

**PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO
ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS
REGIONES DEL PAÍS**

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

**INFORME FINANCIERO
AL 26 DE JUNIO DE 2020**

PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS

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

INFORME FINANCIERO AL 26 DE JUNIO DE 2020

CAPÍTULO

CONTENIDO

- | | |
|---|---|
| 1 | ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA |
| 2 | CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA |
| 3 | DECLARACIÓN DE LA GERENCIA DEL PROGRAMA |

PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS
DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS

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

INFORME FINANCIERO AL 26 DE JUNIO DE 2020
(ejercicio irregular de 5 meses y 26 días)

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 irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020.
- 1.2. Estado de inversiones acumuladas del Programa al 26 de junio de 2020 (ejercicio irregular de 5 meses y 26 días).
- 1.3. Notas a los estados financieros del Programa correspondientes al ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)

CAPÍTULO 2. CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

Memorándum a la Dirección.

- 2.1 Informe de Control Interno.

CAPÍTULO 3. DECLARACIÓN DE LA GERENCIA DEL PROGRAMA

Carta de Gerencia.

CAPÍTULO 1

ESTADOS FINANCIEROS

DEL PROGRAMA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Directores del

PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAÍS

CUIT N°: 30-70787978-1

Domicilio legal: Bartolomé Mitre 760, Piso 3º

Ciudad Autónoma de Buenos Aires

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"), ejecutado por 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") y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") y con aportes del Gobierno de la República Argentina, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados del programa correspondiente al ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 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 del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las Distintas Regiones del País en el Marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad correspondientes al ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 han sido preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

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 de la UEP 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 - Bases de preparación y contable y restricción a la distribución y la utilización

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre las siguientes cuestiones:

- a) En la nota 2.1 a los estados financieros adjuntos se menciona 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).

Dado el cierre del Programa en cuanto a la ejecución del Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR, los presentes estados financieros han sido preparados extracontablemente por la UEP de la siguiente manera:

- La información acumulada al 31 de diciembre de 2019 surge de los estados financieros emitidos a esa fecha, que ha sido preparada consolidando línea por línea la información correspondiente 31 de diciembre de 2019 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).
- La información sobre el movimiento del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 corresponde únicamente a la fuente de financiamiento BID (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR) y a los gastos bancarios registrados en el sistema UEPEX asignado para las transacciones correspondientes a esta fuente de financiamiento.

Por lo tanto, los presentes estados financieros no incluyen la información sobre el movimiento del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 correspondiente a la fuente de financiamiento local: Gobierno Nacional, Provincias y la Corporación Andina de Fomento (Contrato de Préstamo CAF N° 6566), registrada en el sistema UEPEX asignado para las transacciones correspondientes a esta fuente de financiamiento, dado que para este Contrato de Préstamo el ejercicio finalizará el 31 de diciembre de 2020. Ver nota 15 f) y g).

- b) En la nota 2.2. a los estados financieros adjuntos se describe la base contable. En ella se señala que los estados financieros fueron preparados sobre la base contable de efectivo. 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. Dicho criterio está admitido por las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público -NICSP- para estas circunstancias, previstas en la Parte 1 de dichas normas - "Información Financiera según la Base Contable de Efectivo".



- c) En el último párrafo de la nota 2.1 a los estados financieros adjuntos se menciona que éstos han sido preparados para asistir al Programa en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para la UEP y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes de los mencionados.

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

La Dirección de la UEP es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con los requerimientos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, 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 de la UEP.



- 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.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 23 de octubre de 2020

DELOITTE & Co. S.A.

(Registro de Soc. Com.

C.P.C.E.C.A.B.A. - Tomo 1º, Folio 3º)



Alejandra M. Palombo (Socia)

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 166 - Fº 24

ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

1.1 ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020 - Nota 2.1
(en dólares estadounidenses)

	Acumulado al inicio del ejercicio	Movimiento del ejercicio 2020	Acumulado al 26/06/2020
Orígenes			
Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR	119.689.000,00	311.000,00	120.000.000,00
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
Desembolso N° 27	7.500.000,00		7.500.000,00
Desembolso N° 31	6.000.000,00		6.000.000,00
Desembolso N° 34	1.500.000,00		1.500.000,00
Desembolso N° 36	7.000.000,00		7.000.000,00
Desembolso N° 38	7.000.000,00		7.000.000,00
Desembolso N° 41	2.000.000,00		2.000.000,00
Desembolso N° 43	2.689.000,00		2.689.000,00
Desembolso N° 45		311.000,00	311.000,00
Total Aportes Locales	115.888.621,35	-	115.888.621,35
Aporte del Gobierno Central	14.884.610,79	-	14.884.610,79
Aporte de la CAF (nota 1.4)	54.541.263,70	-	54.541.263,70
Aporte de las Provincias	46.462.746,86	-	46.462.746,86
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	235.577.621,35	311.000,00	235.888.621,35
Uso de Fondos:			
Fondos BID (nota 9)	(116.990.103,41)	(2.691.346,97)	(119.681.450,38)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(548.640,39)	(12.664,23)	(561.304,62)
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(116.441.463,02)	(2.678.682,74)	(119.120.145,76)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos			
Aportes Locales	(116.032.773,25)	(2.519,79)	(116.035.293,04)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(2.634.070,52)	(2.519,79)	(2.636.590,31)
- Comp. II Inv. En la red de Trans. Eléct.	(112.753.702,73)	-	(112.753.702,73)
- 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	(233.022.876,66)	(2.693.866,76)	(235.716.743,42)
Otras Aplicaciones	195.452,88	1.048,91	196.474,79
- Diferencia de conversión	168.123,89	1.048,91	169.172,80
- Otros Aportes	27.301,99	-	27.301,99
TOTAL DE FONDOS APLICADOS (nota 10)	(232.827.450,78)	(2.692.817,85)	(235.520.268,63)
Saldos a Aplicar			
SALDO A APLICAR BID (nota 9)	2.698.896,59	(2.380.346,97)	318.549,62
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	(144.151,90)	(2.519,79)	(146.671,69)
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	195.425,88	1.048,91	196.474,79
TOTAL DE SALDOS A APLICAR (nota 4)	2.750.170,57	(2.381.817,85)	368.352,72

Las cifras se exponen sin redondeos. Las notas 1 a 15 (numeral 1.3) forman parte integrante de este estado.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.2 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA AL 26 DE JUNIO DE 2020 (Ejercicio irregular de 5 meses y 26 seis días) - NOTAS 2.1 y 15 f) y g)

Por Apertura

PROYECTO/CONVENIO

Proyecto BID 2514

Período de revisión:

Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019

(cifras en U\$S*)

