

**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 2016
(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2015)**

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 2016

**(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2015)**

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 2016

**(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2015)**

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 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015).
- 1.2. Estado de inversiones acumuladas del Programa correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015).
- 1.3. Notas a los estados financieros del Programa correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015).

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 2016 expresado en dólares estadounidenses.
- 2.2. Justificaciones de gastos Nos. 29 y 30 presentadas al BID en el segundo semestre de 2016.
- 2.3. Anexo I de correcciones/aclaraciones sobre la descripción de las justificaciones de gastos Nos. 29 y 30.

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 2016

(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2015)

CONTENIDO

CAPÍTULO 3. CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

Memorándum a la Dirección.

3.1 Informe de Control Interno al 31 de diciembre de 2016

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 2016 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 2016 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 2016:

- a) 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.
- b) 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 2016, 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 2016 fueron preparados extracontablemente por la UEP.
- c) Tal como se describe en la nota 3 a los estados del 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 2016 resulta ser de 51,68% BID y 48,32% Local, (Nación, Provincias y la Corporación Andina de Fomento), es decir, está en defecto en un 1,68% en el aporte local.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 2 de mayo de 2017

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.

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

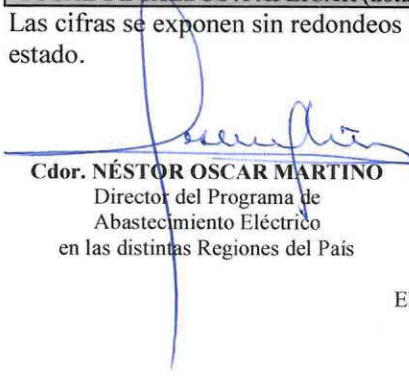
EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES


1.1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015)
(en dólares estadounidenses)

	Acumulado al inicio del ejercicio 2016	Movimiento del Ejercicio 2016	Acumulado al cierre del Ejercicio 2016
Orígenes			
Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR	86.000.000,00	13.500.000,00	99.500.000,00
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
Total Aportes Locales	72.082.854,98	18.568.064,34	90.448.278,86
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			
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	158.082.854,96	32.068.064,34	190.150.919,39
Uso de Fondos:			
Fondos BID	(84.287.152,10)	(8.654.930,23)	(92.942.082,33)
- 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			
Aportes Locales	(69.610.776,91)	(17.949.441,42)	(87.560.218,33)
- 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)
Total de inversiones (según Estado de inversiones acumuladas) (nota 10)	(153.897.929,01)	(26.604.371,65)	(180.502.300,66)
Otras Aplicaciones	25.674,61	(21.649,30)	4.025,30
-Diferencia de conversión	-	(20.026,93)	(20.026,93)
- Otros Aportes	25.674,61	(1.622,37)	24.052,23
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	(153.872.254,40)	(26.626.020,95)	(180.498.275,36)
Saldos a Aplicar			
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
TOTAL DE SALDOS A APLICAR (nota 4)	4.210.600,56	5.442.043,40	9.652.643,95

(nota 9 y 11)

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


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo de 2017
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.


Carlos A. Lloveras (Socio)

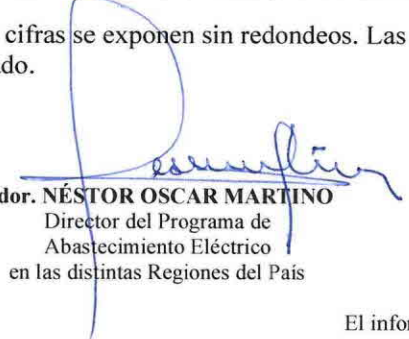
Contador Público (U.B.A.)


C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015)
(en dólares estadounidenses)

	Acumulado al inicio del ejercicio 2015	Movimientos del ejercicio 2015	Acumulado al 31.12.2015
Orígenes			
Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR	76.000.000,00	10.000.000,00-	86.000.000,00
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
Total Aportes Locales	49.446.787,41	22.636.067,57	72.082.854,98
Aporte del Gobierno Central	7.872.687,89	14.727.638,22	46.196.743,42
Aporte de la CAF	31.469.105,20	(1.251.372,78)	6.621.315,11
Aporte de las Provincias	10.104.994,32	9.159.802,11	19.264.796,43
Aporte venta de pliegos	-	-	-
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	125.446.787,41	32.636.067,55	158.082.854,96
Uso de Fondos:			
Fondos BID	(48.744.174,74)	(35.542.977,36)	(84.287.152,10)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(279.045,69)	(29.583,51)	(308.629,20)
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(48.465.129,05)	(35.513.393,85)	(83.978.522,90)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos	-	-	-
Aportes Locales	(44.350.593,49)	(25.260.183,42)	(69.610.776,91)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(881.741,21)	(449.934,45)	(1.331.675,66)
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(42.823.852,28)	(24.810.248,97)	(67.634.101,25)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos	-	-	-
- Comp. IV Com. de Fto. y Gtos. de Eval. del Pmo.	(645.000,00)	-	(645.000,00)
Total de inversiones (según Estado de inversiones acumuladas)	(93.094.768,23)	(60.803.160,78)	(153.897.929,01)
Otras Aplicaciones	25.674,61		25.674,61
- Otros Aportes	25.674,61		25.674,61
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	(93.069.093,62)	(60.803.160,78)	(153.872.254,40)
Saldos a Aplicar			
SALDO A APLICAR BID	27.255.825,26	(25.542.977,37)	1.712.847,89
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	5.096.193,92	(2.624.115,86)	2.472.078,06
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	25.674,61	-	25.674,61
TOTAL DE SALDOS A APLICAR	32.377.693,79	(28.167.093,23)	4.210.600,56

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


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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


1.2 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015)
(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	ELECTRICO	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	10.229.536,68	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
TOTAL		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		27.057.917,68	32.439.781,68
TOTAL BID + A. LOCAL			240.000.000,00		240.000.000,00	153.897.929,01		26.604.371,63			180.502.300,64			59.497.699,36
PARI PASSU		50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	54,77%	45,23%	32,53%	67,47%	51,49%	48,51%		45,48%	54,52%

(*) 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.


