBSERVACIONES

### 1.1 Descripción

La obra consiste en la instalación del TRANSFORMADOR 132/33/3,2 de 60/60/20MVA se halla 100% terminado.

### 1.2 Evaluación de los avances:

#### B) Obra Civil

Se ha hecho una apreciación ítem por ítem que coincide con las estimaciones de la inspección. En particular cabe rescatar de la obra el edificio de comando con pisos, aberturas e iluminación la calidad. Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

#### D) Montajes Electromecánico.

Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

#### E) Ensayos de Puesta en Marcha

Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

#### F) Energización.

Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

### 1.3 Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoria ET Aristóbulo del Valle

**Avance físico de la obra:** 100%

**Ajuste a planos:** El proyecto de ingeniería civil y electromecánico se halla cumplimentado y responde a las reglas del arte.

**Calidad de los trabajos:** Se ha observado una muy buena calidad en las fundaciones y en el edificio de comando.

**Cumplimiento de contrato:** El contratista (Cartellone) ha realizado el contrato conforme a los plazos establecidos.

La fecha de energización fue en noviembre del 2017

**Causales de atraso:** No ha habido.



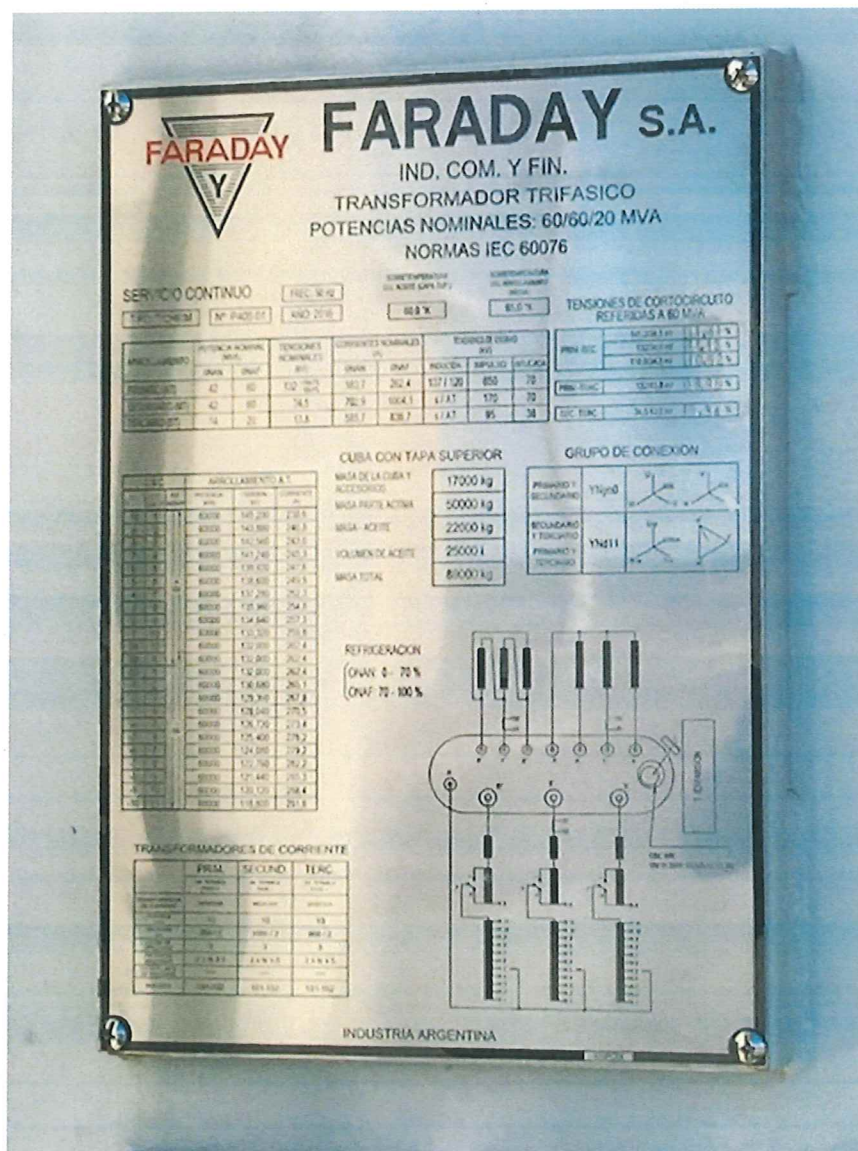


#### I.4 Anexo Grafico



Playa 132KV de la ET A.1 Trafo 132KV bajo tensión.