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al 31.12.2019		Inversiones del Ejercicio 2020		TOTAL ACUMULADO AL 26.06.2020		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE AL 26.06.2020	
Nro. (**)	Nombre (**)	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	(***)	BID	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
1.2514	ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	116.990.736,56	112.605.883,84	2.691.346,96	2.519,79	119.682.083,52	112.608.403,63	96,79%	317.916,48	7.391.596,37
1.2514.010000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	112.600.000,00	117.600.000,00	112.600.000,00	114.788.531,96	109.794.018,00	2.678.682,74	0,00	117.467.214,70	109.794.018,00	98,72%	132.785,30	2.805.982,00
1.2514.010000	Buenos Aires	40.000.000,00	40.000.000,00	34.000.000,00	40.000.000,00	31.803.974,15	42.576.547,42	2.258.205,75	0,00	34.062.179,89	42.576.547,42	103,57%	-62.179,89	-2.576.547,42
1.2514.010000	Entre Ríos	5.000.000,00	5.000.000,00	4.410.000,00	5.000.000,00	4.402.434,78	9.850.495,62	0,00	0,00	4.402.434,78	9.850.495,62	151,47%	7.565,22	-4.850.495,62
1.2514.010000	Santa Fe	12.600.000,00	12.600.000,00	13.290.000,00	12.600.000,00	12.829.291,52	9.099.870,92	0,00	0,00	12.829.291,52	9.099.870,92	84,70%	460.708,48	3.500.129,08
1.2514.010000	Córdoba	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	19.834.679,91	14.607.057,34	354.160,39	0,00	20.188.840,30	14.607.057,34	86,99%	-188.840,30	5.392.942,66
1.2514.010000	San Luis	15.000.000,00	15.000.000,00	20.070.000,00	15.000.000,00	20.064.101,38	13.898.286,82	0,00	0,00	20.064.101,38	13.898.286,82	96,84%	5.898,62	1.101.713,18
1.2514.010000	Chubut	0,00	0,00	1.370.000,00	0,00	1.365.892,78	281.196,52	0,00	0,00	1.365.892,78	281.196,52		4.107,22	-281.196,52
1.2514.010000	Salta	0,00	0,00	9.440.000,00	0,00	9.470.194,13	2.298.404,40	66.316,60	0,00	9.536.510,73	2.298.404,40		-96.510,73	-2.298.404,40
	Jujuy	0,00	0,00	570.000,00	0,00	568.854,98	2.240.895,95	0,00	0,00	568.854,98	2.240.895,95		1.145,02	-2.240.895,95
1.2514.010000	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	14.450.000,00	20.000.000,00	14.449.108,33	14.941.263,02	0,00	0,00	14.449.108,33	14.941.263,02	85,31%	891,67	5.058.736,98
1.2514.020000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	7.400.000,00	2.400.000,00	7.400.000,00	2.202.204,60	2.166.865,84	12.664,23	2.519,79	2.214.868,83	2.169.385,63	44,74%	185.131,17	5.230.614,37
1.2514.020000	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	5.400.000,00	550.000,00	5.400.000,00	548.640,39	2.166.865,84	12.664,23	2.519,79	561.304,62	2.169.385,63	45,89%	-11.304,62	3.230.614,37
1.2514.020000	Estudios	2.000.000,00	2.000.000,00	1.850.000,00	2.000.000,00	1.653.564,21	0,00	0,00	0,00	1.653.564,21	0,00	42,95%	196.435,79	2.000.000,00
1.2514.870000	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
1.2514.870000	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
1.2514.870000	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
1.2514.880000	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	116.990.736,56	112.605.883,84	2.691.346,96	2.519,79	119.682.083,52	112.608.403,63		317.916,48	7.391.596,37
TOTAL BID + A. LOCAL		240.000.000,00		240.000.000,00		229.596.620,40		2.693.866,75		232.290.487,15			7.709.512,85	
PARI PASSU		50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,95%	49,05%	99,91%	0,09%	51,52%	48,48%		4,12%	95,88%

(*) 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 15 (numeral 1.3) forman parte integrante de este estado.



Ing. WALTER RAMÍREZ

Director del Programa de

Abastecimiento Eléctrico

en las distintas Regiones del País



Ing. ALEJANDRO NEME

Director del Programa de

Abastecimiento Eléctrico

las distintas Regiones del P.

El informe de fecha 23 octubre de 2020

se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(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.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

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

1.3 Actividades del Programa

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

Componente I: Ingeniería, Supervisión y Administración

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

Componente II: Inversiones en la red de transmisión eléctrica

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



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

1.4 Restitución de fondos no ejecutados

Con fecha 26 de julio de 2018, mediante Nota RA/325/18 el Banco de Desarrollo de América Latina le informa al Subsecretario de Relaciones Financieras Internacionales del Ministerio de Hacienda que la justificación enviada mediante Nota SSRFI Nro. 470/18 por un monto de 11.132.708,67 no resulta elegible, y solicita se tenga a bien proceder a la devolución de los fondos con miras al cierre definitivo del Programa.

Con fecha 30 de julio de 2018, mediante Nota 2018-36166324-APN-DGPEYPPP#MEN la Dirección General de Proyectos Estratégicos y Participación Publico Privada remite al Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal (CFEE) copia de la nota del Banco de Desarrollo de América Latina mencionada ut-supra. La mencionada Dirección le solicita el 2 de octubre del 2018 al CFEE, mediante NO 2018-49018920-APN-DGEYPPP#MHA, restituir los fondos por un monto de 9.711.511,19 obrantes en el extracto bancario de la cuenta Banco Nación Argentina N° 0004275941 del Proyecto (saldo total de la cuenta).

De acuerdo a lo dispuesto en la Nota C.A.F. N° 1182 del 18 de octubre de 2018, se realiza la transferencia por un total de 9.687.292,74 (neto de retención del gravamen fijado por la Ley 25.413 equivalente a 24.218,45), en concepto de devolución solicitada por el Organismo Financiador Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) del Préstamo N° 6566, según reza en la Nota del 2 de octubre de 2018 N° 49018920 de la Dirección General de Proyectos Estratégicos y Participación Publico del Ministerio de Hacienda.

Hasta la fecha de los presentes estados financieros se encontraba pendiente de restitución el importe remanente, el cual asciende a 1.445.415,86 e incluye la retención del gravamen mencionado en el párrafo precedente.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

1.5 Finalización del plazo de desembolsos

El vencimiento del Programa establecido originalmente por el Contrato de Préstamo en su cláusula 3.04 era el 31 de diciembre de 2019. A través de la Nota CSC/CAR 3056 de fecha 3 de diciembre de 2019, el Banco Interamericano de Desarrollo prorrogó dicho plazo por 5 meses y 26 días más, hasta el 26 de junio de 2020.