Cdr. NESTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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

1.2. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015)
(en dólares estadounidenses) (*)

Categoría de Inversión		BID Vigente BID		Presupuesto Vigente consolidado		Inversiones Acumuladas al		Inversiones del Ejercicio 2015		TOTAL ACUMULADO AL 31.12.2015		AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE AL 31.12.2015	
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	ELECTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	48.744.174,73	44.350.593,48	35.542.977,37	25.260.183,43	84.287.152,10	69.610.776,91	64,12%	35.712.847,90	50.389.223,09
1.2514.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	114.350.000,00	112.600.000,00	114.350.000,00	48.465.129,04	42.823.852,27	35.513.393,86	24.810.248,98	83.978.522,90	67.634.101,25	63,17%	28.621.477,10	46.715.898,75
1.2514.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	32.857.142,00	40.000.000,00	32.857.142,00	10.954.414,74	10.942.423,86	16.763.339,68	7.259.808,17	27.717.754,42	18.202.232,03	19,13%	12.282.245,58	14.654.909,97
1.2514.01000000.02	Entre Ríos	5.000.000,00	10.000.000,00	5.000.000,00	10.000.000,00	4.704.392,39	6.928.122,38	-487.073,62	2.222.890,66	4.217.318,78	9.151.013,04	5,57%	782.681,22	848.986,96
1.2514.01000000.03	Santa Fe	12.600.000,00	10.490.825,20	12.600.000,00	10.490.825,20	11.321.498,68	9.048.300,89	487.073,62	-244,38	11.808.572,30	9.048.056,50	8,69%	791.427,70	1.442.768,70
1.2514.01000000.04	Cordoba	25.000.000,00	22.000.000,00	25.000.000,00	22.000.000,00	9.232.765,06	8.122.576,00	4.359.005,50	2.095.847,98	13.591.770,55	10.218.423,97	9,92%	11.408.229,45	11.781.576,03
1.2514.01000000.05	San Luis	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	9.044.313,45	3.282.431,72	6.112.585,12	6.947.104,96	15.156.898,58	10.229.536,68		-5.156.898,58	-229.536,68
1.2514.01000000.6	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	3.207.744,72	4.499.997,43	8.278.463,57	6.284.841,60	11.486.208,29	10.784.839,02		8.513.791,71	9.215.160,98
1.2514.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	1.500.000,00	7.400.000,00	5.000.000,00	279.045,69	881.741,21	22.564,21	449.934,46	301.609,90	1.331.675,66	0,68%	7.098.390,10	3.668.324,34
1.2514.02000000.01	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	1.500.000,00	5.400.000,00	3.000.000,00	279.045,69	881.741,21	29.583,51	449.934,46	308.629,20	1.331.675,66	0,68%	5.091.370,80	1.668.324,34
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		2.000.000,00	2.000.000,00
1.2514.87000000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	99,23%	0,00	5.000,00
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	645.000,00		0,00	-645.000,00
1.2514.87000000.01.01	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	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	99,23%	0,00	5.000,00
1.2514.87000000.02.01	CAPITALIZATION OF INTEREST	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	99,23%	0,00	5.000,00
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	48.744.174,73	44.350.593,47	35.542.977,37	25.260.183,43	84.287.152,10	69.610.776,91		35.712.847,90	50.389.223,09
TOTAL BID + A. LOCAL			240.000.000,00		240.000.000,00		93.094.768,21		60.803.160,80		153.897.929,01			86.102.070,99
PARI PASSU		50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	52,36%	47,64%	58,46%	41,54%	54,77%	45,23%		41,48%	58,52%

(*) 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.

Cdor. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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 (U\$S 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 (U\$S 84.000.000) mientras que, el restante treinta por ciento (30%) de dólares estadounidenses treinta y seis millones (U\$S 36.000.000), será asumido por las contrapartes locales.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO

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


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA

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

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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:

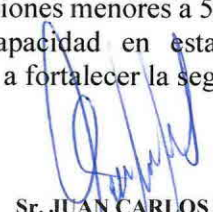
Componente I: Ingeniería, Supervisión y Administración

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.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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 2016 y 2015 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 (financiamiento BID) por los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 y el estado de inversiones acumuladas (financiamiento BID) 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 2016 y 2015 y el estado de inversiones acumuladas a dichas fechas.

Esta situación obedece a las siguientes razones:


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO

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


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA

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

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (en dólares estadounidenses)

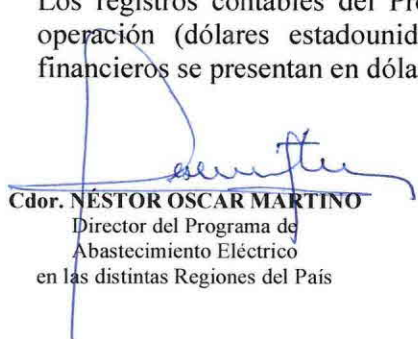
- El Programa instrumentó dos sistemas UEPEX, uno de ellos se asignó para los movimientos con fuente de financiamiento BID, y el otro para las transacciones correspondientes a la fuente de financiamiento local (Nación y Provincias) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
- No es posible a través del 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).

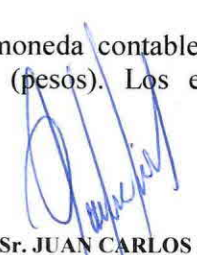
2.2 Bases de preparación - Normas contables aplicadas

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.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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.

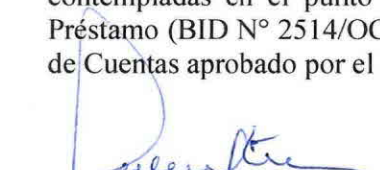
Los criterios establecidos en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (edición diciembre 2009, versión 1.0), complementados con las políticas implementadas por el Banco mediante notas CAR, son consistentes con las 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.

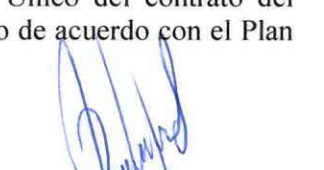
2.3 Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Muestra los importes al inicio de cada ejercicio, los de cada ejercicio y los importes acumulados hasta el 31 de diciembre de 2016 y 2015 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 2016 y 2015, 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.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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:

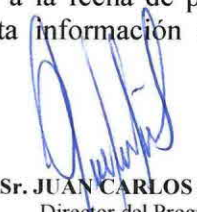
a) Las inversiones (fondos aplicados) y los aportes locales aplicados en pesos: mediante nota CAR N° 2504/2008 emitida el 13 de junio de 2008, el BID instruye sobre las nuevas políticas implementadas por el Banco referidas a los tipos de cambio a aplicar. Por este motivo, las inversiones y los aportes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


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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 APOORTE 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.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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.

