

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

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

**INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2014)**

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

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

INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2014)**

CAPÍTULO

CONTENIDO

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

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

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

INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2014)**

CONTENIDO

CAPÍTULO 1. ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

Informe de los auditores independientes.

Estados financieros expresados en dólares estadounidenses.

- 1.1. Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados del Programa correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014).
- 1.2. Estado de inversiones acumuladas del Programa correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014).
- 1.3. Notas a los estados financieros del Programa correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014).

CAPÍTULO 2. ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS

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

- 2.1. Estado de justificaciones de gastos presentadas al BID en el segundo semestre de 2015 expresado en dólares estadounidenses.
- 2.2. Justificaciones de gastos Nos. 21, 22, 24, 25 y 26 presentadas al BID en el segundo semestre de 2015.
- 2.3. Anexo I de correcciones/aclaraciones sobre la descripción de las justificaciones de gastos Nos. 21, 22, 24, 25 y 26.

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

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

INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(presentado en forma comparativa con el
Informe Financiero al 31 de diciembre de 2014)

CONTENIDO

CAPÍTULO 3. CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

Memorándum a la Dirección.

3.1 Informe de Control Interno al 31 de diciembre de 2015

CAPÍTULO 4. DECLARACIÓN DE LA GERENCIA DEL PROGRAMA

Carta de Gerencia.

CAPÍTULO 1

ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor

Coordinador General Adjunto del

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

C.U.I.T. N°: 30-70787978-1

Domicilio legal: Bartolomé Mitre 760, Piso 3°

Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Informe sobre los estados financieros

1. Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría

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 en Electricidad - Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR - (en adelante, mencionado indistintamente como “Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País” o el “Programa”), expresados en dólares estadounidenses, que comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas a dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 12.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 son parte integrante de los estados financieros mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información del ejercicio económico actual.

2. Responsabilidad de la Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa en relación con los estados financieros

La Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte en Electricidad (“UEP”) es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores (“IFAC”, por su sigla en inglés), y



las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, emitidas por dicho Banco, como así también del control interno que la Dirección de la UEP considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

3. Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría involucra la aplicación de procedimientos, sustancialmente sobre bases selectivas, para obtener elementos de juicio sobre las cifras y otra información presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados, así como la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados financieros, dependen del juicio profesional del auditor. Al efectuar dichas valorizaciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el capítulo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido y los desembolsos efectuados del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las inversiones acumuladas a dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

Información sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios

En nuestra opinión, en tanto y en cuanto nuestro examen nos permitió observar, al 31 de diciembre de 2015:

- a) La excepción al cumplimiento del artículo 7.01 (a) (i) de las condiciones generales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) consiste en que:
- El Programa instrumentó dos sistemas UEPEX, uno de ellos se asignó para los movimientos con fuente de financiamiento BID, y el otro para las transacciones correspondientes a la fuente de financiamiento local (Nación y Provincias) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
 - No es posible a través del sistema UEPEX elaborar un estado financiero consolidado al 31 de diciembre de 2015, sino la emisión de dos estados financieros separados del Programa a esa fecha, uno para la fuente BID y otro para la fuente Local (Aporte de Nación y Provincias + Aporte de la CAF).
 - Los estados financieros consolidando ambas fuentes de financiamiento del Programa al 30 de diciembre de 2015 fueron preparados extracontablemente por la UEP.
- b) Tal como se describe en la nota 3 a los estados del financieros del Programa, no se ha dado cumplimiento a las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) contempladas en la cláusula 3.5, tipo de cambio, inciso (iii) referidas a la determinación de la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local.
- c) Según surge del estado de inversiones acumuladas consolidando ambas fuentes de financiamiento del Programa, el pari-passu al 31 de diciembre de 2015 resulta ser de 54,77% BID y 45,23% Local (Nación, Provincias y la Corporación Andina de Fomento), es decir, está en defecto en un 4,77% en el aporte local.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de abril de 2016

DELOITTE & Co. S.A.

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



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

ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

1.1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses)

	Acumulado al inicio del ejercicio 2014	Movimientos del ejercicio 2015	Acumulado al 31.12.2015
Orígenes			
Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR	76.000.000,00	10.000.000,00-	86.000.000,00
Desembolso N° 1	2.200.000,00	-	2.200.000,00
Desembolso N° 3	8.400.000,00	-	8.400.000,00
Desembolso N° 7	2.400.000,00	-	2.400.000,00
Desembolso N° 10	19.000.000,00	-	19.000.000,00
Desembolso N° 14	7.300.000,00	-	7.300.000,00
Desembolso N° 16	8.800.000,00	-	8.800.000,00
Desembolso N° 18	27.900.000,00	-	27.900.000,00
Desembolso N° 23	-	10.000.000,00	10.000.000,00
Total Aportes Locales	49.446.787,41	22.636.067,57	72.082.854,98
Aporte del Gobierno Central (a)	7.872.687,89	14.727.638,22	46.196.743,42
Aporte de la CAF	31.469.105,20	(1.251.372,78)	6.621.315,11
Aporte de las Provincias	10.104.994,32	9.159.802,11	19.264.796,43
Aporte venta de pliegos	-	-	-
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	125.446.787,41	32.636.067,55	158.082.854,96
Uso de Fondos:			
Fondos BID	(48.744.174,74)	(35.542.977,36)	(84.287.152,10)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(279.045,69)	(29.583,51)	(308.629,20)
- Comp. II Inv. en la red de Trans. Eléct.	(48.465.129,05)	(35.513.393,85)	(83.978.522,90)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos	-	-	-
Aportes Locales	(44.350.593,49)	(25.260.183,42)	(69.610.776,91)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(881.741,21)	(449.934,45)	(1.331.675,66)
- Comp. II Inv. en la red de Trans. Eléct.	(42.823.852,28)	(24.810.248,97)	(67.634.101,25)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos	-	-	-
- Comp. IV Com. de Fto. y Gtos. de Eval. del Pmo.	(645.000,00)	-	(645.000,00)
Total de inversiones (según Estado de inversiones acumuladas)	(93.094.768,23)	(60.803.160,78)	(153.897.929,01)
Otras Aplicaciones	25.674,61		25.674,61
- Otros Aportes	25.674,61		25.674,61
TOTAL DE FONDOS APLICADOS (nota 10)	(93.069.093,62)	(60.803.160,78)	(153.872.254,40)
Saldos a Aplicar			
SALDO A APLICAR BID	27.255.825,26	(25.542.977,37)	1.712.847,89
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	5.096.193,92	(2.624.115,86)	2.472.078,06
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	25.674,61	-	25.674,61
TOTAL DE SALDOS A APLICAR (nota 4)	32.377.693,79	(28.167.093,23)	4.210.600,56

(nota 9 y 11)

Las cifras se exponen sin redondeos.