En función de lo mencionado en el párrafo anterior, con fecha 26 de junio de 2020 finalizó el plazo para desembolsar los recursos del Contrato de Préstamo, por lo tanto, los presentes estados financieros corresponden a un ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES

2.1 Presentación de estados financieros

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).

Dado el cierre del Programa en cuanto a la ejecución del Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR, los presentes estados financieros han sido preparados extracontablemente por la UEP de la siguiente manera:



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

- La información acumulada al 31 de diciembre de 2019 surge de los estados financieros emitidos a esa fecha, que ha sido preparada consolidando línea por línea la información correspondiente 31 de diciembre de 2019 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).
- La información sobre el movimiento del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 corresponde únicamente a la fuente de financiamiento BID (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR) y a los gastos bancarios registrados en el sistema UEPEX asignado para las transacciones correspondientes a esta fuente de financiamiento.

Por lo tanto, los presentes estados financieros no incluyen la información sobre el movimiento del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 correspondiente a la fuente de financiamiento local: Gobierno Nacional, Provincias y la Corporación Andina de Fomento (Contrato de Préstamo CAF N° 6566), registrada en el sistema UEPEX asignado para las transacciones correspondientes a esta fuente de financiamiento, dado que para este Contrato de Préstamo el ejercicio finalizará el 31 de diciembre de 2020. Ver nota 15 f) y g).

Los estados financieros han sido preparados para asistir al Programa en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

2.2 Bases de preparación - Normas contables aplicadas

El BID requiere que las transacciones y actividades del Proyecto sean contabilizadas en forma oportuna, de conformidad con las normas de contabilidad aceptables para el Banco. En este sentido, de acuerdo con el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa emitido por el Banco, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores (“IFAC”, por su sigla en inglés) se consideran dentro de las aceptables.

Los estados financieros han sido preparados por la Dirección de la UEP sobre la base contable de efectivo. 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. Dicho criterio está admitido por las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público -NICSP- para estas circunstancias, previstas en la Parte 1 de dichas normas - “Información Financiera según la Base Contable 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.

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.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

2.3 Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Muestra los importes al inicio del ejercicio, los del ejercicio y los importes acumulados hasta el 26 de junio de 2020 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 del ejercicio, las realizadas durante el ejercicio y las acumuladas al 26 de junio de 2020, 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.

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.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

- 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)
 - 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 valuar 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. Ver nota 3.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

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.

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

La diferencia de criterio establecida en el párrafo anterior no genera una diferencia significativa en el “Total de fondos aplicados de aportes locales” al 26 de junio de 2020 del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados.

4. SALDOS A APLICAR

El detalle de las disponibilidades de fondos al 26 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	....2020....	....2019....
Banco de la Nación Argentina:		
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275965	1.742,21	3.582,37
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275958	310.379,45	2.690.356,94
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275927	56.231,04	56.231,04
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275941	0,22	0,22
TOTAL	368.352,72	2.750.170,57



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

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 26 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	....2020....	....2019....
Corriente	-	311.000,00
No corriente	-	-
Total	-	311.000,00

6. DEUDAS CON EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

a) La deuda de capital por el monto desembolsado del Préstamo al 26 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se compone de la siguiente manera:

	....2020....	....2019....
<u>No corriente</u>		
Capital adeudado BID (i)	120.000.000,00	119.689.000,00
Cuenta préstamo BID	-	311.000,00
Total del Préstamo	120.000.000,00	120.000.000,00
 Capital adeudado BID (i)	 120.000.000,00	 119.689.000,00
Amortización de capital BID (ii)	(26.260.596,12)	(23.340.958,49)
Total deuda de capital	93.739.403,88	96.348.041,51

- (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 Hacienda, ha realizado hasta el primer semestre 2020 y el segundo semestre del 2019, respectivamente.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

- 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 irregular finalizado el 26 de junio de 2020 la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Hacienda, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 1.524.431,66 y 3.228,99, respectivamente.

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Hacienda, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 3.311.125 y 25.000, respectivamente.

Asimismo, al 26 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la deuda devengada por pagar en concepto de comisión de crédito e intereses es la siguiente:

	....2020....	....2019....
<u>Corriente</u>		
Comisión de crédito por pagar	284,66	2.867,90
Intereses por pagar	725.640,14	815.900,95
TOTAL	725.924,80	818.768,85

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 26 de junio de 2020 existe una deuda devengada a favor de Eleprint S.A.-Martinez y de la Fuente UTE (APs 202000031, 202000032, 202000033, 202000035) y de Rovella Carranza S.A-Sistelec Ingeniería S.A-Obras Andinas S.A. (D 202000010- APs 202000037, 202000040, 202000041), que totaliza 317.916,48. Al 31 de diciembre de 2019 no existía deuda devengada a favor de proveedores.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

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.

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

	....2020....	....2019....
1. ESTADO DE INVERSIONES		
Inversiones acumuladas (*)	119.682.083,52	116.990.736,56
2. ESTADO EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Uso de fondos acumulados (*)	119.681.450,38	116.990.103,41
3. LMS1 (desembolsado)		
Reembolsos - Desembolsos	119.256.831,36	116.955.338,22
(Más) Gastos BID sin rendir al cierre	424.619,02	34.765,19
	<u>119.681.450,38</u>	<u>116.990.103,41</u>
Saldos BID a aplicar al cierre	318.549,62	2.698.896,59

(*) La diferencia entre el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el Estado de Inversiones al 26 de junio 2020 y 31 de diciembre de 2019, corresponde a:

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



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

10. CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO DESEMBOLSADO CON EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 26 DE JUNIO 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	....2020....	....2019....
Inversiones acumuladas al inicio del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas)	229.596.620,40	215.747.591,83
Diferencia de conversión	(169.172,80)	(168.123,89)
Otros aportes	(27.301,99)	(27.301,99)
APs a proveedores sin fecha de retiro pago (a)	3.381.075,74	3.381.075,74
Formularios Extrapresupuestarios (b)	45.180,53	45.180,53
Inversiones del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas)	2.693.866,75	13.849.028,56
Total de fondos aplicados (según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados)	235.520.268,63	232.827.450,78

(a) Corresponden a APs de los ejercicios 2019 y 2018 para las cuales no se registró la fecha de retiro pago y por esta razón el sistema UEPEX no las computó en el Estado de inversiones acumuladas al 26 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

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



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

11. CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO DE FONDOS AL 26 DE JUNIO DE 2020

I Anticipo de Fondos al inicio del ejercicio:		
A Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero (*)	2.698.263,55	
B (MÁS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	35.398,23	
C Saldo del Anticipo de Fondos según LMS1 al cierre del ejercicio anterior		2.733.661,78
II Movimientos del ejercicio:		
D Anticipos de Fondos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	311.000,00	
E (MENOS) Justificaciones de anticipos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	-2.301.493,15	
F Total Movimientos del ejercicio		-1.990.493,15
III Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio irregular:		
G Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según LMS1 (C+F)	743.168,63	
H (MENOS) Gastos pendientes de justificación al BID al cierre del ejercicio irregular	-425.252,04	
J Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según Estado Financiero (*)		317.916,59

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



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

12. DESEMBOLSOS PROYECTADOS COMPARADOS CON DESEMBOLSOS EJECUTADOS AL 26 DE JUNIO DE 2020

(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	311.000,00
Desembolsos ejecutados en el ejercicio irregular 2020 según LMS1	311.000,00
Diferencia	-

13. PANDEMIA GLOBAL - COVID19

En virtud de la aparición del Coronavirus “COVID-19” en la República Popular China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países, con fecha 17 de marzo de 2020, la Unidad Ejecutora activó su protocolo de emergencia, con las medidas preventivas a la transmisión del nuevo virus y para garantizar el desarrollo de las operaciones.