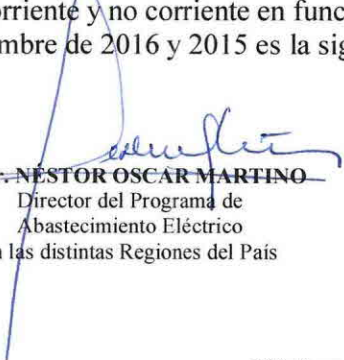
4. SALDOS A APLICAR


El detalle de las disponibilidades de fondos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

2016....2015....
Banco de la Nación Argentina:		
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275965	4.353,32	58.386,37
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275958	6.351.464,00	1.520.764,00
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275927	2.096.479,95	1.928.901,50
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275941	1.200.346,68	702.548,68
TOTAL	9.652.643,95	4.210.600,56

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 2016 y 2015 es la siguiente:


Cdor. NESTOR OSCAR MARTINO
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (en dólares estadounidenses)

	<u>....2016....</u>	<u>....2015....</u>
Corriente	4.500.000,00	18.000.000,00
No corriente	16.000.000,00	8.500.000,00
Total	<u>20.500.000,00</u>	<u>26.500.000,00</u>


6. DEUDAS CON EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO


- a) La deuda de capital por el monto desembolsado del Préstamo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se compone de la siguiente manera:

<u>No corriente</u>	<u>....2016....</u>	<u>....2015....</u>
Capital adeudado BID (i)	99.500.000,00	86.000.000,00
Cuenta préstamo BID	20.500.000,00	34.000.000,00
Total	<u>120.000.000,00</u>	<u>120.000.000,00</u>
Amortización de capital BID (ii)	(7.923.425,98)	(3.534.883,72)
Total	<u>112.076.574,02</u>	<u>116.465.116,28</u>


- (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 2016 y 2015, 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 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.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (en dólares estadounidenses)

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, 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 1.306.507,42 y 117.978,76, respectivamente.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la deuda devengada por pagar en concepto de comisión de crédito e intereses es la siguiente:


2016....2015....
<u>Corriente</u>		
Comisión de crédito por pagar	32.786,89	44.712,33
Intereses por pagar	794.490,51	773.380,19
TOTAL	827.227,39	818.092,52

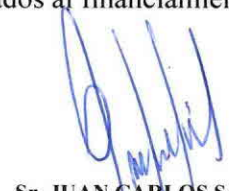
7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existe 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.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
 Director del Programa de
 Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015) (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)

2016....2015....
1. ESTADO DE INVERSIONES		
Inversiones acumuladas	92.942.082,32	84.287.152,10
2. ESTADO EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Uso de fondos acumulados	92.942.082,33	84.287.152,10
3. LMS1 (desembolsado)		
Reembolsos – Desembolsos	91.952.832,04	84.106.917,60
Gastos BID sin rendir al cierre	989.250,30	180.234,50
Saldos BID a aplicar al cierre	6.557.917,67	1.712.847,90

10. CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO DESEMBOLSADO CON EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

2016....2015....
Inversiones acumuladas al inicio del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas)	153.897.929,01	93.094.768,21
Inversiones del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas)	26.604.371,63	60.803.160,80
Otros aportes	(24.052,23)	(25.674,60)
Diferencia de conversión	20.026,93	
Total efectivo desembolsado (según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados)	180.498.275,34	153.872.254,41


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO

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


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA

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

El informe de fecha 2 de mayo 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 (FINANCIAMIENTO BID) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015)
(en dólares estadounidenses)

11. CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO DE FONDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

I Anticipo de Fondos al inicio del ejercicio:		
A Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero		1.712.847,88
B (MÁS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	180.234,54	
C Saldo del Anticipo de Fondos según LMSI al cierre del ejercicio anterior	1.893.082,42	
II Movimientos del ejercicio:		
D Anticipos de Fondos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	13.500.000,00	
E (MENOS) Justificaciones de anticipos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	(7.845.914,43)	
F Total Movimientos del ejercicio		5.654.085,57
III Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio:		
G Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según LMSI (C+F)	7.547.167,99	
H (MENOS) Gastos pendientes de justificación al BID al cierre del ejercicio	989.250,32	
J Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según Estado Financiero		6.557.917,67

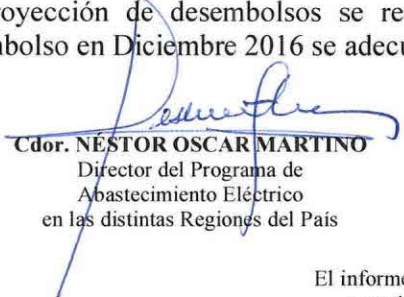
12. DESEMBOLSOS PROYECTADOS COMPARADOS CON DESEMBOLSOS EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

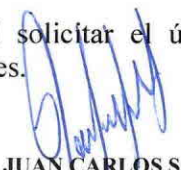
(Según requerimiento del BID instrumentado a través de la Nota CAR N° 1331 del 28 de marzo de 2013)

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 2016	14.500.000,00
Desembolsos ejecutados en el ejercicio 2016 según LMSI	13.500.000,00
Diferencia	1.000.000,00

La proyección de desembolsos se realizó al inicio del ejercicio. Al solicitar el último desembolso en Diciembre 2016 se adecuó el monto a las necesidades reales.


Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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

2.1. 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. 29 y 30 (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 2.3, en el Estado de Justificaciones de gastos y en el Anexo I de correcciones/aclaraciones sobre la descripción de las justificaciones de gastos incluidos en el numeral 2.2 y 2.4, respectivamente, 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 Energía del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios ("MPFIPS"), es responsable de la preparación de las Justificaciones que se exponen en el numeral 2.3, en el estado de justificaciones de gastos y en el Anexo I de correcciones/aclaraciones sobre la descripción de las justificaciones de gastos incluidos en el numeral 2.2 y 2.4, respectivamente, 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 Modificatorio 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 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 Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Secretaría de Energía, la cual aprueba las redeterminaciones de precios del contrato mencionado en (ii) y determinan 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 Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Secretaría de Energía, la cual aprueba las redeterminaciones de precios del contrato mencionado en (iii) y determinan 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 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).

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, 2 de mayo de 2017

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.

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.

2.2 ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS PRESENTADAS AL BID EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2016
(en dólares estadounidenses)


Categoría de Inversión	Saldo al inicio del período		Justificación N° 29		Justificación N° 30		Total	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL
1. Ingeniería, Supervisión y Administración	356.026,28	-	-	-	-	-	356.026,28	-
1.1 Estudios	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Administración, Inspección y Auditoría	356.026,28	-	-	-	-	-	356.026,28	-
1.3 Unidad Ejecutora del Programa	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Costos Directos	85.569.090,15	-	3.072.320,19	-	2.955.395,41	-	91.596.805,75	-
2.1 Inversiones en obras de transmisión	85.569.090,15	-	3.072.320,19	-	2.955.395,41	-	91.596.805,75	-
3. Escalamiento e Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	85.925.116,43	-	3.072.320,19	-	2.955.395,41	-	91.952.832,03	-


Cdr. NESTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
En las Distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
En las Distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo 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

**2.3 JUSTIFICACIONES DE GASTOS
PRESENTADAS AL BID
EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2016**

Proyecto BID 2514

Solicitud: 29

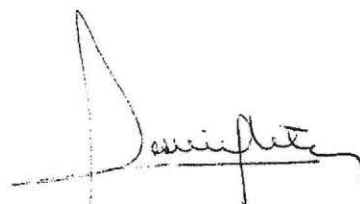
CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES
POR APERTURA DE PRESTAMO
(Equivalente en US\$)