cap



Trafo 132KV 60/60/20 MVA marca Faraday. Placa características

cel





Trafo 132KV marca Faraday. Regulador de Tensión Bajo Carga

cel





Trafo 132KV marca FARADAY. Detalle de refrigeración forzada de aire.

ag



Vista salida de barras de 33kv y 13,2KV a cables subterráneos

12/1



ET A.1 Comodoro Rivadavia tablero de comando y protección Trafo 132KV

Ing. José Andrés Repar Matricula COPIME N.º 3926



**AUDITORIA**  
**del AVANCE DE OBRA**  
**Programa de Abastecimiento de las Distintas Regiones**  
**del país Préstamo BID 2514-AR.**

**Obra JU1**  
**TRANSFORMADOR de POTENCIA**  
**de 132/33/13,2 KV de 30/30/30 MVA**  
**San Salvador de Jujuy**

**Abril 2018**

## Introducción

La auditoría se realizó el día 19 de abril del 2018, en la visita participaron el Ing. Enrique Riso, Jefe de Inspección de EJE SA Empresa Jujueña de Energía Eléctrica SA. y el Ing. Víctor Iche de la Unidad Ejecutora del Programa y del Comité Administrador del Fondo Fiduciario (CAF).

Se auditó el estado y avance de las obras correspondiente al Transformador de Potencia de 132/33/13,2 KV de 30/30/30 MVA (Conjunto de obra 6566 y código JU.1) que se adjudicaron a la firma FARADAY SA por medio de la Licitación Pública Internacional 03/2014.

El objetivo inicial fue ubicar el Transformador en la futura ET Alto Padilla acoplada a la línea de 132KV a Volcán. Por estar esta obra en sus inicios y ante la premura de la necesidad de mayor capacidad de transformación en la ET 132KV Libertador Gral. San Martín la empresa EJE SA resolvió ubicar al mismo en dicha ET.

Ello se posibilitó con el Acta de acuerdo entre EJE SA Y TRASNOA suscripta el 21 de noviembre del 2017. En la misma se acuerda el cambio del destino del transformador marca Faraday de 30/30/30 MVA 132/33/13,2 KV N° de fábrica P397.02, tipo TICH30M, en adelante Transformador A de la futura ET Alto Padilla a la existente ET 132 KV Libertador Gral. San Martín. Un Transformador idéntico de igual marca potencia y tipo denominado B se ubicará en el ET Alto Padilla cuando el avance de su construcción permita que se lo instale directamente sobre la base, en reemplazo del denominado Transformador A.

## Descripción de la obra JU.1

La Estación Transformadora Libertador Gral. San Martín sita en la zona aledaña al Ingenio Ledesma en la localidad de Libertadores en la provincia de Jujuy.

En esta ET el campo principal de entrada es de la línea de 132KV proveniente de la localidad de San Pedro y posee dos campos de salida a sendos transformadores.

Las obras civiles eran preexistentes contando con una base-cuba y playa con Iluminación adecuada, protección de descargas y una malla de puesta a tierra.

El transformador objeto de esta auditoría se hallaba en pleno funcionamiento, su Recepción Provisoria fue realizada el 30 de octubre del 2017 y su puesta en servicio el mismo día.

Debido al transporte del transformador el supervisor de Faraday Guillermo Quiroga analizó el impacto dejando asentado en el Acta de Recepción en Obra que no se registraron impactos al transformador durante el transporte.

Se ha podido observar que el trazo está instalado de acuerdo a las reglas de arte.



La cuba de aceite no posee charcos de aceite de probables perdidas.