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como “pandemia global” al brote de coronavirus (Covid-19). Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, adversos a la economía global, el Gobierno de la República Argentina, jurisdicción en la que opera la Unidad Ejecutora, con fecha 20 de marzo de 2020 y mediante el Decreto 297/2020 estableció el aislamiento social, preventivo y obligatorio para todas las personas que habitan el país o se encuentren en él en forma temporaria.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se continúa prorrogando el aislamiento social, preventivo y obligatorio, con ciertas flexibilizaciones, mediante sucesivos decretos del Gobierno Nacional.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

Cuando el Coronavirus "COVID-19 comenzó a impactar en la Argentina y a los fines de proteger a las personas vinculadas y continuar con las actividades preservando la salud, la Unidad Ejecutora emitió las siguientes recomendaciones

- Atender a los síntomas más comunes de la COVID-19: fiebre, cansancio y tos seca. Algunos pacientes pueden presentar dolores, congestión nasal, rinorrea, dolor de garganta o diarrea. Estos síntomas suelen ser leves y aparecen de forma gradual (fuente OMS). En caso que se den estos síntomas no deberá presentarse a trabajar y deberá recibir atención médica lo más pronto posible.
- Mantener especialmente limpio el puesto de trabajo.
- Desinfectar periódicamente el teléfono celular, a tal efecto se ha publicado un folleto.
- Se entregó a cada consultor un kit de alcohol en gel y toallas desinfectantes para uso personal.
- Adherirse a la campaña de vacunación antigripal a efectos de evitar confusión de síntomas en la temporada invernal.
- Distribución por correo electrónico y carteleras de gacetillas relacionadas a la enfermedad.
- Las personas que hayan viajado a zonas de transmisión local (China, Corea del Sur, Japón, Irán, Estados Unidos, Brasil, Chile y toda Europa) al regresar deberán permanecer en sus hogares durante 14 días.
- Se sugiere al personal del CAF no realizar viajes personales a la zona de transmisión local.
- Evitar el contacto directo con aquellas personas que hayan regresado del exterior durante el período de "cuarentena". Si por alguna circunstancia tuviera contacto deberá permanecer en su hogar durante 14 días.
- Se establece flexibilidad horaria en los ingresos y egresos para que los empleados que utilizan el transporte público puedan evitar los horarios con mayor congestión en los mismos.
- Se prohíbe el uso compartido de elementos tales como mates, vasos, tazas.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

REUNIONES / VIAJES

- Las reuniones internas y con invitados externos deberán reducirse al mínimo indispensable. Se sugiere que no participen más de cinco personas y que se guarde la distancia de un metro entre los asistentes. Deberán evitarse todos los saludos sociales, estrecharse la mano y el beso.
- Restringir la asistencia a reuniones externas excepto en casos indispensables. En caso de asistir deberá comunicarse al Secretario Ejecutivo del CAF en lo relativo a reuniones.
- Se cancelan los viajes de trabajo a obras.
- Debe promoverse el uso de videoconferencia o teleconferencia en su reemplazo. Asimismo, en las actividades con externos se sugiere también la utilización de dichos medios.

HIGIENE DE INSTALACIONES Y PREVENCIÓN

- Refuerzo de la limpieza con los productos adecuados de picaportes, pasamanos, dispensers en las zonas comunes del CAF.
- Colocación en dichas zonas de alcohol en gel y toallas desinfectantes.
- Refuerzo en la limpieza de puestos de trabajo y teclados por parte del personal de limpieza.
- Instruir a los prestadores de servicios externos para que sus empleados respeten el mismo protocolo de prevención.

Cabe aclarar que los efectos de la pandemia y la cuarentena no frenaron las labores administrativas vinculadas con el ingreso de fondos o los pagos a distintos proveedores. En cuanto a las obras en ejecución, las mismas han seguido avanzando, con las limitaciones propias que impone la situación, por lo que es posible que se reciban pedidos de mayores costos relacionados con las medidas y controles sanitarios a los que fueron sometidos los contratistas. Pero se tratará de buscar soluciones a largo plazo y con las redeterminaciones del caso.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

14. ESTADO DE LAS OBRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO IRREGULAR

A continuación, se expone una breve reseña del estado de las obras realizadas en el marco del Préstamo BID 2514/OC-AR a la fecha de cierre del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020:

1.- LPI 15 2011 - Obra “Interconexión 132 kV Henderson - Pehuajó - Villegas”, provincia de Buenos Aires, adjudicada a ELEPRINT S.A. - MARTINEZ DE LA FUENTE S.A. (UTE): la obra se encuentra terminada en el Primer Tramo Henderson - Pehuajó y entregado a la transportista, restando el Segundo Tramo Pehuajó Villegas.

2.- LPI 19 2011 - Obra “Interconexión LAT 132 kV ET Maranzana - ET Gral. Levalle y Ampliación ET 132/66 kV G. Levalle”, provincia de Córdoba, adjudicada a Item Construcciones S.A. - Estructuras S.A. (UTE): se firmó el acta de recepción definitiva.

3.- LPI 15 2013 - Obra “LAT 132 kV Tres Isletas - JJ Castelli y ET JJ Castelli”, provincia de Chaco, adjudicada a Alusa S.A. Montelectro S.A. (UTE): la obra se encuentra terminada y en período de garantía.

4.- LPI 11 2011 - Obra “Puesta en Servicio Estación Transformadora Villaguay 132/33/13,2 kV”, provincia de Entre Ríos, adjudicada a ENERSA: la obra se encuentra transferida a la provincia.

5.- LPI 3 2014 - Obra “Nominación de Proveedores para el Suministro de Transformadores Trifásicos de Potencia para ET A1 de Comodoro Rivadavia - Provincia de CHUBUT, ET PICHANAL - Provincia de SALTA, ET ALTO PADILLA - Provincia de JUJUY”, provincia de Jujuy, adjudicada a FARADAY S.A y Tubos Trans Electric S.A.: el suministro se encuentra terminado y en período de garantía (24 meses).