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: 29		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)+(5)+(7)	(10) = (5)+(8)	(11) = (2)-(9)	(12) = (3)-(10)
1.2514	ELECTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	85.925.116,43	0,00	0,00	3.072.320,19	0,00	88.997.436,62	0,00	31.002.563,38	120.000.000,00
1.2514.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	85.589.080,15	0,00	0,00	3.072.320,19	0,00	88.641.410,34	0,00	23.958.589,66	112.600.000,00
1.2514.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	40.000.000,00	27.763.615,28	0,00	0,00	691.362,68	0,00	28.454.997,94	0,00	11.545.002,06	40.000.000,00
1.2514.01000000.02	Entre Rios	5.000.000,00	5.000.000,00	4.217.318,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4.217.318,78	0,00	782.681,22	5.000.000,00
1.2514.01000000.03	Santa Fe	12.600.000,00	12.600.000,00	11.808.572,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11.808.572,30	0,00	791.427,70	12.600.000,00
1.2514.01000000.04	Cordoba	20.000.000,00	20.000.000,00	13.591.770,55	0,00	0,00	0,00	0,00	13.591.770,55	0,00	6.408.229,45	20.000.000,00
1.2514.01000000.05	San Luis	15.000.000,00	15.000.000,00	16.027.650,28	0,00	0,00	1.415.501,39	0,00	17.443.151,67	0,00	-2.443.151,67	15.000.000,00
1.2514.01000000.07	CHUBUT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.454,62	0,00	830.454,62	0,00	-830.454,62	0,00
1.2514.01000000.6	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	12.160.162,99	0,00	0,00	134.981,30	0,00	12.295.144,29	0,00	7.704.855,71	20.000.000,00
1.2514.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	7.400.000,00	356.026,28	0,00	0,00	0,00	0,00	356.026,28	0,00	7.043.973,72	7.400.000,00
1.2514.02000000.01	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	5.400.000,00	356.026,28	0,00	0,00	0,00	0,00	356.026,28	0,00	5.043.973,72	5.400.000,00
1.2514.02000000.02	Estudios	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
1.2514.67000000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2514.67000000.01	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
1.2514.67000000.02	INTEREST CAPITALIZATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2514.89000000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0	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	85.925.116,43	0,00	0,00	3.072.320,19	0,00	88.997.436,62	0,00	31.002.563,38	120.000.000,00
B.	Anticipo			7.574.883,57			(3.072.320,19)		4.502.563,38		(4.502.563,38)	
	Reconstitución								0,00			
C.	TOTAL (A+B)	120.000.000,00	120.000.000,00	93.500.000,00	0,00		0,00	0,00	93.500.000,00	0,00	28.500.000,00	120.000.000,00
D.	TOTAL BID+LOCAL		240.000.000,00		93.500.000,00			0,00		93.500.000,00		146.500.000,00
E.	Pari-passu (C/D x 100)	50,00	50,00	100,00	0,00				100,00	0,00	18,09	81,91



Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País



Cr. Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

Firma y Sello
Representante Autorizado



DETALLE DE PAGOS BID
POR INSUMOS

1.1.01 - Com Líneas Eléctricas

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Orig	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Cuentas	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$		APORTE LOCAL
				Dólares									Origen Local		
1	201600047	AR11422	201600005	ROVELLA CARRANZA SA -	14° Pago por Meta Mensual Hilos 46 - 47 y 33	B	3	12	ARG	04/04/2016	13.693.785,70	14,4000	950.957,34	950.957,34	
2	201600053	AR11422	201600006	ROVELLA CARRANZA SA	Pago 15° meta mensual H 31, 35 inc FC 14 y 15	B	3	14	ARG	20/04/2016	6.503.616,66	14,0000	464.544,05	464.544,05	
3	201600050	AR11432	201600008	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Diferencia de cambio FC 97 a 100 TADEO	B	2	14	ARG	20/04/2016	346.403,47	14,4000	24.055,80	24.055,80	
4	201600051	AR11432	201600008	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Pago Meta mensual 12° 3/4	B	3	146	ARG	20/04/2016	5.891.864,17	14,0000	420.847,44	420.847,44	
5	201600052	AR11454	201600007	Aiusa Montelectro	Anticipo trafo 10% modulo 3 inc FC 124	B	2	123	ARG	20/04/2016	1.889.738,16	14,0000	134.981,30	134.981,30	
6	201600056		201600009	FARADAY S A I C F	TRAFO Y.REPUESTOS MODULO 1 CHUBUT	B	4	4	ARG	11/05/2016	11.626.367,47	14,0000	830.454,82	830.454,82	
7	201600057	AR11432	201600008	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10% Ant Mod 1 y 2 TRAFO ARTRANS	B	2	142	ARG	11/05/2016	1.108.865,40	14,4000	77.004,54	77.004,54	
8	201600058	AR11432	201600008	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10% Ant Mod 1 y 2 TRAFO ARTRANS	B	2	142	ARG	11/05/2016	274.781,01	14,0000	19.627,22	19.627,22	
9	201600059	AR11432	201600008	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10% Ant Mod 1 y 2 TRAFO ARTRANS	B	2	142	ARG	11/05/2016	1.777.769,53	14,0000	126.983,54	126.983,54	
10	201600060	AR11432	201600008	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	Complemento 12° pago por meta 3/4 NOTA 872	B	3	146	ARG	20/05/2016	320.098,11	14,0000	22.864,15	22.864,15	
Total de esta página											43.433.289,68		3.072.320,19	3.072.320,19	0,00
Viene de página anterior															
TOTAL											43.433.289,68		3.072.320,19	3.072.320,19	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local															



Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones EIE
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País



Cr. Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

Firma y Sello
Representante Autorizado



Proyecto BID 2514

Solicitud: 29

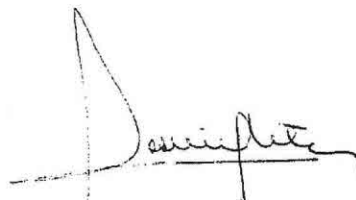
CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES
POR APERTURA DE PRESTAMO
(Equivalente en US\$)