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

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

Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

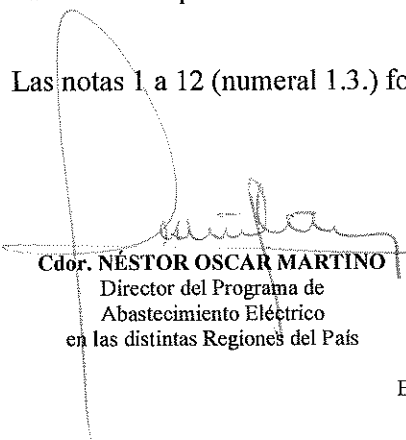
Carlos A. Lloveras (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

1.1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses)

Orígenes	Acumulado al inicio del ejercicio 2014	Movimientos del ejercicio 2014	Acumulado al 31.12.2014
Total Préstamo BID N° 2514/OC-AR	32.000.000,00	44.000.000,00	76.000.000,00
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
Total Aportes Locales	21.111.479,57	28.335.307,84	49.446.787,41
Aporte del Gobierno Central	1.315.377,89	6.557.310,00	7.872.687,89
Aporte de la CAF	16.020.105,20	15.449.000,00	31.469.105,20
Aporte de las Provincias	3.765.761,09	6.339.233,23	10.104.994,32
Aporte venta de pliegos	10.235,39	(10.235,39)	-
TOTAL DE FONDOS RECIBIDOS	53.111.479,57	72.335.307,84	125.446.787,41
Uso de Fondos:			
Fondos BID	(13.357.891,79)	(35.386.282,95)	(48.744.174,74)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(81.061,55)	(197.984,14)	(279.045,69)
- Comp. II Inv. en la red de Trans. Eléct.	(13.276.830,24)	(35.188.298,81)	(48.465.129,05)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos			
Aportes Locales	(15.699.683,66)	(28.650.909,83)	(44.350.593,49)
- Comp. I Ingeniería Sup. y Adm.	(253.523,18)	(628.218,03)	(881.741,21)
- Comp. II Inv. en la red de Trans. Eléct.	(14.801.160,48)	(28.022.691,80)	(42.823.852,28)
- Comp. III Escalamientos e imprevistos			
- Comp. IV Com. de Fto. y Gtos. de Eval. del Pmo.	(645.000,00)		(645.000,00)
Total de inversiones (según Estado de inversiones acumuladas)	(29.057.575,45)	(64.037.192,78)	(93.094.768,23)
Otras Aplicaciones	12.218,56	13.456,05	25.674,61
- Otros Aportes	12.218,56	13.456,05	25.674,61
TOTAL DE FONDOS APLICADOS	(29.045.356,89)	(64.023.736,73)	(93.069.093,62)
Saldos a Aplicar			
SALDO A APLICAR BID	18.642.108,21	8.613.717,05	27.255.825,26
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	5.411.795,91	(315.601,99)	5.096.193,92
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	12.218,56	13.456,05	25.674,61
TOTAL DE SALDOS A APLICAR	24.066.122,68	8.311.571,11	32.377.693,79

Las cifras se exponen sin redondeos.


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


Cdr. NESTOR OSCAR MARTINO

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


Sr. JUAN CARLOS SALDIVIA

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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI

Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

DELOITTE & CO S.A.


Carlos A. Lloveras (Socio)

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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

1. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

1.1 Naturaleza del Programa

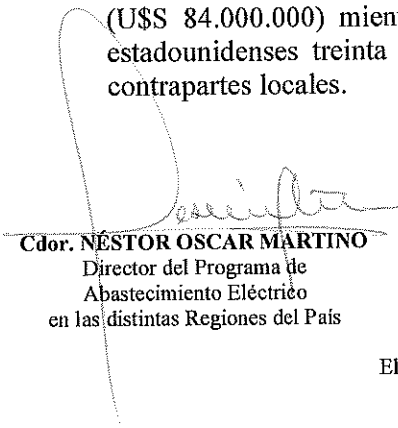
El 26 de marzo de 2011 se firma el Contrato de Préstamo del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR). Tal como lo establece la cláusula 6.01 de sus Estipulaciones Especiales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

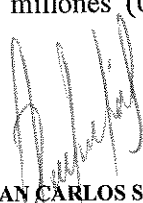
El objetivo general del Programa es apoyar el incremento de la eficiencia y confiabilidad del abastecimiento eléctrico en las distintas regiones del sistema eléctrico argentino. Las obras permitirán superar los problemas y riesgos que enfrenta el sector de transporte de energía eléctrica en la Argentina.


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

1.2 Financiamiento del Plan Federal de Transporte Eléctrico


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


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013) (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 (US\$ 120.000.000) equiparando pari-passu al monto de los recursos ya disponibles, manteniéndose las mismas condiciones de participación financiera de las provincias impulsoras de cada obra.

1.3 Actividades del Programa

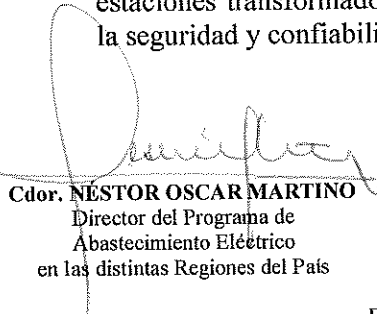
El Programa se configura en un préstamo de inversión de obras múltiples y constará de dos componentes que se describen a continuación:

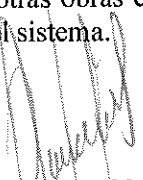
Componente I: Ingeniería, Supervisión y Administración


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

Componente II: Inversiones en la red de transmisión eléctrica


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


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

- 1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES

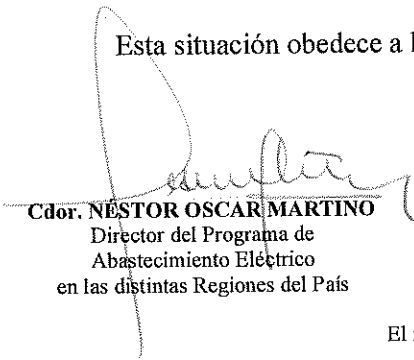
2.1 Presentación de estados financieros


Los presentes estados financieros han sido preparados extracontablemente por la UEP consolidando línea por línea la información correspondiente al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de la fuente de financiamiento BID (Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR- Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad) y la fuente de financiamiento local: Gobierno Nacional, Provincias y la Corporación Andina de Fomento (Contrato de Préstamo CAF N° 6566 - Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País).


Han sido preparados en base a:

- (a) Los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte en Electricidad - Contrato de Préstamo BID N° 2514/OC-AR -, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados (financiamiento BID) correspondiente a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 y el estado de inversiones acumuladas (financiamiento BID) a dichas fechas; y
- (b) Los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País - Contrato de Préstamo CAF N° 6566, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados correspondiente a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 y el estado de inversiones acumuladas a dichas fechas.


Esta situación obedece a las siguientes razones:


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

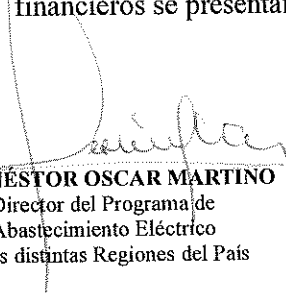
- El Programa instrumentó dos sistemas UEPEX, uno de ellos se asignó para los movimientos con fuente de financiamiento BID, y el otro para las transacciones correspondientes a la fuente de financiamiento local (Nación y Provincias) y la Corporación Andina de Fomento (CAF).
- No es posible a través del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


2.2 Bases de preparación - Normas contables aplicadas


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

La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la Unidad Ejecutora del Programa (UEP) y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones y no se haya producido un movimiento de efectivo.