6.- LPI 1 2016 - Obra “Construcción de Ampliación ET Alto Padilla - LAT 132 kV Alto Padilla - El Volcán - Construcción ET El Volcán”, provincia de Jujuy, adjudicada a Rovella Carranza S.A.: la obra se encuentra paralizada.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

7.- LPI 8 2014 - Obra “Construcción Estación Transformadora 132/33/13,2 Kv Pichanal y Obras Complementarias”, provincia de Salta, adjudicada a Rovella Carranza S.A.: la obra se encuentra terminada y en proceso de energización demorado por COVID-19.

8.- LPI 10/2011 - Obra “NUEVA ET 132/13,2 kV SAN MARTIN Y CAS 132 kV entre ET ROSARIO SUR y NUEVA ET SAN MARTIN”, provincia de Santa Fe, adjudicada a Electroingeniería S.A.: se firmó el acta de recepción definitiva.

9.- LPI 13 2014 - Obra “Suministro de Transformador para ET San Martín”, provincia de Santa Fe, adjudicada a Faraday S.A.: el suministro fue entregado a la provincia de Santa Fe.

10.- LPI 1 2013 - Obra “Construcción LAT DT 132 kV ET Luján - ET Parque Industrial San Luis”, provincia de San Luis, adjudicada a Rovella Carranza S.A.: la obra se encuentra con recepción provisoria.

11.- SOLICITUD DE PROPUESTAS SP 01/2017 Contrato para servicios de Consultoría: ESTUDIO DE EXPANSIÓN DEL SISTEMA DE TRANSPORTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA, adjudicado a MERCADOS ENERGÉTICOS CONSULTORES S.A.- ESTUDIOS ENERGÉTICOS CONSULTORES S.A UTE: el servicio de Consultoría está terminado.

12.- LPI N° 12/2011 - Obra “Suministro de CONDUCTOR DE ALUMINIO ACERO DE 300/50 MM2 PARA LA INTERCONEXIÓN 132 KV HENDERSON - PEHUAJÓ - GENERAL VILLEGAS”, provincia de Buenos Aires, adjudicada a CyA S.A.

13.- LPI 03/2013 - Obra “NOMINACIÓN DE PROVEEDORES PARA EL SUMINISTRO DE TRANSFORMADORES TRIFÁSICOS DE POTENCIA PARA LA INTERCONEXIÓN 132 kV HENDERSON- PEHUAJÓ- GRAL. VILLEGAS”, provincia de Buenos Aires, adjudicada a Artrans S.A. y Tadeo Czerweny S.A.: los materiales han sido entregados.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

14.- LIL 05/2014 - Obra “NOMINACIÓN DE PROVEEDOR PARA EL SUMINISTRO DE TRANSFORMADORES TRIFÁSICOS DE POTENCIA PARA LA AMPLIACIÓN “L.A.T. 132kV ET TRES ISLETAS - ET JUAN J. CASTELLI Y NUEVA ET 132/33/13,2 kV JUAN J. CASTELLI” - provincia de Chaco, adjudicada a TADEO CZERWENY S.A. y TUBOS TRANS ELECTRIC S.A.: los materiales se encuentran entregados.

Cabe aclarar, que las obras 1 y 6 no están terminadas en su construcción.

Todas las obras remanentes serán financiadas con aportes de las provincias, del presupuesto nacional o con fondos propios del Comité de Administración del Fondo Fiduciario para el Transporte Federal.

15. CIERRE DEL PRÉSTAMO 2514/OC-AR Y HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 26 de junio de 2020, fecha de finalización del plazo de desembolsos y cierre de los estados financieros del Programa, tal como se menciona en la nota 1.4, y hasta la fecha de los presentes estados financieros, se produjeron los siguientes hechos:

- a) Con nota CAF N° 821 de fecha 7 de septiembre de 2020, la Unidad procedió al cierre de la Cuenta Especial en dólares N° 527.595/8, que el Programa mantenía en el Banco de la Nación Argentina.
- b) Los fondos remanentes de la cuenta bancaria en pesos N° 427.596/5, que el Programa mantiene en el Banco de la Nación Argentina, ascienden a pesos 14.654,79 al 20 de octubre de 2020 y constituyen aportes locales. Dichos fondos se utilizarán para efectuar los pagos pendientes a proveedores.
- c) Los pagos realizados por el Programa con posterioridad al 26 de junio de 2020 y hasta el 20 de octubre de 2020 ascienden a pesos 22.309.397,75. El fondo fijo fue utilizado en su totalidad.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

- d) Con fecha 22 de septiembre de 2020, la Unidad solicitó al BID por Nota N° 878/20 una reasignación de dólares 185.131,17 entre categorías de inversión; desde la Categoría 2 Ingeniería Supervisión y Administración para la Categoría 1 Costos Directos en Obras.
- e) El 25 de septiembre de 2020, la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Hacienda, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por USD 1.290.117,27 y USD 284,66 respectivamente.
- f) Con fecha 9 de octubre de 2020 fue emitida la Justificación de gastos N° 46 por un total de dólares 743.168,52 correspondiente a gastos financiados con fuente BID y por un total de dólares 12.878,96 de gastos financiados con fuente local. Dicha Justificación se encuentra procesada por el Banco a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

Acompañando dicha Justificación de gastos se presentó el Estado de inversiones acumuladas del Proyecto CAF 6566 al 24/09/2020, del cual surge que las inversiones del período 01/01/2020 al 24/09/2020 ascendieron a dólares 8.172.027,14. Consecuentemente, a esa fecha el aporte local totaliza dólares 123.138.741,09.

Queda pendiente la presentación al BID de un informe de aseguramiento razonable de los auditores sobre las referidas inversiones del Proyecto CAF 6566 del período 01/01/2020 al 24/09/2020.

- g) El pari-passu que surge del Estado de inversiones del Programa al 26 de junio de 2020 es de 51,52% BID y 48,48% Local (ver nota 2.1). Considerando la información sobre aporte local mencionada en el acápite anterior, al 24/09/2020 el pari-passu resulta ser de 49,35 BID y 50,65 Local.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DIAS FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020
(presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019)
(en dólares estadounidenses)

- h) Con fecha 19 de octubre de 2020, la Unidad solicitó al BID por Nota N° 946/20 una reasignación de dólares 112.615,07 entre categorías de inversión; desde la Categoría 2 Ingeniería Supervisión y Administración para la Categoría 1 Costos Directos en Obras.



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



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

El informe de fecha 23 de octubre de 2020
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.