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: 29		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)+(5)+(7)	(10) = (5)+(8)	(11) = (2)-(9)	(12) = (3)-(10)
1.2514	ELECTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	85.925.116,43	0,00	0,00	3.072.320,19	0,00	88.997.436,62	0,00	31.002.563,38	120.000.000,00
1.2514.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	85.559.090,15	0,00	0,00	3.072.320,19	0,00	88.641.410,34	0,00	23.958.589,66	112.600.000,00
1.2514.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	40.000.000,00	27.763.615,28	0,00	0,00	691.362,68	0,00	28.454.997,94	0,00	11.545.002,06	40.000.000,00
1.2514.01000000.02	Entre Rios	5.000.000,00	5.000.000,00	4.217.318,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4.217.318,78	0,00	782.681,22	5.000.000,00
1.2514.01000000.03	Santa Fe	12.800.000,00	12.800.000,00	11.808.572,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11.808.572,30	0,00	791.427,70	12.800.000,00
1.2514.01000000.04	Cordoba	20.000.000,00	20.000.000,00	13.591.770,55	0,00	0,00	0,00	0,00	13.591.770,55	0,00	6.408.229,45	20.000.000,00
1.2514.01000000.05	San Luis	15.000.000,00	15.000.000,00	16.027.650,28	0,00	0,00	0,00	0,00	17.443.151,67	0,00	-2.443.151,67	15.000.000,00
1.2514.01000000.07	CHUBUT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.415.501,39	0,00	830.454,82	0,00	-830.454,82	0,00
1.2514.01000000.6	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	12.160.162,99	0,00	0,00	134.981,30	0,00	12.295.144,29	0,00	7.704.855,71	20.000.000,00
1.2514.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	7.400.000,00	356.026,28	0,00	0,00	0,00	0,00	356.026,28	0,00	7.043.973,72	7.400.000,00
1.2514.02000000.01	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	5.400.000,00	356.026,28	0,00	0,00	0,00	0,00	356.026,28	0,00	5.043.973,72	5.400.000,00
1.2514.02000000.02	Estudios	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2514.87000000.02	INTEREST CAPITALIZATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0	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	85.925.116,43	0,00	0,00	3.072.320,19	0,00	88.997.436,62	0,00	31.002.563,38	120.000.000,00
B.	Anticipos			7.574.863,57			(3.072.320,19)		4.502.563,38		(4.502.563,38)	
	Reconstrucción								0,00			
C.	TOTAL (A+B)	120.000.000,00	120.000.000,00	93.500.000,00	0,00		0,00	0,00	93.500.000,00	0,00	26.500.000,00	120.000.000,00
D.	TOTAL BID+LOCAL		240.000.000,00		93.500.000,00			0,00		93.500.000,00		146.500.000,00
E.	Part-passu (C/D x 100)	50,00	50,00	100,00	0,00				100,00	0,00	18,09	81,91



Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País



Cr. Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

Firma y Sello
Representante Autorizado



Proyecto BID 2514

Solicitud: 30

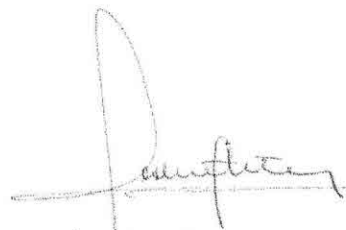
CONTROL DE DESEMBOLSOS Y APORTES LOCALES
POR APERTURA DE PRESTAMO
(Equivalente en US\$)

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: 30		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	88.997.436,62	0,00	0,00	2.955.395,41	0,00	91.952.832,03	0,00	28.047.167,97	120.000.000,00
1.2514.01000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	88.641.410,34	0,00	0,00	2.955.395,41	0,00	91.596.805,75	0,00	21.003.194,25	112.600.000,00
1.2514.02000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	7.400.000,00	356.026,28	0,00	0,00	0,00	0,00	356.026,28	0,00	7.043.973,72	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
A.	SUB-TOTAL	120.000.000,00	120.000.000,00	88.997.436,62	0,00	0,00	2.955.395,41	0,00	91.952.832,03	0,00	28.047.167,97	120.000.000,00
B.	Anticipo			6.502.563,38			(2.955.395,41)		3.547.167,97		(3.547.167,97)	
	Reconstitución								0,00			
C.	TOTAL (A+B)	120.000.000,00	120.000.000,00	95.500.000,00	0,00		0,00	0,00	95.500.000,00	0,00	24.500.000,00	120.000.000,00
D.	TOTAL BID+LOCAL		240.000.000,00		95.500.000,00			0,00		95.500.000,00		144.500.000,00
E.	Pari-passu (C/D x 100)	50,00	50,00	100,00	0,00				100,00	0,00	16,96	83,04



Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País



Cr. Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

Firma y Sello
Representante Autorizado

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.01 - Buenos Aires

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.	Etc.		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
1	201600064		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Certificado 3 CyA SRL NOTA 1093	B	2	141	ARG	21/06/2016	567.733,88	14,0000	40.552,42	40.552,42	
2	201600065		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Certificado 3 CyA SRL NOTA 1093	B	2	141	ARG	21/06/2016	97.076,45	13,7000	7.085,87	7.085,87	
3	201600069		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Tadeo - Anticipo 10% Módulo 3 Rec. Prov.	B	3	147	ARG	09/08/2016	386.382,47	14,0000	27.598,75	27.598,75	
4	201600081		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	9º Pago Meta Mensual 6/7 H 31A	B	3	154	ARG	24/10/2016	66.816,12	14,8000	4.514,60	4.514,60	
5	201600083		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	9no Pago - Redeterminaciones 1,2,3 y 4	B	3	155	ARG	25/10/2016	259.036,05	14,8000	17.502,44	17.502,44	
6	201600084		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	10º Pago 7/8 H 32A-B112B + Redet 1-2-3-4	B	3	159	ARG	25/10/2016	363.337,95	14,9500	24.303,54	24.303,54	
7	201600085		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	11º Pago Meta 6/7 H 48A - 137 - 140D - Redet 1-2-3-4	B	3	164	ARG	25/10/2016	90.140,41	14,9500	6.029,46	6.029,46	
8	201600087		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Contrato de COM Pago del 5% por Fondo de Reparo F	B	2	154	ARG	07/11/2016	84.969,17	14,8000	5.741,16	5.741,16	
9	201600088		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	32.001,11	14,0000	2.285,79	2.285,79	
10	201600089		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	48.594,15	13,7000	3.547,02	3.547,02	
11	201600090		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	271.435,55	14,8000	18.340,24	18.340,24	
12	201600091		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	1.196.282,87	14,9500	80.018,92	80.018,92	
13	201600092		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	50.073,26	14,9500	3.349,38	3.349,38	
14	201600093		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	1.290.000,00	15,0000	86.000,00	86.000,00	
15	201600094		201600008	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Pago por Meta Mensual 7º a 13º Redet 2,3 y 4 Inc Fc 1	B	3	193	ARG	30/11/2016	6.666.178,21	15,3000	435.697,92	435.697,92	
Total de esta página											11.470.057,65		762.567,52	762.567,52	0,00
Viene de página anterior											0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL											11.470.057,65		762.567,52	762.567,52	0,00