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


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses)

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

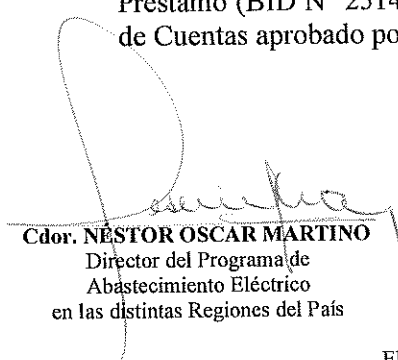
Los criterios establecidos en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, complementados con las políticas implementadas por el Banco mediante notas CAR, son consistentes con las Normas Internacionales de Contabilidad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

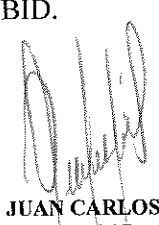
2.3 Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados


Muestra los importes al inicio de cada ejercicio, los de cada ejercicio y los importes acumulados hasta el 31 de diciembre de 2015 y 2014 correspondientes a: (i) los fondos BID recibidos para el Programa; y (ii) los fondos efectivamente utilizados - aplicados- en su ejecución, ambos clasificados según su procedencia en: (1) aportes del BID y (2) aportes locales.

2.4 Estado de inversiones acumuladas


Muestra los desembolsos efectuados por inversiones acumuladas al inicio de cada ejercicio, las realizadas durante cada ejercicio y las acumuladas al 31 de diciembre de 2015 y 2014, según las diferentes categorías y subcategorías de inversión, contempladas en el punto III, apartado 3.01 del Anexo Único del contrato del Préstamo (BID N° 2514/OC-AR), abiertas por tipo de gasto de acuerdo con el Plan de Cuentas aprobado por el BID.


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

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

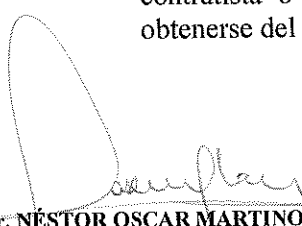
Las cifras incluidas en los estados financieros han sido convertidas a dólares estadounidenses aplicando las siguientes bases:


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


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

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


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


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses)

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

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

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

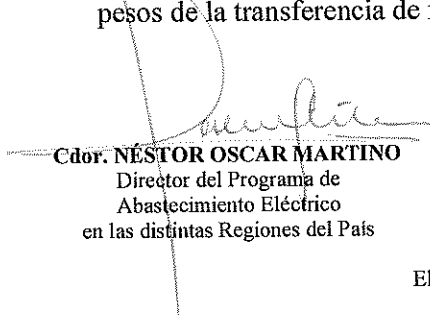
- c) Cifras en dólares estadounidenses: se mantuvieron a su valor nominal.


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


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

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


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


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

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

La diferencia de criterio establecida en el párrafo anterior implica una sobrevaluación de 115.850,98 y subvaluación de 70.732,26 en el "Total de fondos aplicados aportes locales" al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente, del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y en el total acumulado como a aporte local a dichas fechas del estado de inversiones acumuladas.

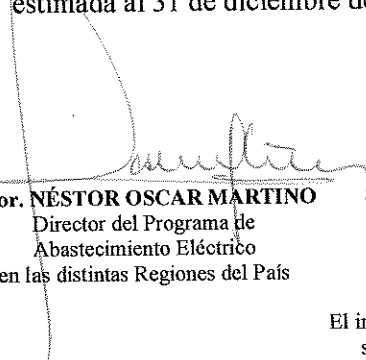
4. SALDOS A APLICAR


El detalle de las disponibilidades de fondos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:


	....2015....	....2014....
Banco de la Nación Argentina:		
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275965	58.386,37	2.992.520,71
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275958	1.520.764,00	23.751.300,74
• Cuenta operatoria en pesos N° 4275927	1.928.901,50	5.633.872,05
• Cuenta a la vista en dólares N° 4275941	702.548,68	0,29
TOTAL	4.210.600,56	32.377.693,79

5. PRÉSTAMO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO


La porción no utilizada del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, clasificada en corriente y no corriente en función de la proyección de desembolsos estimada al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:


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


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


Ing. **ROBERTO OSCAR JURI**
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses)

2015....2014....
No corriente	18.000.000,00	26.000.000,00
Corriente	8.500.000,00	18.000.000,00
Total	26.500.000,00	44.000.000,00

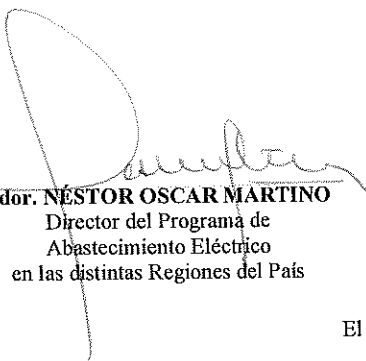
6. DEUDAS CON EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO


a) La deuda de capital por el monto desembolsado del Préstamo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se compone de la siguiente manera:


	....2015....	....2014....
No corriente		
Capital adeudado BID (i)	86.000.000,00	76.000.000,00
Cuenta préstamo BID	34.000.000,00	44.000.000,00
Total	120.000.000,00	120.000.000,00
Amortización de capital BID (ii)	(3.534.883,72)	-
Total	116.465.116,28	120.000.000,00

- (i) Representa la deuda de capital por el monto desembolsado del Préstamo.
(ii) Representa el pago en concepto de amortización del capital que la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, ha realizado hasta el 31 de diciembre de 2015.


b) Los servicios de la deuda, es decir la comisión de crédito y los intereses, se encuentran fuera de la Matriz Presupuestaria del Convenio de Préstamo BID N° 2514/OC-AR. Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 1.306.507,42 y 117.978,76, respectivamente.


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014, la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 351.998,54 y 223.290,41, respectivamente.

Asimismo, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la deuda devengada por pagar en concepto de comisión de crédito e intereses es la siguiente:

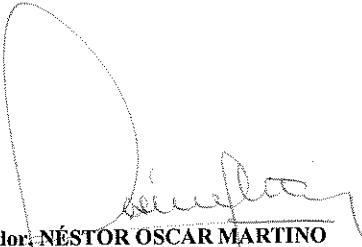
	....2015....	....2014....
<u>Corriente</u>		
Comisión de crédito por pagar	44.712,33	39.441,78
Intereses por pagar	773.380,19	169.411,51
TOTAL	818.092,52	208.853,29

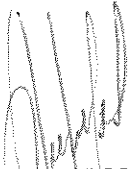
7. CUENTAS POR PAGAR


Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no existe deuda devengada a favor de proveedores.

8. APORTES LOCALES


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


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
 Coordinador General Adjunto del
 Programa de Abastecimiento Eléctrico
 en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
 se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

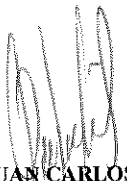
9. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS, EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL LMS1 (EXECUTIVE FINANCIAL SUMMARY)


	....2015....	....2014....
1. ESTADO DE INVERSIONES		
Inversiones acumuladas	84.287.152,10	48.744.174,74
2. ESTADO EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Uso de fondos acumulados	84.287.152,10	48.744.174,74
3. LMS1 (desembolsado)		
Reembolsos - Desembolsos	84.106.917,60	46.856.285,90
Gastos BID sin rendir al cierre	180.234,50	1.887.888,84
SalDOS BID a aplicar al cierre	1.712.847,90	27.255.825,26

10. CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO DESEMBOLSADO CON EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014


	....2015....	....2014....
Inversiones acumuladas al inicio del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas)	93.094.768,21	29.057.575,45
Inversiones del ejercicio (según estado de inversiones acumuladas) -	60.803.160,80	64.037.192,78
Otros aportes	(25.674,60)	(25.674,61)
Total efectivo desembolsado (según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados)	153.872.254,41	93.069.093,62


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.