ALEJANDRA M. PALOMBO (Socia)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

CAPÍTULO 2

CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

MEMORÁNDUM A LA DIRECCIÓN

Señores Directores 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 nuestra 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, ejecutado por la Unidad Ejecutora del Programa ("UEP") y financiado con recursos del Contrato de Préstamo Nro. 2514/OC-AR del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes del Gobierno de la República Argentina, correspondientes al ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020, y tal como lo requieren las normas de auditoría internacionales y los términos de referencia del contrato de servicios de auditoría para el Programa, 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 irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre dichos 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 de la Unidad Ejecutora, relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos desviaciones de control de conformidad con las normas internacionales de auditoría.

Los importes relacionados con las desviaciones de control han sido convenientemente evaluados y sus efectos no son significativos, tomados en su conjunto, respecto de los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales del Contrato de Préstamo N° 2514/OC-AR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID y 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, 23 de octubre de 2020

DELOITTE & Co. S.A.

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



Alejandra Palombo (Socia)

Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 166 - F° 24

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 IRREGULAR DE 5 MESES Y 26 DÍAS
FINALIZADO EL 26 DE JUNIO DE 2020**

ÍNDICE

ASPECTOS RELEVADOS	1
HALLAZGOS CON CRITICIDAD INTERMEDIA O BAJA	5
ESTADO DE SITUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO ANTERIOR	8
SEGUIMIENTO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA A OBRAS (se acompaña la información sobre la visita efectuada con fecha 27 de julio de 2020)	10

Octubre 2020



A) ASPECTOS RELEVADOS

Como parte de nuestra 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 correspondientes al ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020, y tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría (NIAs) 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 ("UEP" o la "Unidad"), con base en los componentes que define la NIA 315. Dicho relevamiento y evaluación, que comprendió asimismo el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro Memorándum a la Dirección de fecha 12 de agosto de 2020, incluyó los siguientes componentes:

- 1) Ambiente de control
- 2) Procesos de valoración de riesgos por la Unidad
- 3) Sistemas de información incluyendo el sistema contable
- 4) Actividades de control
- 5) Supervisión y monitoreo de los controles

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.

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", establecido mediante la Ley N° 2027.



- 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) Procesos de valoración de riesgos por la Unidad:

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) Sistemas de información incluyendo el sistema contable:

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.



- La UEP cuenta con un Sistema de Gestión Documental y Expediente Electrónico (GDE) contemplado en el Decreto N° 434/2016 "Plan de Modernización del Estado" y el Decreto N° 561/2016 "Uso obligatorio del GDE como único sistema para la tramitación electrónica de todas las actuaciones y expedientes del Sector Público Nacional".

4) 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.
- *Sin perjuicio de lo mencionado, ver el hallazgo descripto en el capítulo B, apartado 1.*

5) Supervisión y monitoreo de los controles:

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 son preparados extracontablemente por la UEP, consolidando la información de ambas fuentes de financiamiento.

En cuanto a los estados financieros al 26 de junio de 2020 (ejercicio irregular de 5 meses y 26 días), dado el cierre del Programa en cuanto a la ejecución del Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR, los estados financieros han sido preparados extracontablemente por la UEP sin incluir la información sobre el movimiento del ejercicio irregular correspondiente a la fuente de financiamiento local: Gobierno Nacional, Provincias y la Corporación Andina de Fomento (Contrato de Préstamo CAF N° 6566), registrada en el sistema UEPEX asignado para las transacciones correspondientes a esta fuente de financiamiento, dado que para este Contrato de Préstamo el ejercicio finalizará el 31 de diciembre de 2020. Ver nota 2.1 a los estados financieros.

Se cumplen las leyes y normativas a las que se encuentra sujeta. No obstante, ello, hay que tener en cuenta:

- La situación descripta en el punto anterior;
 - La excepción al cumplimiento de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) contempladas en la cláusula 3.5, tipo de cambio, inciso (iii) referidas a la determinación de la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local, tal como se describe en la nota 3 a los estados financieros; y
- Asimismo, ver los hallazgos descriptos en el capítulo B, apartados 2 y 3.

Los resultados del relevamiento y evaluación realizados, así como el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro memorándum a la dirección, de fecha 12 de agosto de 2020, se desarrollan a continuación:

B) HALLAZGOS CON CRITICIDAD INTERMEDIA O BAJA

B.1. Componente 4: Actividades de control - Observaciones a las justificaciones de gastos realizadas por la Unidad

Hallazgo

Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 hemos corroborado inexactitudes sobre la fecha de retiro pago incluida en las justificaciones de gastos.



Efecto

Errores en la información presentada de las justificaciones de gastos preparadas por la Unidad y presentadas al BID.

Recomendación

Recomendamos que la Unidad lleve a cabo procedimientos de control con respecto a las fechas de retiro pago de los gastos del Programa, de forma previa a su rendición al Banco, lo cual permitirá que las justificaciones de gastos reflejen información exacta en cuanto a la efectiva fecha de pago.

Comentario de la Unidad: *Se toma nota de la observación. Cabe aclarar que la fecha de retiro pago fue un campo incorporado al sistema UEPEX cuando el BID solicitaba que el tipo de cambio se determinara por este concepto. Actualmente no incide en el tipo de cambio aplicado, ya que el mismo depende de la fecha de pesificación de fondos. Este dato es meramente informativo, sin ningún tipo de consecuencia en la rendición de fondos.*

B.2 Componente 5: Supervisión y Monitoreo de los controles - Retraso pago a proveedores

Hallazgo

Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 pudimos corroborar demoras en los pagos a proveedores superiores a los 30 días de la presentación de la factura. A modo de ejemplo, presentamos la información relevada en el siguiente cuadro:

N° AP	Proveedor	N° de Factura	Fecha de Factura	Fecha de vencimiento o Factura	Fecha de efectivo pago	Días de mora
202000002	Item-Estructuras UTE	2-00000139	16/12/2019	15/1/2020	28/1/2020	43

Efecto

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

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

Recomendación

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.

B.3 Componente 5: Supervisión y monitoreo de los controles - Seguimiento de las obras terminadas

Hallazgo

En nuestro informe de control interno de fecha 12 de agosto de 2020, habíamos observado que las obras Buenos Aires 1 y Formosa 6, si bien se encontraban en funcionamiento y energizadas no poseían aun el Parte Definitivo, siendo que tenían una antigüedad de más de dos años de energización a la fecha del informe.

Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 corroboramos la existencia de obras que, si bien se encuentran en funcionamiento y energizadas desde hace tiempo, no poseen aun el Parte Definitivo.