1.2514.01000000.05 - San Luis

Item	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.	Etc.		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
16	201600076		201600006	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	16° Meta Mensual H. 40-48	B	3	20	ARG	23/09/2016	764.056,52	14,8000	51.625,44	51.625,44	
17	201600078		201600006	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Redeterminación 1ra.	B	3	22	ARG	26/09/2016	15.163.809,12	14,9500	1.014.301,61	1.014.301,61	
18	201600079		201600011	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Redeterminación 2da	B	3	23	ARG	28/09/2016	7.853.929,65	14,9500	525.346,46	525.346,46	
Total de esta página											23.781.795,29		1.591.273,52	1.591.273,52	0,00
Viene de página anterior											11.470.057,65		762.567,52	762.567,52	0,00
TOTAL											35.251.852,94		2.353.841,03	2.353.841,03	0,00

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

Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

Cr. Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

cal

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.08 - Salta

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. 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	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
19	201600077		201600010	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Tubos - 45% y 25% Trafo y Rep Mód. 2	B	4	206	ARG	26/09/2016	5.032.926,74	14,9500	336.650,62	336.650,62	
20	201600082		201600010	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC IN	Tubos Trans - 10% Anticipo Trafo - Rep Mód 2	B	4	218	ARG	25/10/2016	311.508,09	14,8000	21.047,84	21.047,84	
Total de esta página											5.344.434,83		357.698,48	357.698,48	0,00
Viene de página anterior											35.251.852,94		2.353.841,03	2.353.841,03	0,00
TOTAL											40.596.287,77		2.711.539,50	2.711.539,50	0,00

1.2514.01000000.6 - Chaco

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. 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	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
21	201600067		201600007	Alusa Montelectro	10° Pago Meta Mensual H 41	B	2	129	ARG	02/08/2016	213.499,49	14,0000	15.249,96	15.249,96	
22	201600068		201600007	Alusa Montelectro	Redeterminación 1ra y 2da 10° Pago Meta Mensual	B	2	130	ARG	02/08/2016	262.157,41	14,0000	18.725,53	18.725,53	
23	201600071		201600007	Alusa Montelectro	Tadeo - Anticipo 10% Trafo Mód. 2 final	B	2	126	ARG	09/08/2016	375.496,42	14,8000	25.371,38	25.371,38	
24	201600072		201600007	Alusa Montelectro	Tubos - Dif Cbio Fc 121	B	1	21	ARG	12/08/2016	213.990,53	14,0000	15.285,04	15.285,04	
25	201600073		201600007	Alusa Montelectro	Tadeo - 10% anticipo Trafo Mód. 1 Final	B	2	125	ARG	12/08/2016	1.877.482,08	14,8000	126.856,90	126.856,90	
26	201600075		201600007	Alusa Montelectro	Tubos - 10% Anticipo 10% Mód 3	B	2	134	ARG	22/09/2016	580.429,40	13,7000	42.367,11	42.367,11	
Total de esta página											3.523.055,33		243.855,92	243.855,92	0,00
Viene de página anterior											40.596.287,77		2.711.539,50	2.711.539,50	0,00
TOTAL											44.119.343,10		2.955.395,41	2.955.395,41	0,00

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

cal

[Firma]

Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones EIC
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

[Firma]


Dr. Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

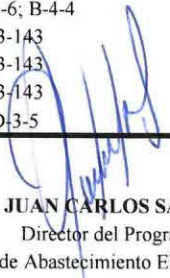
Firma y Sello
Representante Autorizado

**2.4 ANEXO I DE
CORRECCIONES/ACLARACIONES
SOBRE LAS JUSTIFICACIONES
DE GASTOS Nos. 29 Y 30**

1.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 29

Ítem	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud	Descripción Correcta
1	201600047	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	N° de Factura: B-3-12	N° de Factura: B-3-12; B-3-13
2	201600053	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	N° de Factura: B-3-14	N° de Factura: B-3-14; B-3-15
3	201600050	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-2-14	N° de Factura: B-2-14; B-2-35; B-2-15; B-2-34
4	201600051	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-146	N° de Factura: B-3-146; ND-3-5
5	201600052	Alusa Montelectro	N° de Factura: B-2-123	N° de Factura: B-2-123; B-2-124
6	201600056	FARADAY S A I C F	N° de Factura: B-4-4	N° de Factura: B-4-3; NC-4-6; B-4-4
7	201600057	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-2-142	N° de Factura: B-3-142; B-3-143
8	201600058	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-2-142	N° de Factura: B-3-142; B-3-143
9	201600059	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-2-142	N° de Factura: B-3-142; B-3-143
10	201600060	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-146	N° de Factura: B-3-146; ND-3-5


Cdr. NESTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa
de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del Pais


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa
de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del Pais

El informe de fecha 2 de mayo de 2017
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.




CARLOS A. LLOVERAS (Socio)

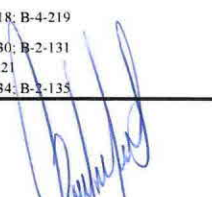
Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195


1.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 30

Item	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud	Descripción Correcta
1	201600069	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-147	N° de Factura: B-3-147; B-3-148
5	201600083	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-155	N° de Factura: B-3-155; B-3-156; B-3-157; B-3-158
6	201600084	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-159	N° de Factura: B-3-159; B-3-160; B-3-161; B-3-162; B-3-163
7	201600085	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-164	N° de Factura: B-3-164; B-3-165; B-3-166; B-3-167; B-3-168
9	201600088	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
10	201600089	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
11	201600090	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
12	201600091	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
13	201600092	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
14	201600093	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
15	201600094	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	N° de Factura: B-3-193	N° de Factura: B-3-193; B-3-194; B-3-195; B-3-196; B-3-197; B-3-198; B-3-199; B-3-200; B-3-201; B-3-202; B-3-203; B-3-204; B-3-205; B-3-206; B-3-207; B-3-208; B-3-209; B-3-210
16	201600076	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	N° de Factura: B-3-20	N° de Factura: B-3-20; B-3-21
19	201600077	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	N° de Factura: B-4-206	N° de Factura: B-4-206; B-4-207
20	201600082	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	N° de Factura: B-4-218	N° de Factura: B-4-218; B-4-219
22	201600068	Alusa Montelectro	N° de Factura: B-2-130	N° de Factura: B-2-130; B-2-131
24	201600072	Alusa Montelectro	N° de Factura: B-1-21	N° de Factura: ND-2-21
26	201600075	Alusa Montelectro	N° de Factura: B-2-134	N° de Factura: B-2-134; B-2-135


Cdo. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa
de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa
de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

El informe de fecha 2 de mayo de 2017
se extiende en documento aparte


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

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 2016, 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 2016 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 salvedades en el Informe de auditoría (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, 2 de mayo de 2017

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.

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 2016

ÍNDICE

ASPECTOS RELEVADOS	1
HALLAZGOS CON CRITICIDAD BAJA O INTERMEDIA	6
MATRIZ RESUMEN DE RIESGOS DEL AMBIENTE DE CONTROL INTERNO	14
VISITA DE INSPECCIÓN FÍSICA A OBRAS	17

Mayo 2017

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 2016, 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 28 de octubre de 2016, 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.