El campo de transformación se compone de dos seccionadores, un interruptor tripolar, transformadores de mediación de tensión y corriente y tres descargadores

Posee la ET Tableros principales de 132 kV de maniobra protección como se detalla en el Anexo Grafico.

## **AVANCES Y OBSERVACIONES**

### **1.1 Descripción**

La obra consiste en la instalación del Transformador 132/33/3,2 de 30/30/30MV y se halla 100% terminado.

### **I.2 Evaluación de los avances de la Inspección de Obra y de la Auditoria:**

a) Montajes Electromecánico.

Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

b) Ensayos de Puesta en Marcha

Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

c) Energización.

Inspección: 100%. Auditoria: 100%.

### **I.3 Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoria**

**Avance físico de la obra:** 100%

**Ajuste a planos:** El proyecto de ingeniería y montaje electromecánico se halla cumplimentado y responde a las reglas del arte.

**Calidad de los trabajos:** Se ha observado una buena calidad.

**Cumplimiento de contrato:** El contratista ha realizado el contrato conforme a los plazos establecidos.

**Causales de atraso:** No ha habido.

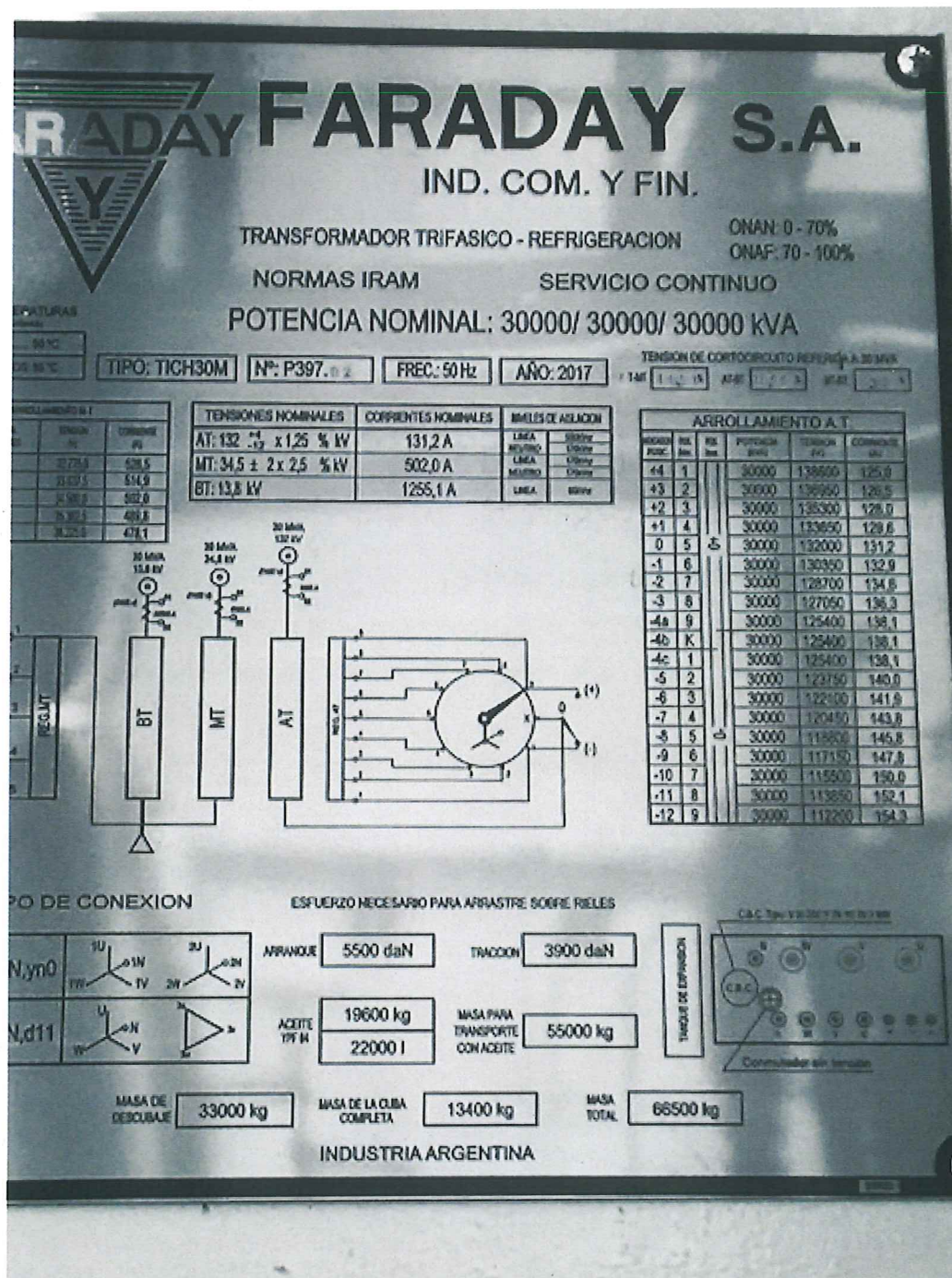
### **I.4 Anexo Grafico**





F1: Playa 132KV de la ET Libertador con Transformador bajo tensión.