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

1.3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentadas en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014) (en dólares estadounidenses)

11. CONCILIACIÓN DEL ANTICIPO DE FONDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I Anticipo de Fondos al inicio del ejercicio:		
A Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio anterior según Estado Financiero		27.255.825,27
B (MÁS) Gastos pendientes de rendición al BID del ejercicio anterior	1.887.888,84	
C Saldo del Anticipo de Fondos según LMS1 al cierre del ejercicio anterior	29.143.714,11	
II Movimientos del ejercicio:		
D Anticipos de Fondos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 2)	10.000.000,00	
E (MENOS) Justificaciones de anticipos (de Estado de Solicitudes de Desembolso Punto 3)	(37.250.631,70)	
F Total Movimientos del ejercicio		(27.250.631,70)
III Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio:		
G Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según LMS1 (C+F)	1.893.082,41	
H (MENOS) Gastos pendientes de justificación al BID al cierre del ejercicio	180.234,50	
J Saldo del Anticipo de Fondos al cierre según Estado Financiero		1.712.847,91

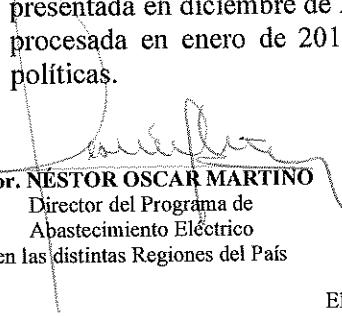
12. DESEMBOLSOS PROYECTADOS COMPARADOS CON DESEMBOLSOS EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

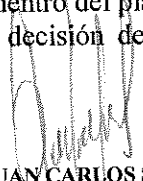
(Según requerimiento del BID instrumentado a través de la Nota CAR N° 1331 del 28 de marzo de 2013)


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 2015	18.000.000,00
Desembolsos ejecutados en el ejercicio 2015 según LMS1	10.000.000,00
Diferencia	8.000.000,00

La solicitud de desembolso N° 27, que asciende a un monto de 7.500.000,00, fue presentada en diciembre de 2015 dentro del plazo establecido por el BID. La misma fue procesada en enero de 2016 por decisión del Banco en virtud de un cambio en sus políticas.



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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2015
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.


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

CAPÍTULO 2

ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS

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

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

1. Identificación de la información objeto del encargo

Hemos sido contratados para emitir un informe de aseguramiento razonable sobre las Justificaciones de gastos Nos. 21, 22, 24, 25 y 26 (en adelante, las "Justificaciones") preparadas por la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte en Electricidad (en adelante, "UEP") y que se exponen en el numeral 2.3, en el Estado de Justificaciones de gastos y en el Anexo I de correcciones/aclaraciones sobre la descripción de las justificaciones de gastos incluidos en el numeral 2.2 y 2.4, respectivamente, que hemos inicialado al solo efecto de su identificación con el presente informe de aseguramiento. Las Justificaciones fueron preparadas de acuerdo con la Guía para la preparación de solicitudes de desembolso emitida por el Banco Interamericano de Desarrollo.

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

La UEP, que depende directamente del Comité de Administración del Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal (en adelante, "CAF") de la Secretaría de Energía del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios ("MPFIPS"), es responsable de la preparación de las Justificaciones que se exponen en el numeral 2.3, en el estado de justificaciones de gastos y en el Anexo I de correcciones/aclaraciones sobre la descripción de las justificaciones de gastos incluidos en el numeral 2.2 y 2.4, respectivamente, enunciados en el apartado 1 de este informe, de acuerdo con la Guía para la preparación de solicitudes de desembolso emitida por el Banco Interamericano de Desarrollo.



3. Responsabilidad de los contadores públicos

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

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del contador público, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en la información contenida en las Justificaciones. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el contador público tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación razonable por parte de la UEP de las Justificaciones, con el fin de diseñar los procedimientos que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la UEP relacionado con las Justificaciones.

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

Nuestro encargo de aseguramiento razonable también incluyó los siguientes procedimientos:

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

- e) Corroboración de la aplicación de los procedimientos y régimen de autorizaciones para la contratación y selección de consultores establecidos en las Estipulaciones Especiales (Cláusula 4.03) del Contrato Modificador de Préstamo y en las disposiciones establecidas en las Políticas de Consultores.
- f) Comprobación de la autorización de los gastos por parte de la UEP y del CAF.
- g) Cotejo de la documentación respaldatoria de los pagos efectuados: orden de compra o documento que autoriza la contratación, factura, recibo, certificados de obra, autorizaciones de pago, formularios de desafectaciones o reimputaciones, nota del CAF al Banco Nación Argentina para la cancelación del pago, declaraciones juradas y pago de retenciones de impuesto al valor agregado e impuesto a las ganancias, consulta en la página de la Administración Federal de Ingresos Públicos ("AFIP") de las retenciones del Sistema único de la Seguridad Social ("SUSS"), según corresponda.
- h) Cotejo de la documentación respaldatoria de las retenciones impositivas y sociales, en el caso de corresponder, con los respectivos comprobantes de retención.
- i) Comprobación de los tipos de cambio aplicados.
- j) Comprobación de la distribución de la fuente de financiamiento.
- k) Corroboración de la adecuada contabilización de los gastos efectuados en los registros contables no rubricados de la UEP.
- l) Respecto a la metodología de redeterminación de precios de los contratos para:
 - i. la construcción de la Interconexión Henderson - Pehuajó - Villegas en 132 Kv que fue adjudicada a la empresa Eleprint S.A. - Martínez de la Fuente S.A. (UTE);
 - ii. la construcción de la Estación Transformadora 132 Kv Tres Isletas – Juan José Castelli y Nueva Estación Transformadora 132/33/13, 2Kv Juan José Castelli que fue adjudicada a Alusa Engenharia S.A. – Montelectro S.A. (UTE);
 - iii. la construcción de la Interconexión M. Maranzana - General Levalle 132 Kv y Ampliación de Estación Transformadora General Levalle 132/66 Kv que fue adjudicada a Item Construcciones - Estructuras S.A. (UTE);

hemos procedido a:

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

(Caj)

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

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

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

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

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

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

Ced

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

4. Conclusión

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

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

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

5. Propósito y usuarios de este informe


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

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de abril de 2016

DELOITTE & Co. S.A

(Registro de Soc. Com. - C.P.C.E.

C.A.B.A. - Tomo 1°, Folio 3°)



Carlos A. Lloveras (Socio)


Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

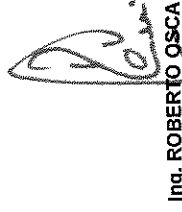
Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembros de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía, y su red de firmas miembros, cada una como una entidad única e independiente y legalmente separada. Una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

2.2 ESTADO DE JUSTIFICACIONES DE GASTOS PRESENTADAS AL BID EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2015
(en dólares estadounidenses)

Categoría de Inversión	Saldo al inicio del periodo		Justificación N° 21		Justificación N° 22		Justificación N° 24		Justificación N° 25		Justificación N° 26		Total	
	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL
1. Ingeniería, Supervisión y Administración														
1.1 Estudios	99.885,58	-	-	-	20.177,73	-	-	-	-	-	-	-	308.629,21	-
1.2 Administración, Inspección y Auditoría	99.885,58	-	-	-	20.177,73	-	-	-	-	-	-	-	308.629,21	-
1.3 Unidad Ejecutora del Programa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Costos Directos														
2.1 Inversiones en obras de transmisión	61.358.967,04	-	-	-	873.206,39	-	3.573.964,02	-	6.809.275,57	-	3.159.226,98	-	83.797.550,44	-
	61.358.967,04	-	-	-	873.206,39	-	3.573.964,02	-	6.809.275,57	-	3.159.226,98	-	83.797.550,44	-
3. Escalamiento e Imprevistos														
	-	-	-	-	393.384,12	-	-	-	-	-	-	-	84.106.179,65	-
TOTAL	61.458.852,62	-	8.211.476,34	-	893.384,12	-	3.573.964,02	-	6.809.275,57	-	3.159.226,98	-	84.106.179,65	-


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
En las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

DELOITTE & CO. S.A.