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,



- 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 2016.

- Se cumplen las leyes y normativas a las que se encuentra sujeta. No obstante ello, hay que tener en cuenta:
 - *La situación descrita 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 2016 resulta ser de 51,68% BID y 48,32% Local (Nación, Provincias y la Corporación Andina de Fomento), es decir, esté en defecto en un 4,77% 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 28 de octubre de 2016, se desarrollan a continuación:

cel

RECOMENDACIONES NO IMPLEMENTADAS Y/O PARCIALMENTE IMPLEMENTADAS**Componente 3: Actividades de control - Control de tecnología de la información*****Observaciones a la justificación de gastos realizada 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 de 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 de la revisión de las justificaciones de gastos Nos. 21, 22, 24, 25, y 26 presentadas al Banco en el segundo semestre del 2015, hemos detectado que aún poseen observaciones de forma como las que se mencionan al inicio de esta observación.

Del relevamiento de la auditoría al 31 de diciembre de 2016 hemos detectado que para las justificaciones de gastos 28, 29 y 30 se mantienen las observaciones antes descriptas.

Recomendamos solicitar al Área Técnica Informática del Ministerio de Economía la regularización de las observaciones citadas e instrumentar los mecanismos necesarios para que no se generen en futuras solicitudes de desembolsos de gastos.

Comentario de la Unidad: *A partir del segundo semestre del 2016, se procedió a incluir 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. Se tomará el recaudo de que se visualice en el detalle de la rendición.*



Componente 5: Supervisión y Monitoreo***Retraso pago a proveedores***

Durante la revisión de pagos efectuados durante el segundo semestre del 2016, hemos detectado demoras superiores a los 30 días de la presentación de la factura en los pagos a proveedores. 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
201600073	Eleprint SA- Martinez	B 2-125	09/06/2016	09/07/2016	09/08/2016	30

Cabe aclarar, que los retrasos podrían dar origen al devengamiento de 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.*



UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA

PRESTAMOS BID N° 2514/OC-AR

AUDITORIA del AVANCE DE OBRA

LAT Doble Terna 132 KV

**E.T.500/132KV LUJAN - E.T. PARQUE
INDUSTRIAL DE SAN LUIS-PCIA DE SAN LUIS.**

Lic. Publica Internacional 01/2013

Introducción

El día 12 de Abril 2017 se realizó el recorrido de las obras de la Línea Eléctrica de 132KV Doble Terna entre la ET Transformadora Luján de 500/132KV y la ET 132KV Parque Industrial San Luis en la Provincia de San Luis.

La construcción de la obra la realizó el consorcio UTE ROVELLA CARRANZA SA-SISTELEC INGENIERIA SA-OBRAS ANDINAS SA.

La aprobación de la ingeniería de detalle, la asistencia técnica y la inspección técnico-ambiental de la Obra la realizó la Consultora ESIN SA que realizó su último informe IM-29.

La Auditoría de la obra se realizó con la presencia de personal del contratista (Rovelli Carranza), el Ing. Joaquín PINA de la Empresa de Distribución Eléctrica de San Luis (EDESAL), propietaria y operadora de la línea y el Ing. Eduardo GIL STORE de la Unidad Ejecutora del Programa (UEP).

El informe de la Auditoría comprende:

- * Descripción de la obra y el recorrido,
- * Avances y Observaciones,
- * Resumen y Comentarios. y
- * Un Anexo fotográfico.

1.- Descripción de la Obra y Recorrido

Línea de Alta Tensión (AT) de 132KV de 121 km de longitud recorre un tramo de 30 Km por traza en campo y unos 90 Km aledaña a la ruta 146 entre las EETT Luján y Parque Industrial San Luis. Posee una doble terna (DT) con disposición coplanar vertical de los conductores, dispuestos sobre tres crucetas y dos cables de guardia, uno de los cuales está provisto con fibras ópticas, colocados a ambos lados de la estructura sobre una cuarta cruceta en la cima de la misma.



En el recorrido general se ha observado una linea prolija, con todos los componentes (aisladores, herrajes, puesta a tierra, etc) indicaciona en orden y una traza limpia.

Las estructuras de hormigon y crucetas de provision PREAR SA estan sanas y se hallan correctamente montadas y alineadas. Los aisladores de porcelana marca FAPA, un hilo de guardia de acero (marca IPH), el otro OPGW marca Prysmian SA, los conjuntos de cadenas y manguitos marca Electro Cordoba SA, los sistemas amortiguantes de Preform SRL y los cables de 300/50 mm² de Prysmian Argentina SA se observan en perfecto estado.

Las tranqueras se hallan pintadas con candados y los alambres paralelos a la linea con sendas puestas a tierra con cable Conduweld de 35mm² en forma correcta. Los carteles indicadores son adecuados.

Tambien se han observado parte de la provision de plantines de arboles como contribucion o mitigacion de eventuales daños ambientales en distintos lugares aledaños y cercanos a la linea.

2.- Avances y observaciones

Los avances que se asumen por Item son:

INGENIERIA:

Se considera completa. (100%) El personal de la EDESAL nos informado que se habian presentado todos los planos conforme a obra, tanto de la obra civil como la electromecanica.

OBRA CIVIL:

Se observa una terminacion correcta.

En su conjunto las Obras Civiles poseen una terminacion del 100%

OBRA ELECTROMECHANICA:

La terminación de las obras electromecanicas y las de comunicación se hallan terminadas en un 100%.

ENSAYOS Y PUESTA EN SERVICIO.



Cabe indicar que la obra ha tenido una Recepción Provisoria el 28 de julio del 2016, quedando una serie de trabajos complementarios a terminar. Al día de la fecha, se completaron tareas pendientes como la forestación, los ensayos de atenuación de onda sobre el cable de guardia mixto OPWG y la entrega de los planos conforme a obra. Se estima que próximamente (90 días) se terminaran los campos de 132V de la ET parque industrial que ya han sido licitados dando pie a la Recepción definitiva de la obra.

Por otra parte los campos de salida de 500/132 KV están en plena ejecución. Se halla en terminación de montaje el transformador marca Tadeo Czerweny de 300MVA. También se halla avanzadas las barras correspondientes y todas las estructuras de soporte. No están ubicados aún los equipos de maniobra y medición (que se hallan comprados) de los dos campos de salida a la nueva línea DT.

Dentro de los temas que dependen de factores externos a este contrato, y sin fecha de concreción, cabe mencionar:

- Conexión definitiva de la línea con las ET Luján y la ET Parque industrial.

Sobre la estructura 001 y 002 (Ver foto 1 y 2) en las proximidades de la ET Luján se halla la conexión provisoria a la línea vieja y a la salida de 132V de 150MVA cada una de trafos monofásicos de 50 MVA cada uno.