cel



F2 Placa Transformador 132KV 60/60/20 MVA tipo TICH30M Ni 397.02

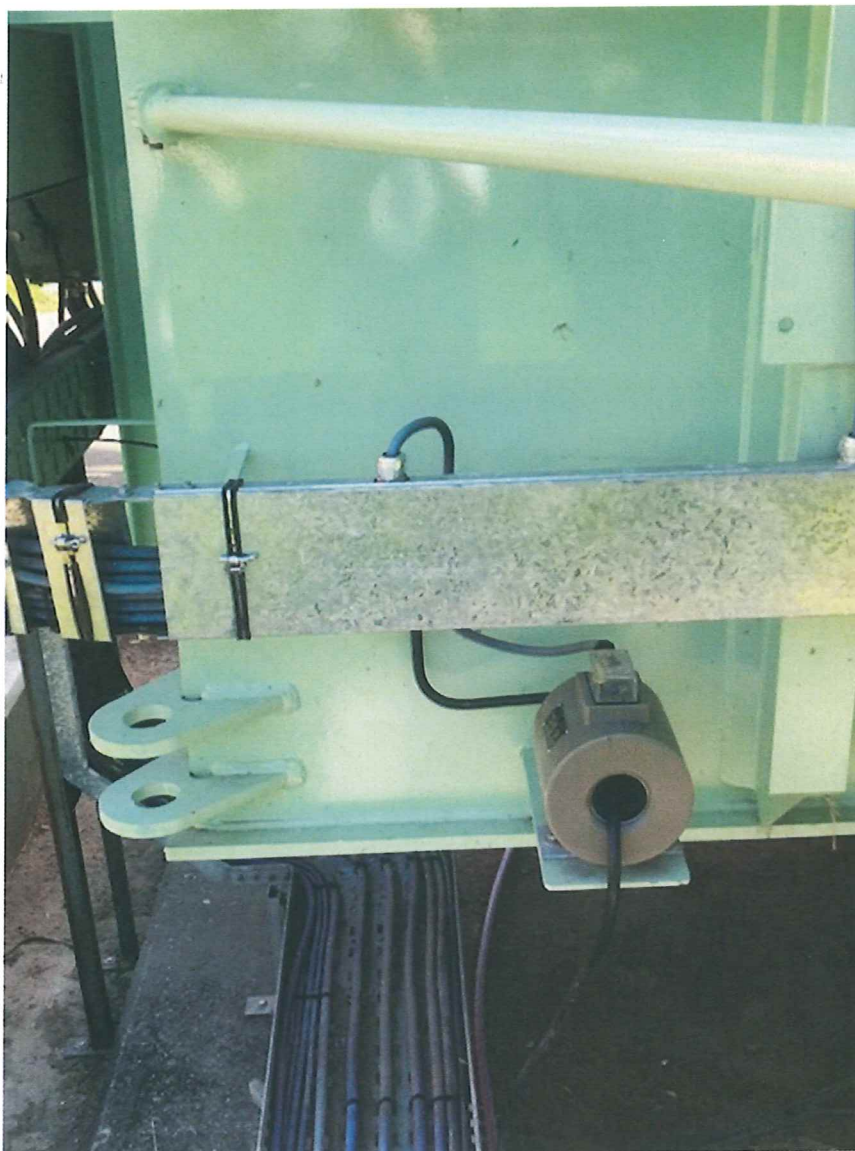




F3: Trafo 30 MVA marca Faraday. Vista salida de barras 33 y 13,2KV

ccg





F4 Trafo 132KV marca FARADAY. Detalle de protección de cuba

ceg



F5 ET Libertadores tablero de comando y protección Trafo 132KV

**Ing. José Andrés Repar    Matricula COPIME N.º 3926**

**AUDITORIA**  
**del AVANCE DE OBRA**  
**Programa de Abastecimiento de las Distintas Regiones**  
**del país Préstamo BID 2514-AR.**

**Obra JU2**  
**AMPLIACION 1 CAMPO ET ALTO**  
**PADILLA+LAT 132KV ET ALTO PADILLA-**  
**VOLCAN+ET 132KV VOLCAN**

**San Salvador de Jujuy**

**Abril 2018**



## **Introducción**

La auditoría se realizó el día 19 de abril del 2018, en la visita participaron el Ing. Enrique Riso, Jefe de Inspección de EJE SA Empresa Jujena de Energía Eléctrica SA. y el Ing. Víctor Iche del Comité de Administrador del Fondo Fiduciario (CAF). Asimismo, nos asistió en la recorrida el Ing. Eduardo Brunetti Jefe de Obra. La empresa contratista es Rovello Carranza SA.

Se auditó el estado y avance de las obras correspondiente a: AMPLIACION 1 CAMPO ET ALTO PADILLA+LAT 132KV ET ALTO PADILLA-VOLCAN+ET 132KV VOLCAN.

## **Descripción de la obra JU.2**

La obra en cuestión se comenzó a ejecutar por el lado de la ET 132KV VOLCAN sita en la zona aledaña a localidad homónima en la Quebrada de Humahuaca en la Provincia de Jujuy.

En la ET VOLCAN el diseño del campo principal de entrada es de la línea de 132KV proveniente de la ET ALTO PADILLA y poseerá dos campos de salida a sendos transformadores,