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

**2.3 JUSTIFICACIONES DE GASTOS
PRESENTADAS AL BID
EN EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2015**

**2.4 ANEXO I DE
CORRECCIONES/ACLARACIONES
SOBRE LAS JUSTIFICACIONES
DE GASTOS Nos. 21, 22, 24, 25 Y 26**

Proyecto BID 2514

1.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 21

Item	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud	Descripción Correcta
1	201500036	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-2-106	Número de Factura: B-2-106; NC-B-2-39
2	201500037	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-2-106	Número de Factura: B-2-106; NC-B-2-39
4	201500045	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-2-112	Número de Factura: B-2-112; B-2-113
5	201500046	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-2-112	Número de Factura: B-2-112; B-2-113
7	201500048	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: C-2-110	Número de Factura: B-2-110; B-2-44; NC-B-2-42
8	201500061	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-1	Número de Factura: B-3-1; NC-B-3-2
10	201500063	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-3	Número de Factura: B-3-3; NC-B-3-3-1
14	201500067	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-6	Número de Factura: B-3-6; NC-B-3-3; NC-B-3-4; NC-B-3-7
15	201500068	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-7	Número de Factura: B-3-7; NC-B-3-5; NC-B-3-8; NC-B-3-9
21	201500050	Electroingeniería	Fecha de retiro pago: 30/05/2015	Fecha de retiro pago: 09/08/2013
22	201500051	Electroingeniería	Fecha de retiro pago: 30/05/2015	Fecha de retiro pago: 09/08/2013
32	201500041	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-30	Número de Factura: B-2-30; NC-B-2-12
33	201500042	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-30	Número de Factura: B-2-30; NC-B-2-12
34	201500043	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-29	Número de Factura: B-2-29; NC-B-2-11
35	201500053	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 45% tráfico cedidas a Tadeo Czerwinski 1165	Bienes y descripción: Anticipo 45% por la provisión de 2 Transformadores
36	201500054	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 45% tráfico cedidas a Tadeo Czerwinski 1166	Bienes y descripción: Anticipo 45% por la provisión de 2 Transformadores
39	201500074	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-36	Número de Factura: B-2-36; NC-B-2-14
41	201400146	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 31/10/2014	Fecha de retiro pago: 15/10/2014
42	201400001	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 31/10/2014	Fecha de retiro pago: 15/10/2014
43	201400001	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 31/10/2014	Fecha de retiro pago: 23/10/2014
44	201400147	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 31/10/2014	Fecha de retiro pago: 23/10/2014
45	201400160	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 30/12/2014	Fecha de retiro pago: 23/12/2014
46	201400163	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 31/12/2014	Fecha de retiro pago: 11/11/2014
48	201500052	Electro Solis Aramayo	Número de Factura: 372	Número de Factura: B-2-37; B-2-39; B-2-38
48	201500052	Electro Solis Aramayo	Fecha de retiro pago: 30/05/2015	Fecha de retiro pago: 31/05/2015

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

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

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. SA

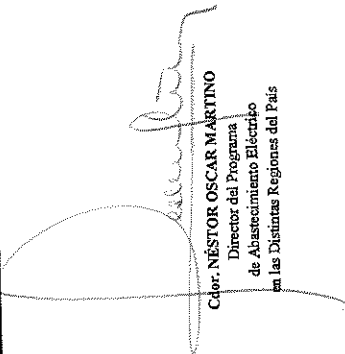
CARLOS ALLOVERAS (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

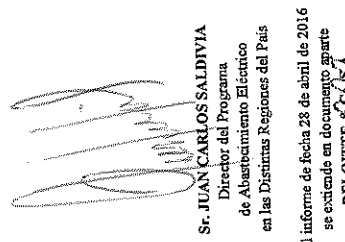
Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

Proyecto BID 2514

1.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 22

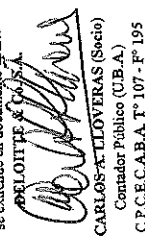
Item	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud		Descripción Correcta
			Bienes y descripción: fondo de reparo/1628	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1455	
3	201500080	Eleprint S.A. - Martinez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondo de reparo/1629	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1456	
4	201500081	Eleprint S.A. - Martinez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondo de reparo/1630	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1457	
5	201500082	Eleprint S.A. - Martinez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondo de reparo/1626	Bienes y descripción: Fondo de reparo nota 1453	
6	201500083	Eleprint S.A. - Martinez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondo de reparo/1627	Bienes y descripción: Fondo de reparo nota 1454	
7	201500084	Eleprint S.A. - Martinez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondo de reparo/1572	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1459	
12	201500079	Alusa Montelecro			
13	201500076	Deloitte & Co.	Número de Factura: 12-5171	Número de Factura: B-12-5171	

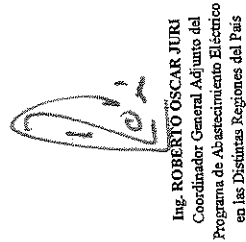

Cdo. NÉSTOR OSCAR MARTINO
Director del Programa
de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País


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

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

DELOITTE & CO. S.A.


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

Proyecto BID 2514

1.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 24

Ítem	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud	Descripción Correcta
11	201500104	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondos de reparo/1959	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1834 - FC 31
11	201500104	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Fecha de retiro pago: 25/08/2015	Fecha de retiro pago: 28/08/2015
12	201500105	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondos de reparo/1960	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1835 - FC 25
12	201500105	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Fecha de retiro pago: 25/08/2015	Fecha de retiro pago: 28/08/2015
13	201500106	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondos de reparo/1961	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1837 - FC 23
13	201500106	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Fecha de retiro pago: 25/08/2015	Fecha de retiro pago: 28/08/2015
14	201500107	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondos de reparo/1963	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1839 - FC 30
14	201500107	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Fecha de retiro pago: 25/08/2015	Fecha de retiro pago: 28/08/2015
15	201500108	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondos de reparo/1964	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1840 - FC 29
15	201500108	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Fecha de retiro pago: 25/08/2015	Fecha de retiro pago: 28/08/2015
16	201500109	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: fondos de reparo/1956	Bienes y descripción: Fondo de reparo Nota 1841 - FC 28
19	201500118	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-35	Número de Factura: B-3-35; NC-B-3-19
21	201500120	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-40	Número de Factura: B-3-39; NC-B-3-21
22	201500121	Eleprint S.A. - Martínez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-2-44	Número de Factura: B-3-40; NC-B-3-22
31	201500103	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-44	Número de Factura: B-2-44; ND-B-2-4; NC-B-2-5

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

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

Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte


DEPOTITE & Co. S.A.