A continuación, se detallan las obras terminadas sin el Parte Definitivo al 26 de junio de 2020:

DATOS GENERALES DE LAS OBRAS							EJECUCIÓN	
	SGD Acrónimo	Descripción	Tensión KV	Longitud (km)	POT (MVA)	Región – Provincia	Estado	Energización
2	CA11	LAT 132 kV Los Divisaderos - ET Valle Viejo y Obras Complementarias	132	44	0	NOA – CATAMARCA	Terminada con Pendientes	30/7/2020
11	BA1	Interconexión 132 KV Henderson - Pehuajó - Villegas Tramo 1 Henderson – Pehuajó	132	64	55	CENTRO E - BUENOS AIRES	Terminada con Pendientes	03/12/16
14	FR6	Construcción Estación Transformadora 132/33/13,2 kV El Colorado	132	0	30	NEA- FORMOSA	Terminada con Pendientes	22/2/18

Efecto

Las obras terminadas que mantienen pendientes pese al haber finalizado sus plazos de energización impiden la obtención del Parte Definitivo de las mismas.

Recomendación

Recomendamos que la Unidad lleve a cabo un efectivo seguimiento con respecto a los pendientes de las obras terminadas del Programa.

Comentario de la Unidad: *Se toma en cuenta la recomendación. Se enviará a las áreas técnicas para que hagan el seguimiento correspondiente.*

C) ESTADO DE SITUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO ANTERIOR

C.1. Componente 4: Actividades de control - Observaciones a las justificaciones de gastos realizadas por la Unidad

Hallazgo

En nuestro informe de control interno de fecha 12 de agosto de 2020, comentamos que del relevamiento realizado surgían observaciones de forma relacionadas con la información sobre fecha de retiro de pago incluida en las justificaciones de gastos.

Del relevamiento realizado con motivo de la auditoría del ejercicio irregular de 5 meses y 26 días finalizado el 26 de junio de 2020 hemos vuelto a detectar inexactitudes sobre la fecha de retiro pago, tal como se describe en el hallazgo incluido en el capítulo B, apartado 1.

Por lo comentado en el párrafo anterior, consideramos la recomendación como no implementada.

C.2 Componente 5: Supervisión y Monitoreo de los controles - Retraso pago a proveedores

Hallazgo

Durante la revisión de pagos efectuados durante el ejercicio 2019, habíamos detectado demoras en los pagos a proveedores superiores a los 30 días de la presentación de la factura.

Del relevamiento de la auditoría al 26 de junio de 2020 (ejercicio irregular de 5 meses y 26 días) pudimos observar nuevamente dichas demoras, tal como se describe en el hallazgo incluido en el capítulo B, apartado 2.

Por lo comentado en el párrafo anterior, consideramos la recomendación como no implementada.

C.3 Componente 5: Supervisión y monitoreo de los controles - Seguimiento de las obras terminadas

Hallazgo

En nuestro informe de control interno de fecha 12 de agosto de 2020, habíamos observado que las obras Buenos Aires 1 y Formosa 6, si bien se encontraban en funcionamiento y energizadas no poseían aun el Parte Definitivo, siendo que tenían una antigüedad de más de dos años de energización a la fecha de ese informe.



Del relevamiento de la auditoría al 26 de junio de 2020, observamos que además la obra Catamarca 11 se encuentra en el mismo estado, tal como se describe en el hallazgo incluido en el capítulo B, apartado 3.

Por lo comentado en el párrafo anterior, consideramos la recomendación como no implementada.



SEGUIMIENTO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA A OBRAS

A small, handwritten signature in blue ink, possibly reading "P. B.", with a horizontal line underneath.

PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAIS

UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal

Préstamos BID N° 2514/OC-AR y CAF N° 6566

VISITA DE INSPECCIÓN FÍSICA A LAS OBRAS

ET VILLEGAS 132/33/13,2 KV
INTERCONEXION 132kV
HENDERSON - PEHUAJO - VILLEGAS

Parte 2
PROVINCIA DE BUENOS AIRES

Ing. José Andrés REPAR

Julio 2020



Introducción

La Revisión Técnica de la ET Transformadora de 132/33/13,2KV GENERAL VILLEGAS se efectuó el día 27 de Julio de 2020.

Las obras objeto de esta revisión comprenden dos partes:

- a) La ET VILLEGAS de 132/33/13,2 kV con un Trafo de 30/20/30MVA y
- b) La Ampliación de la ET VILLEGAS con ampliación del edificio, revisión y montaje de celdas de 33 y 13,2KV adicionales.

El contratista es la UTE Eleprint, Martinez y de la Fuente S.A.

La fecha de inicio fue el 23/07/2019 y la finalización será el 16/08/2020.

La Inspección de Obra está a cargo de PSI Consultores S.A.

Recorrido de las obras

Se efectuó a través del sistema presencial del Arq. Pablo PONCE, Jefe de la Oficina Técnica de la UTE a cargo de la obra. A través del mismo se realizó una recorrida virtual y el registro fotográfico del estado de las obras que se adjunta en el anexo de este informe.

En el recorrido se ha observado:

- a) La estación transformadora con todos los componentes de playa (equipos de maniobra, de medición, de protección y de comunicación, como asimismo los pórticos correspondientes con las cadenas de aisladores, herrajes, puesta a tierra, etc.) en orden y los espacios aledaños a las playas adecuados y en buenas condiciones de limpieza.
- b) Las obras de ampliación en estado de inicio de terminación.

La revisión técnica

El objetivo de auditar los avances y parámetros de la obra como los lineamientos establecidos en el pliego de Licitación comprendió:

1. Descripción de la obra.



2. Avances de obra.
3. Resumen y comentarios.
4. Anexo fotográfico.

1. Descripción de la Obra

El Objeto de la Obra (Licitación Pública Internacional 08/2014) es la Estación Transformadora de Alta Tensión de 132KV/33KV/13,2KV.

La obra incluye el Edificio de Comando con los tableros de operación local de 132KV, los servicios auxiliares, mediciones, comunicaciones y las celdas de distribución de 33 y 13,2KV.

La estación transformadora es de carácter telecomandada. A tal fin se cuenta con un sistema de control (RTU) que integra las funciones y los respectivos tableros de comunicaciones.

2. Avances de Obra

Parte civil:

El Edificio Comando con Celdas y Servicios auxiliares se haya terminado en un 100%.

La Playa de Maniobras se haya con todas las bases de estructuras de barras, soportes de equipos.

Los caminos interiores están pavimentados.

En general se observa una terminación del hormigón y mampostería correcta, en la parte a) original, esta etapa se haya terminada en un 100%; en la parte b) de Ampliación quedan pendiente bases de 33kV y los equipos correspondientes.

En su conjunto consideramos que las Obras Civiles poseen una terminación del 98%.

Parte electromecánica:

Playa de Maniobra

Campos de líneas 132KV: 100%.

Parte de electromecánica de la Ampliación, esta revisión estima un avance del 50%.