Las obras civiles comenzaron a inicios de este año 2018.

La empresa contratista ha instalado el obrador que cuenta con un depósito central apto para maquinaria pesada y almacenamiento de equipos e insumos. También se han instalado oficinas de la contratista y de la inspección de obra, sanitarios y generación auxiliar.

Los movimientos de tierra para nivelar el terreno de la futura subestación han sido superiores a los previstos.

Al momento se hallan terminados en un 50% faltando unos 10.000 m<sup>3</sup> de tierra seleccionada humectada para obtener una base consolidada.

Existe maquinaria vial importante para realizar ese traslado de tierra humectada desde una cantera aledaña.

También se recorrió la primera parte de la traza de la línea que comenzó a ejecutarse desde la futura ET Volcán con llegada hasta el piquete 37.

Y existen a partir del citado piquete unos diez más.

Por último, se tomó conocimiento que existen objeciones de vecinos por entender que la línea producirá contaminación visual. Hay reclamos al gobierno de Jujuy para que se modifique la traza propuesta aledaña al río y llevarla hacia la ruta nacional.



## **AVANCES Y OBSERVACIONES**

### **1.1 Descripción**

La obra consiste en:

- a) **AMPLIACION 1 CAMPO ET ALTO PADILLA (sin inicio)**
- b) **LAT 132KV ET ALTO PADILLA-VOLCAN (inicio de despeje de traza y marcación de piquetes)**
- c) **ET 132KV VOLCAN. (inicio de obras civiles -movimiento de tierra)**

### **I.2 Evaluación de los avances de la Inspección de Obra y de la Auditoria:**

Obras civiles

Inspección 10% Auditoria 10%

Montajes Electromecánico. Ensayos de Puesta en Marcha

Inspección: 0%. Auditoria: 0%.