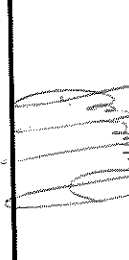
CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195

Proyecto BID 2514

L.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 25

Ítem	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud	Descripción Correcta
4	201500131	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-66	Número de Factura: B-3-66; NC-B-3-27
5	201500132	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-66	Número de Factura: B-3-66; NC-B-3-27
16	201500143	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-50	Número de Factura: B-3-50; NC-B-3-24; NC-B-3-25
19	201500144	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-68	Número de Factura: B-3-68; NC-B-3-26
22	201500162	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-64	Número de Factura: B-3-64; B-3-63
26	201500166	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Número de Factura: B-3-70	Número de Factura: B-3-71
34	201500211	Eleprint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Bienes y descripción: 2983 1° redeterminación 11° pago meta mensual	Bienes y descripción: 11° Pago por meta mensual
39	201500155	Item-Estructuras UTE	Bienes y descripción: 2663 11° pago meta mensual lutos 67	Bienes y descripción: Redeterminación N° 1 en pago por meta mensual parcial N° 11 Hito N° 67
61	201500196	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 2938 1 redeterminación 5° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación N° 2 por pago meta mensual N° 5 Hito N° 4, N° 79
62	201500197	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 2939 1 redeterminación 6° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación N° 2 por pago meta mensual N° 6 Hito N° 75, N° 76
63	201500198	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 2943 1 redeterminación 10° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación N° 2 por pago meta mensual N° 10 Hito N° 33, N° 29, N° 31, N° 21, N° 22, N° 83, N° 84, N° 85
64	201500199	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 2944 1 redeterminación 13° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación N° 2 por pago meta mensual N° 13 Hito N° 7, N° 12, N° 81, N° 82, N° 89, N° 92
66	201500201	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 2946 1 redeterminación 8° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación N° 2 por pago meta mensual N° 8 Hito N° 46, N° 47


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

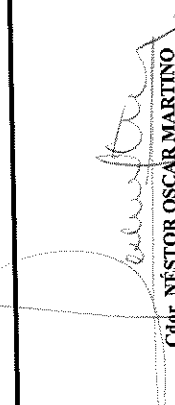

BELOITHE & Cía S.A.


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

Proyecto BID 2514

1.3 Correcciones/Aclaraciones sobre la descripción de la justificación de gastos N° 26

Ítem	Cód. AP	Nombre del Contratista, Proveedor, etc.	Datos de la Solicitud	Descripción Correcta
35	201500257	Rovella Carranza S.A. - Sistelec Ingeniería S.A.- Obras Andinas S.A.	Número de Factura: B-1-3	Número de Factura: B-3-1
37	201500246	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-6	Número de Factura: B-2-6; ND-B-2-9; ND-B-2-10; ND-B-2-11; ND-B-2-12; ND-B-2-13
40	201500250	Alusa Montelectro	Número de Factura: B-2-79	Número de Factura: B-2-79; NC-B-2-24
42	201500252	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 3205 1° redeterminación 11° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación 2: Pago por meta mensual n°11 por el cumplimiento del Hito N° 32
44	201500254	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 3207 1° redeterminación 12° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación 2: Pago por meta mensual n°12 por el cumplimiento del Hito N° 34
46	201500256	Alusa Montelectro	Bienes y descripción: 3209 1° redeterminación 13° pago meta mensual	Bienes y descripción: Redeterminación 2: Pago por meta mensual n°13 por el cumplimiento de los hitos 13, 80, 93


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


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


Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

DEMOITTE & C.A.S.A.


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - P° 195

CAPÍTULO 3

CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA



Deloitte & Co. S.A.
Florida 234, Piso 5°
C1005AAF
Ciudad Autónoma
de Buenos Aires
Argentina

Tel: (54-11) 4320-2700
Fax: (54-11) 4325-8081/4326-7340
www.deloitte.com

MEMORÁNDUM A LA DIRECCIÓN

Señor

Coordinador General Adjunto del

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

De nuestra mayor consideración:

Como parte de nuestro examen de los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, y tal como lo requieren las normas de auditoría internacionales y los términos de referencia de la Unidad Ejecutora del Programa (UEP), hemos realizado un relevamiento y evaluación del sistema de control interno administrativo-contable vigente en la citada Unidad.

La Dirección de la Unidad Ejecutora del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Programa incluidas las obras construidas y otros bienes adquiridos. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de Estados Financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Programa y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

Como consecuencia del relevamiento y evaluación realizados, han surgido ciertos aspectos, que se describen en el presente Informe y que hemos dado a conocer a la Dirección del Organismo Ejecutor, relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos deficiencias de control de conformidad con las normas internacionales de auditoría.

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

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

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de abril de 2016

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



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

**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 2015

ÍNDICE

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

Abril 2015

A) ASPECTOS RELEVADOS

Como parte de nuestro examen de los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, y tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los términos de referencia del contrato de servicios de auditoría para el Programa BID N° 2514/OC-AR, hemos realizado un relevamiento y evaluación del sistema de control interno administrativo-contable vigente en la Unidad Ejecutora del Programa, con base en los elementos que describe el informe COSO (Comité of Sponsoring Organization). Dicho relevamiento y evaluación, que comprendió asimismo el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro Memorándum a la Dirección de fecha 28 de octubre de 2015, incluyó los siguientes componentes y sus correspondientes principios:

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

A continuación se describen los componentes antes mencionados:

1) Ambiente de Control:

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

Los factores considerados para el relevamiento de este componente fueron:

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

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

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

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

2) Evaluación de los Riesgos:

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

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




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

3) Actividades de Control:

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

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

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



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

4) Información y Comunicación:

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

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

- La información es apropiada de acuerdo a los niveles de autoridad y responsabilidad asignados.
- La información circula en todos los sentidos dentro de la Unidad (ascendente, descendente, horizontal y transversal) y está disponible para quienes deben utilizarla.
- La Dirección es consciente de la importancia del sistema de información organizacional y este compromiso se explicita, por ejemplo, mediante la procura de recursos suficientes para poder mejorarlo y volverlo más eficaz.
- El sistema de comunicación proporciona oportunamente a todos los funcionarios la información (relevante y confiable) necesaria para poder cumplir con sus responsabilidades.
- La Unidad cuenta con un área de mesa de entrada encargada de la recepción, envío, archivo, identificación y procesamiento de las notas y comunicaciones con terceros.
- La Unidad cuenta con un archivo de pagos y documentación de respaldo relacionada, clasificado por tramo, proveedor y número de cuota o factura.
- La Unidad cuenta con un Sistema de Gestión Documental (SGD), el cual incluye diferentes secciones en las que se adjunta documentación referida a los aspectos técnicos del Proyecto. Dicha información es obtenida a través de mails diarios enviados por la Unidad de Inspección donde se describen las tareas ejecutadas, y de un informe mensual de inspección, el cual tiene por objeto informar sobre la actividad del Contratista COM y el grado de avance de los trabajos que comprenden la provisión, construcción, montaje y puesta en servicio de las instalaciones. Sin embargo, cabe aclarar que dicho sistema no cuenta con información relacionada con el avance financiero de los proyectos.

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

Las notas que se almacenan en este sistema son:

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

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

5) Monitoreo y Supervisión:

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

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

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



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

Es por ello, que los estados financieros del Programa presentados, son preparados extracontablemente por la UEP, consolidando la información de ambas fuentes de financiamiento correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.