En la retención final de la nueva línea en la ET parque industrial (Ver foto 5) se halla la conexión provisoria de una terna a la línea vieja y por esta se llega a los campos de entrada existentes. Los campos de entrada nuevos de la ET Parque industrial ya se licitaron y las obras se iniciarán en Mayo y allí se destinarán sendos transformadores para asegurar la distribución de la energía en el PARQUE INDUSTRIAL y alrededores.

La derivación hacia la ET132KV Centro de la ciudad se halla conectada y en servicio.

Se realizaron luego de la recepción provisoria mediciones ambientales bajo carga: Campos electromagnéticos, ruido audible, resultando satisfactorias.

Se completó la descarga de desagües cloacales sobre la picada en el tramo final de acceso a la ET Parque Industrial y en la Cantera de extracción de áridos, se efectuaron las tareas de desarme y remediación solicitadas por la Inspección. En ambos casos, se efectuó la recepción definitiva de los predios por sus propietarios mediante nota de conformidad.



3.- Resumen y comentarios de la auditoria

Avance físico de la obra: 100%

Ajuste a planos: Se ha cumplimentado el proyecto de ingeniería.

Calidad de los trabajos: Se ha observado una calidad adecuada en las obras civiles y electromecánicas.

Cumplimiento de contrato: El cumplimiento del contrato informado por parte de la inspección fue satisfactorio.

Causales de atraso: No ha habido. Las lluvias torrenciales que han ocurrido no han afectado mayoritariamente este contrato. Las provisiones se cumplieron dentro de los plazos para poner en marcha la línea.

Comentario: La línea se ha construido dentro de las normas y las reglas de arte y muestra un estado general de muy buena calidad. La línea fue energizada en Noviembre del 2016. Una Terna está en vacío y la otra en servicio con las conexiones provisionales descriptas.



Ing. José Andrés Repar Matricula COPIME N° 3926



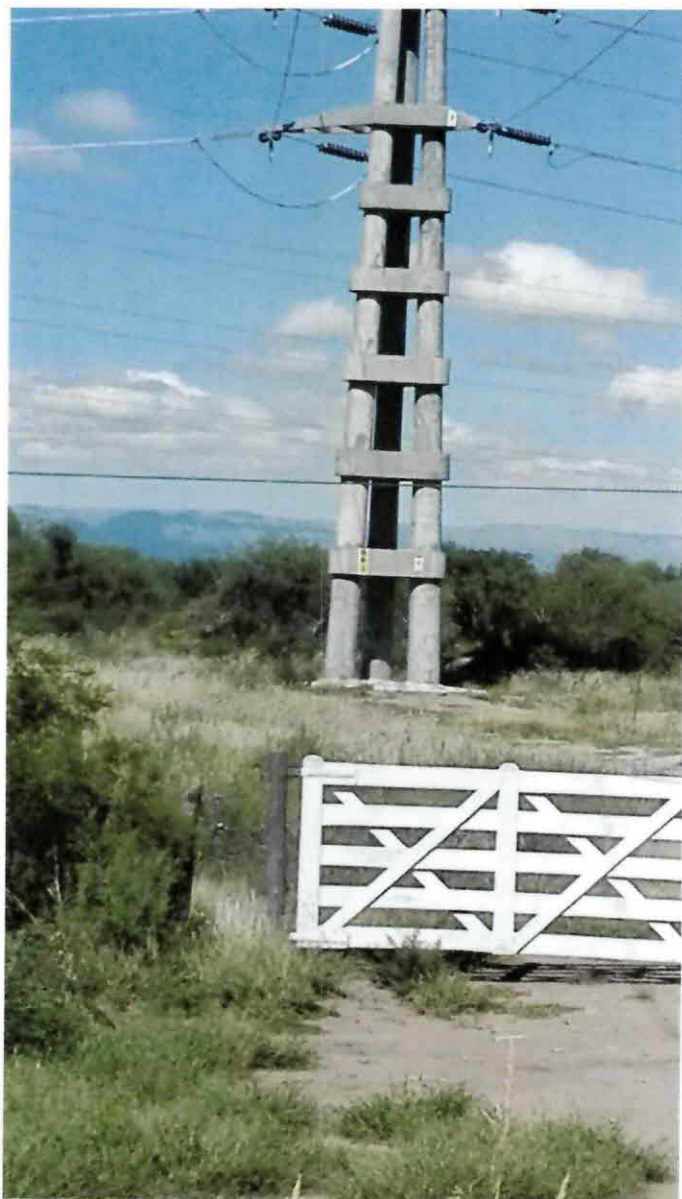
ANEXO FOTOGRAFICO



Foto 1 Cartel de la Obra línea 132 KV DT cerco de ET LUJAN 500/132KV.

Detras Playa de Maniobras 132V con porticos y barras terminadas.

ad



**Foto 2 Estructura de retención N°002. Conexión
Provisional alimentando una terna de la línea nueva.**

002



Foto 3 Vista traza interna desde ruta nacional N°146.

Porton de acceso »ad hoc« pintado de blanco.

Con puestas a tierra de alambrados aledaños.

Ced



**Foto 4: Detalle de terminacion de cemento
en la base de retencion y puesta a tierra**

CP



**Foto 5: Vista de la ultima estructura de hormigon con la
conexión provisoria de una terna a la linea vieja de 132KV
(estructuras metalicas) a la entrada de la ET 132KV
Parque industrial de San Luis.**

Cal

CAPÍTULO 4
DECLARACIÓN DE LA GERENCIA
DEL PROGRAMA

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 2 de mayo de 2017

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 2016 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 (edición diciembre 2009, versión 1.0).

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 (edición diciembre 2009, versión 1.0); 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 (edición diciembre 2009, versión 1.0), con la excepción de no contemplar en forma conjunta las distintas fuentes de financiamiento que conforman el costo del Programa en la información principal e incluir la información consolidada como Anexo a los estados financieros. Cabe agregar, que dicha información consolidada corresponde al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y no presenta la totalidad de los importes y otros datos en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
- En los estados financieros correspondientes a la fuente de financiamiento BID, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado del efectivo recibido y desembolsos efectuados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 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 (aportes del BID y aportes locales por venta de pliegos) y

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.

- Adicionalmente, como Anexo a los estados financieros del Programa se presenta, preparada extracontablemente por la UEP, la información consolidada de ambas fuentes de financiamiento correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, conformada por el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas, con sus notas, ambos consolidando la información 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)".
- 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 (financiamiento BID), 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 2016.

3.

- Todos los pasivos conocidos al 31 de diciembre de 2016 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 la última emitida Documento N° 0733 de fecha 24 de abril de 2017.
 - ✓ 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 1092/2017 de fecha 19 de abril de 2017.
 - ✓ 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 grabados 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.



Cdr. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País



Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA
Director del Programa de
Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País