### **I.3 Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoria**

**Avance físico de la obra:** 10%

**Ajuste a planos:** El proyecto de ingeniería ejecutivo se halla en terminación

**Calidad de los trabajos:** Se ha observado una calidad adecuada.

**Cumplimiento de contrato:** El contratista ha realizado el contrato conforme a los plazos establecidos.

**Causales de atraso:** No ha habido.

*CEL*

Se adjuntan detalles de la recorrida en el registro gráfico adjunto.

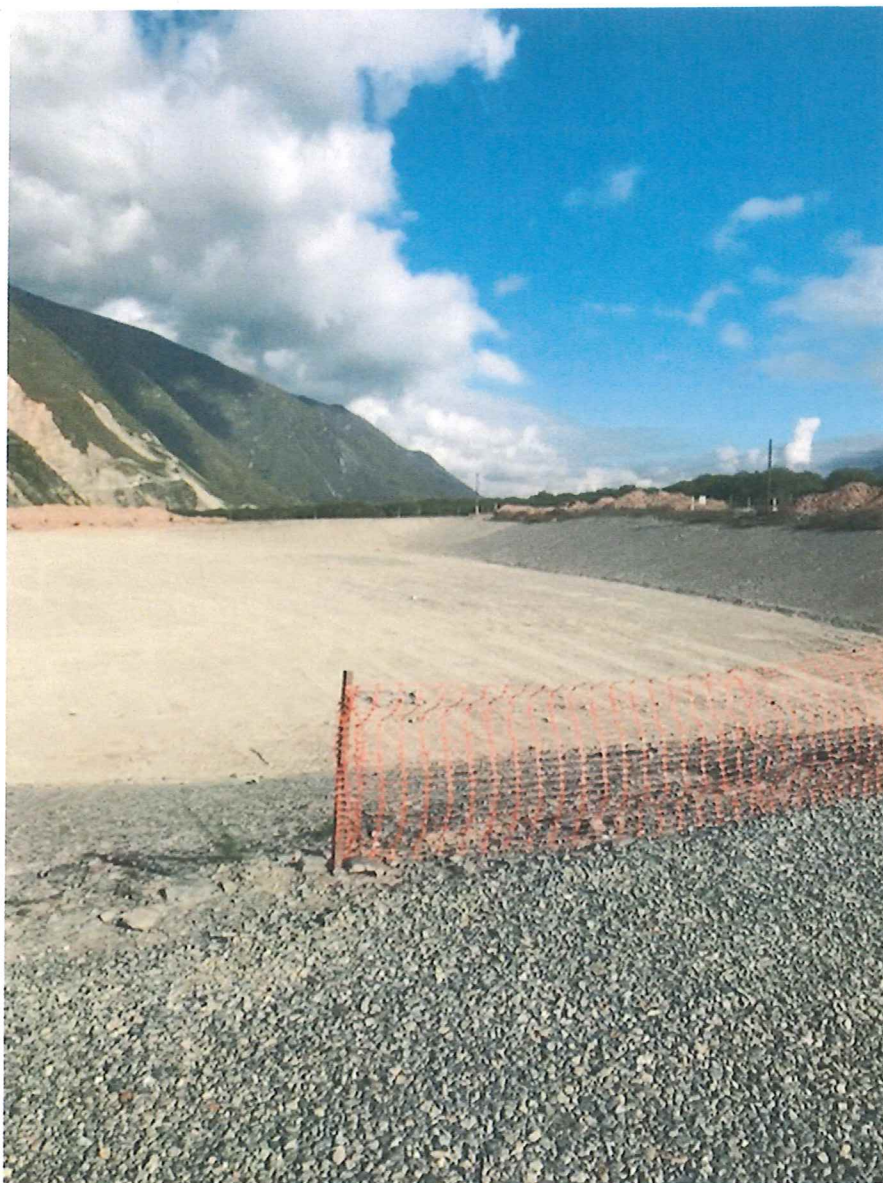
#### I.4 Anexo Grafico



F1 Vista del Obrador Volcán aledaño a la futura ET Volcán de 132KV.