- Se cumplen las leyes y normativas a las que se encuentra sujeta. No obstante ello, hay que tener en cuenta:
 - *La situación descrita en el punto anterior;*
 - *La excepción al cumplimiento de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR) contempladas en la cláusula 3.5, tipo de cambio, inciso (iii) referidas a la determinación de la equivalencia de un gasto con cargo a la contrapartida local, tal como se describe en la nota 3 a los estados del financieros del Programa; y*
 - *Que según surge del estado de inversiones acumuladas consolidando ambas fuentes de financiamiento del Programa, el pari-passu al 31 de diciembre de 2015 resulta ser de 54,77% BID y 45,23% Local (Nación, Provincias y la Corporación Andina de Fomento), es decir, está en defecto en un 4,77% en el aporte local.*

B) HALLAZGOS CON CRITICIDAD BAJA O INTERMEDIA

Los resultados del relevamiento y evaluación realizados, así como el seguimiento de las observaciones incluidas en nuestro Memorándum a la Dirección de fecha 28 de octubre de 2015, se desarrollan a continuación:



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

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

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

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

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

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

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

Durante de la revisión de las justificaciones de gastos Nos. 21, 22, 24, 25, y 26 presentadas al Banco en el segundo semestre del 2015, hemos detectado que aún poseen observaciones de forma como las que se mencionan al inicio de esta observación.

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

Comentario de la Unidad: *se toma en cuenta la recomendación*



Componente 5: Supervisión y Monitoreo

Retraso pago a proveedores

Durante la revisión de pagos efectuados durante el segundo semestre del 2015, hemos detectado demoras superiores a los 30 días de la presentación de la factura en los pagos a proveedores. A modo de ejemplo, presentamos la información relevada en el siguiente cuadro:

Nº AP	Proveedor	Nº de Factura	Fecha de Factura	Fecha de vencimiento Factura	Fecha de efectivo pago	Días de mora
201500247	Alusa Montelectro	B 2-76	13/10/2015	12/11/2015	25/11/2015	8
201500248	Alusa Montelectro	B 2-77	13/10/2015	12/11/2015	25/11/2015	8
201500249	Alusa Montelectro	B 2-78	13/10/2015	12/11/2015	25/11/2015	8

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

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

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

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



VISITA DE INSPECCIÓN FÍSICA A OBRAS

**“Interconexión 132KV Henderson-Pehuajó- Gral.
Villegas”**

Préstamo BID 2514/OC-AR.

Febrero 2016

Introducción

La auditoría se realizó durante los días 24 y 25 de febrero del 2016.

Se contó con la asistencia del Ing. Héctor Raúl Chico del Comité de Administración del Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal (CAF) y el Ing. Gabriel Berenstein y Reinaldo Moroni de PSI Consultores.

También nos ha acompañado el Ing. Emilio Olisiani, jefe de Obra de la UTE encargado de la construcción de la Obra Eleprint-Martinez de la Fuente S.A.

Las obras objeto de la Inspección son:

Parte I (Contrato con el Comitente con fecha 03 de julio de 2013)

- Campo de salida en 132 kV en la ET Henderson.
- LAT 132 kV Henderson – Pehuajó (68 km).
- ET Pehuajó (132/66/33/13.2 kV; 40/40/15 +15/10/15 MVA).

Parte II (Adenda al contrato original del 3 de octubre de 2013)

- LAT 132 kV Pehuajó- Villegas (144 km).
- ET Villegas (132/33/13.2 kV; 30/20/30 MVA).

Para la auditoría se utilizó como referencia la evaluación de los acopios y trabajos realizados en el Informe de Avance N° 26 del mes de enero del 2016, de la Inspección de la Obra, donde se indican diferentes ítems y porcentajes de avance de cada obra.

El primer día se recorrieron las obras correspondientes al Campo Salida de la ET 132kV Henderson, aledaña a la ET 500y 220KV de Henderson en la Provincia de Buenos Aires.

También en el mismo día se realizó la recorrida de la LAT 132KV Henderson – Pehuajó y la Nueva ET 132KV de Pehuajó

El segundo día la Línea de 132 KV Pehuajó - Gral. Villegas.



AVANCES Y OBSERVACIONES DE CADA OBRA

I.1- CAMPO DE SALIDA ESTACION TRANSFORMADORA 132KV HENDERSON

I.1.1 Descripción

El Campo de salida de la Gran ET Henderson se halla parcialmente energizado desde diciembre 2015 en lo que respecta a la habilitación y salida a Trenque Lauquen. La salida a Pehuajó se halla con algunos elementos faltantes.

La terminación de la salida se halla combinada con la terminación de la línea de 132KV Henderson - Pehuajó. En el campo de salida las últimas tareas fueron realizadas en el mes de enero de 2016 en gabinetes de control, protecciones y de comunicaciones. A partir del 16 de enero la obra se halla detenida. La argumentación de la Contratista es la falta de pagos de las redeterminaciones de precios.

I.1.2 Evaluación de los avances:

a) Actividades Preliminares (Hitos 1,2 Obrero)

Inspección: 100%.

Auditoría 100%

Proyecto ejecutivo realizado

b) Obra Civil (Hitos 3,4, 5)

Inspección: 100%

Auditoría: 100%

Completadas

c) Montajes Electromecánico (Hitos 6 al 13)

Inspección: 99%

Auditoría: 99%

Salvo detalles menores completadas

d) Ensayos de Puesta en Marcha (Hito 26 al 28)

Inspección: 87%

Auditoría: 80%

En este caso hay tareas pendientes de provisión, montajes y conexión de equipamiento de comunicaciones (onda portadora) y de telecontrol que se suman a las tareas de puesta en marcha.

Se comparte que el avance global de la obra llega al 98%

Se ha observado una limpieza adecuada del predio del campo de salida, no habiendo residuos con lo cual se comparte con la inspección de obra que el desempeño ambiental ha sido aceptable.

Las fechas claves de los programas de obra vigentes se hallan cumplidas.

I.1.3.- Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoria

Avance físico de la obra: 98%

Ajuste a planos: El proyecto se ajusta a las reglas del arte.

Calidad de los trabajos: Se ha observado una calidad adecuada en las obras civiles (fundaciones), estructuras montajes y en tableros de control. Los unifilares podrían ser mejorados con una señalización más estética.

Cumplimiento de contrato: El retraso en el cumplimiento del contrato se ha informado por parte de la inspección de obra y se ha justificado en diversas fechas.

Debido al comportamiento anómalo del clima, la inspección estima que la fecha tentativa de energización va a tener un corrimiento de un mínimo de 6 meses.

Causales de atraso: El campo de salida podría haber estado bajo tensión si las obras de la línea a Pehuajó se hubieran terminado.



I.1.4.- Anexo Fotográfico:

Se acompañan fotografías que asisten a la evaluación.