Interior Edificio

Parte a)

Sala de comando y Celdas 33KV y 13,2KV: 100,0%.

Servicios auxiliares: 100%.

Parte b)

Ampliación. Celdas de 33 y 13,2kV en un 50%

En su conjunto las obras electromecánicas de la playa de maniobras y las del interior del edificio de comando se estiman terminadas en un 96%.

Ensayos y puesta en servicio

La playa de maniobra, parte original, está en condiciones de ser probada con tensión en un plazo de 30 días.

Para la parte b) Ampliación, se evalúa una terminación en 6 meses.

3. Resumen y comentarios de la revisión

Avance físico estimado:

Obra Civil: 100%.

Equipamiento Electromecánico: 96%.

Puesta en marcha: 0%.

Promedio Global Obra ponderando las 3 áreas: 95% (noventa y cinco por ciento).

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 relativamente satisfactorio para la parte a) dentro de los ajustes de plazos convenidos entre las partes. La parte b) tiene retrasos significativos.



Causales de atraso: Uno de los aspectos principales fue la pandemia.

Comentario final: La ET se ha construido de acuerdo al proyecto ejecutivo aprobado y dentro de las normas y las reglas de arte. Muestra un estado general prolijo y limpio, de calidad razonable.

Si bien el nuevo cronograma de energización de la ET estaba previsto para el 16 de agosto de 2020, a la fecha de visita, 27 de julio de 2020 se registran retrasos que requieren de un acta de acuerdo para dar la nueva fecha del Acta de Recepción Provisoria de la Obra.

Ver nota 15 punto 1 a los estados financieros.

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to José Andrés Repar, is centered on a light blue background.

Ing. José Andrés Repar Matrícula COPIME N° 3926

A small, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to José Andrés Repar, is located in the bottom left corner of the page.

4. ANEXO FOTOGRÁFICO



Foto 1 - Edificio ET 132KV VILLEGAS.

Handwritten signature



Foto 2 - Vista general ET 132KV VILLEGAS Playa de maniobra con los respectivos equipos de medición y maniobra.

A handwritten signature in blue ink, possibly reading "A. P.", with a horizontal line underneath.



Foto 3 - Trafo N° 1 de 30/30/30MVA 100% instalado y conectado.

Handwritten signature

**PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO ELÉCTRICO
EN LAS DISTINTAS REGIONES DEL PAIS**

**UNIDAD EJECUTORA DEL PROGRAMA
Fondo Fiduciario
para el Transporte Eléctrico Federal**

Préstamos BID N° 2514/OC-AR
y CAF N° 6566

VISITA DE INSPECCIÓN TÉCNICA A LAS OBRAS

LAT 132 KV
E.T. PEHUAJO - E.T. VILLEGAS
INTERCONEXION 132kv HENDERSON-PEHUAJO-
VILLEGAS

Parte 2
PROVINCIA DE BUENOS AIRES

Ing. José Andrés REPAR
Julio 2020



Introducción

La Revisión Técnica de la Línea 132kV PEHUAJO-VILLEGAS se efectuó el día 27 de JULIO 2020.

La línea posee (parte 2) 144 Km que va desde la ET Pehuajo. Recorre un tramo urbano en dicha localidad (Rutas 6 y 226). A partir del piquete 45 (ver foto adjunta) continúa paralela a la Ruta 226 hasta la ET VILLEGAS (cruce Rutas 226 y 33). Posee en la mitad un desvío a la localidad de Tres Algarrobos.

El contratista es la UTE Eleprint, Martínez y de la Fuente S.A.

La fecha del reinicio fue el 23/07/2019 y la finalización fue programada para el 16/08/2020.

La Inspección de Obra está a cargo de PSI Consultores S.A.

Recorrido de las obras

Se realizó a través del sistema presencial del Arq. Pablo PONCE, Jefe de la Oficina Técnica de la UTE a cargo de la obra. A través del mismo se realizó por celular en video una recorrida virtual. Se solicitó en determinados lugares claves el registro fotográfico del estado de las obras que se adjunta a este informe.

El informe comprende:

1. Avances y observaciones.
2. Ensayos y puesta en servicio.
3. Resumen y comentarios.
4. Anexo fotográfico.

1. Avances y observaciones

En INGENIERÍA se considera por la información recibida de la Inspección de obra que se halla completa en un 95%.



En el RECORRIDO GENERAL se ha observado una línea con todos los componentes (aisladores, herrajes, puesta a tierra, etc.) indicaciones en orden y una traza limpia.

Las estructuras de hormigón y crucetas se hallan correctamente montadas y alineadas. La morsetería y los cables de 300/50 mm² se observan en buen estado.

Las tranqueras se hallan pintadas con candados. Los carteles indicadores son adecuados.

El obrador del contratista se halla aledaño a la ET PEHUAJO y está razonablemente ordenado.

Los avances por Ítem son:

Las Fundaciones terminadas en un 100%. El izaje de torres en un 97%.

El tendido de cables llega a 101Km, es decir un 70% del total de 144Km.

La morsetería y la puesta a tierra se hallan en un avance similar en consonancia con lo que informa la Inspección de Obra (PSI) en su último informe del 20 de Junio 2020.

2. Ensayos y puesta en servicio

Cabe indicar que la obra posee fecha de terminación el 16 de agosto del 2020.

Se estima que por las causas de la pandemia se han provocado retrasos significativos de las obras. La terminación es probable que se extienda en 3 meses. La derivación hacia Tres Algarrobos tiene una terminación del 90%.

3. Resumen y comentarios de la revisión

Avance físico de la obra: En forma ponderada esta auditoria asume un avance de un 95%.

Ajuste a planos: Se ha cumplimentado el proyecto de ingeniería en un 99%.



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 parcialmente satisfactorio, quedando pendiente sin fecha cierta un 5% por la incertidumbre del final de la cuarentena.

Causales de atraso: Ha habido por efecto de la pandemia debido a la expansión del virus COVID 19, por ahora se evalúa un retraso de al menos 3 meses. Las lluvias torrenciosas que han ocurrido no han afectado mayoritariamente este contrato.

Comentario: La línea se ha construido dentro de las normas y las reglas de arte y muestra un estado general de buena calidad.

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to José Andrés Repar, is centered on a light blue background.

Ing. José Andrés Repar Matrícula COPIME N° 3926

A small, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to José Andrés Repar, is located in the bottom left corner of the page.

ANEXO FOTOGRÁFICO

Foto 1

Lugar de encuentro de las dos partes son tramos de la línea Henderson-Pehuajo y tramo 2 Pehuajo-Villegas.



Quil

Foto 2

Estructuras de retención de ambos tramos.



Handwritten signature

Foto 3

Estructura de retención N° 45.



Handwritten signature