CCP





F2 Vista de la nivelación de suelos terminada en un 50%

cey



F3 Vista de la nivelación faltante del predio de la ET Volcán 132KV

(Ces)

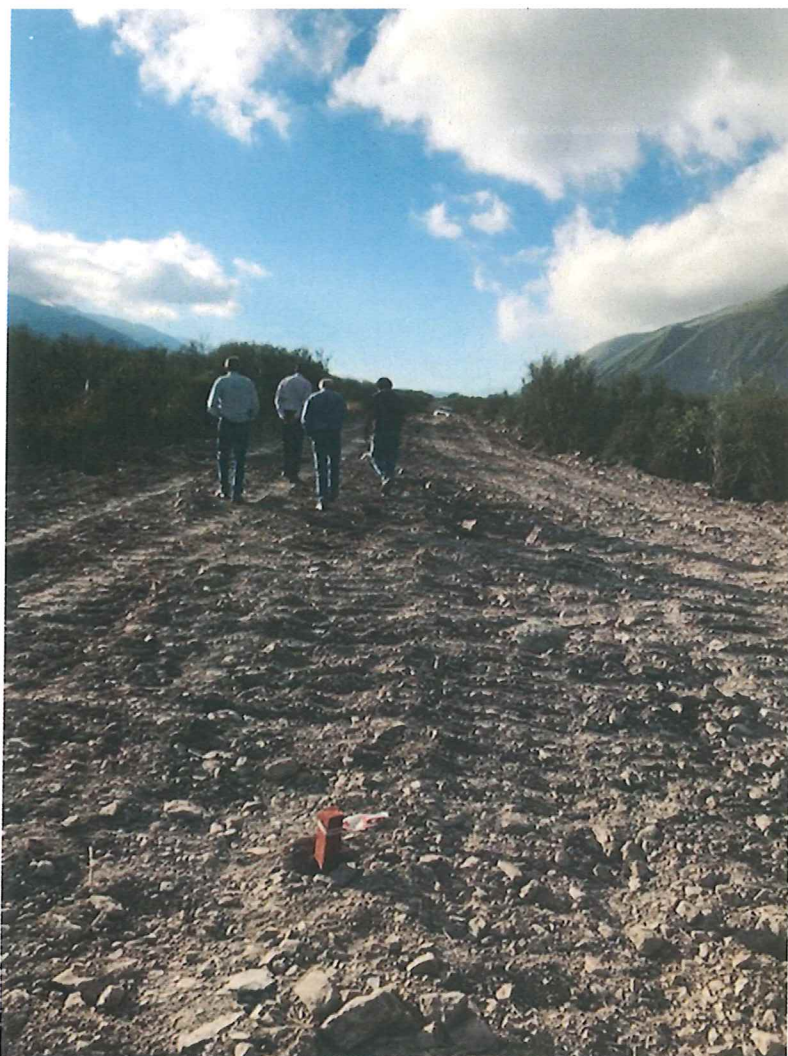




F4 Apertura de la traza de la línea a la salida de la ET Volcán

ce





Vista del taco piquete 36 en la apertura de la traza de la línea 132KV hacia ET Alto Padilla

**Ing. José Andrés Repar    Matricula COPIME N.º 3926**

**CAPÍTULO 4**

**DECLARACIÓN DE LA GERENCIA**

**DEL PROGRAMA**

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de abril de 2018

Señores  
**Deloitte & Co. S.A.**  
Florida 234, Piso 5°  
Ciudad Autónoma Buenos Aires

De nuestra consideración:

Estas representaciones se proporcionan con respecto a su auditoría de los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad - Préstamo BID N° 2514/OC-AR correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

Confirmamos a ustedes que, según nuestro leal saber y entender, y habiendo efectuado las averiguaciones que consideramos necesarias con el fin de informarnos apropiadamente:

1. Estados Financieros

- Hemos cumplido nuestras responsabilidades, por la preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo; en particular, los estados financieros se presentan razonablemente de conformidad con las referidas Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, emitidas por ese Banco.
- En los estados financieros, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado del efectivo recibido y desembolsos efectuados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 y el estado de inversiones acumuladas a dicha fecha, con la información complementaria contenida en sus notas 1 a 12, se han registrado y expuesto adecuadamente los fondos recibidos y utilizados en su ejecución según las distintas fuentes de financiamiento, las inversiones según las diferentes categorías y subcategorías de inversión contempladas en el Anexo Único al Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR). Asimismo, los estados financieros concuerdan con los registros no rubricados llevados por la UEP.



- Todos los eventos posteriores a la fecha de los estados financieros y para los cuales las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 exigen ajustes o su revelación han sido ajustados o revelados.
- No conocemos la existencia de errores u omisiones no corregidos en los estados financieros.
- Los procedimientos utilizados para la adquisición de obras y bienes han sido los establecidos en las normas y procedimientos y régimen de autorizaciones establecidos en la Cláusula 4.01 Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-7 y, en caso de corresponder, GN-2349-9 ("Políticas para la adquisición de obras y bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"), de fecha julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente.
- Los procedimientos utilizados para la selección y contratación de consultores han sido los establecidos las normas y procedimientos y régimen de autorizaciones establecidos en la cláusula 4.04 del Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2350-7 y, en caso de corresponder, GN-2350-9 ("Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo"), de fecha julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente.
- Los estados financieros incluyen los saldos de todas las cuentas bancarias relacionadas con el Programa de las cuales la UEP es titular.
- Los saldos reflejados en la nota 4 a los estados financieros, rubro Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, constituyen la porción no utilizada del Préstamo clasificada en corriente y no corriente en función de la proyección de desembolsos estimada al 31 de diciembre de 2017.
- Todos los pasivos conocidos al 31 de diciembre de 2017 que involucran sumas significativas han sido debidamente revelados en los estados financieros.

## 2. Información proporcionada

- Les hemos proporcionado lo siguiente:
  - ✓ Acceso a toda información que entendemos pertinente para la preparación de los estados financieros como los registros, documentación y otros asuntos;
  - ✓ Todas las notas emitidas por la Unidad Ejecutora hasta la fecha de esta carta en relación al Programa de Préstamo, siendo lo último emitido el Documento N° 0343 de fecha 13 de marzo de 2018;
  - ✓ Todas las notas recibidas del BID hasta la fecha de esta carta en relación al Programa de Préstamo, siendo la última emitida la Nota CSC/CAR N° 632/2018 de fecha 8 de marzo de 2018;

3.

- ✓ Información adicional que ustedes nos han solicitado para propósitos de auditoría; y
  - ✓ Acceso irrestricto a personas dentro de la entidad de quienes ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
3. Todas las transacciones han sido registradas en los registros de contabilidad y se reflejan en los estados financieros.
4. No existen:
- ✓ Activos gravados ni bienes o cuentas con disponibilidad restringida.
  - ✓ Reclamos, demandas o liquidaciones en contra del Programa, probables o posibles, que debieran ser expuestos o considerados en los estados financieros o en sus notas y Anexo y de los cuáles tengamos conocimiento y que no lo hayan sido.
  - ✓ Reclamos ni determinaciones en materia impositiva o previsional.
  - ✓ Vistas u observaciones de organismos de control por incumplimiento de cláusulas contractuales, normas legales, reglamentarias o disposiciones especiales de cualquier tipo.
  - ✓ Incumplimientos de acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento.
5. Les hemos revelado los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como consecuencia de un fraude.
6. Les hemos revelado toda la información en relación al fraude o la sospecha de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e involucra a:
- La Administración del Programa;
  - Los empleados o consultores que desempeñan una función significativa en el control interno; u
  - Otros, cuando el fraude podría tener un efecto material en los estados financieros.
7. Les hemos revelado toda la información relacionada con denuncias o sospechas de fraude, que afectan los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, ex-empleados, analistas, consultores, ex-consultores, entidades reguladoras u otros.

8. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento con las leyes y los reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados al preparar estados financieros.

Sin otro particular, saludo Ustedes con mi mayor consideración.



**Ing. WALTER RAMÍREZ**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País



**Ing. ALEJANDRO NEME**  
Director del Programa de  
Abastecimiento Eléctrico  
en las distintas Regiones del País