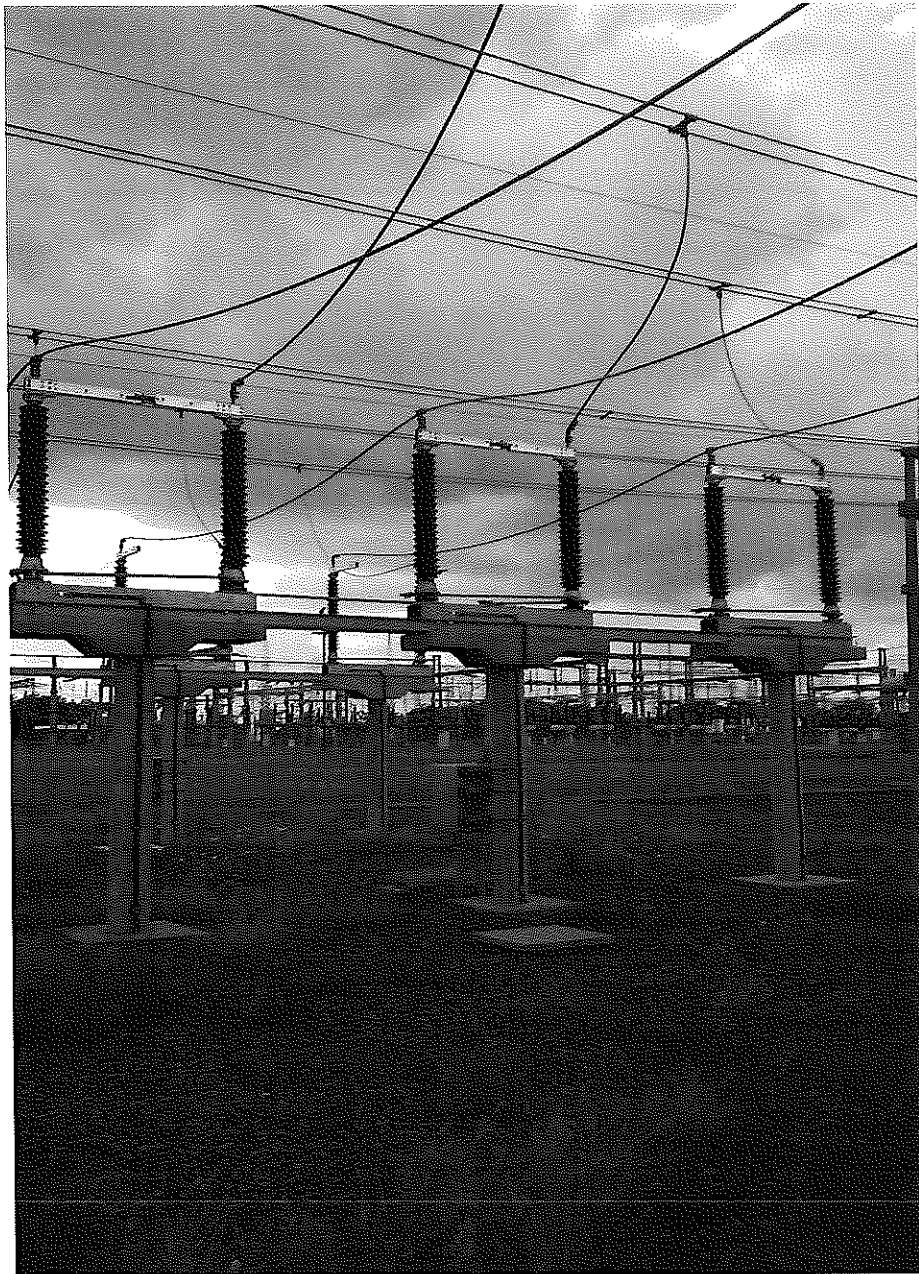


Foto 1: Campo de salida 132KV de ET Henderson. Detrás playa de 500KV

CEL

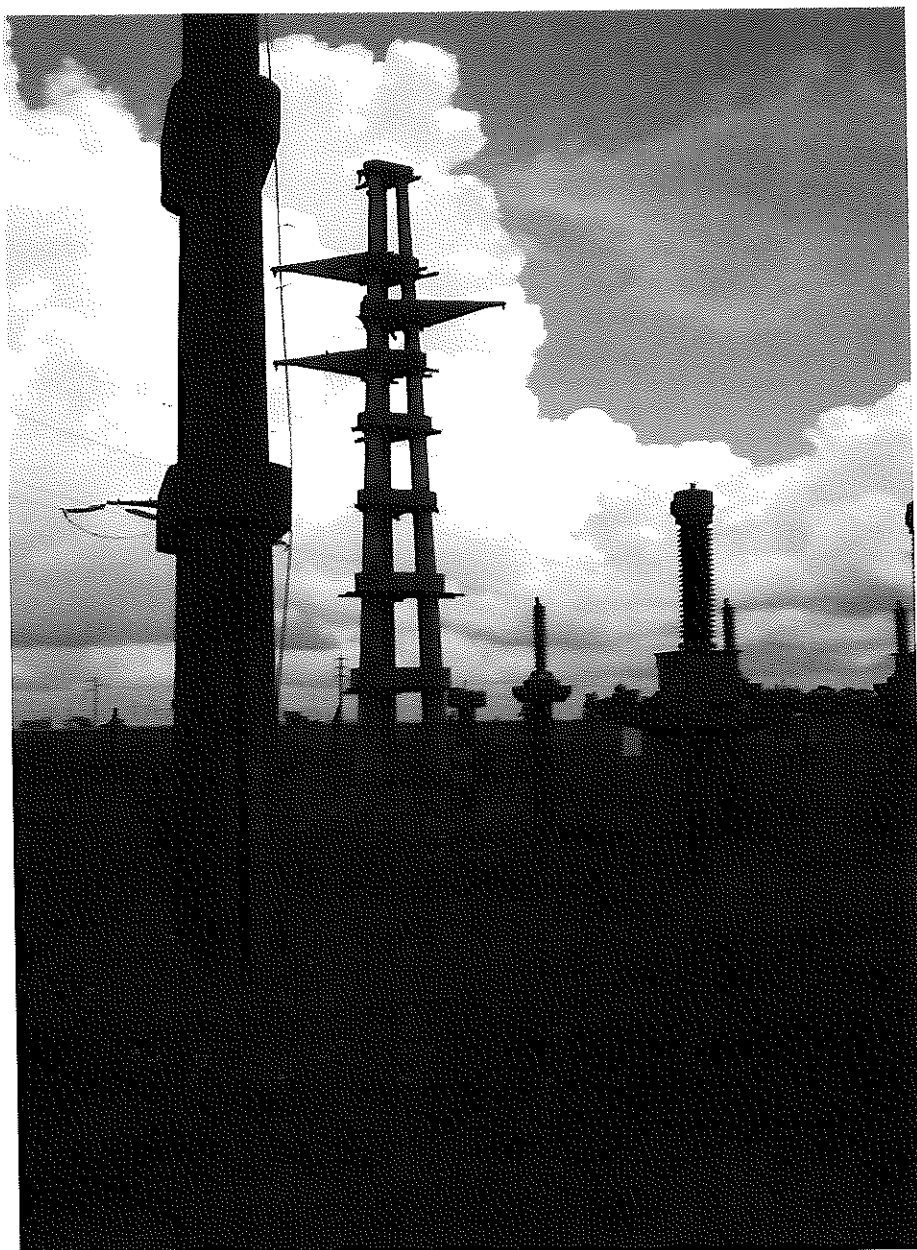


Foto 2: Campo de salida de ET Henderson a línea 132KV a Pehuajó.

Detrás se halla la torre inicial de la misma.

02

I.2 LINEA 132KV ET Henderson- ET Pehuajó

I.2.1 Descripción

Es una obra de 68 Km que corre como interconexión entre las dos ET mencionadas.

La inspección ha aprobado el proyecto ejecutivo, la memoria técnica y las actividades previas

Hay certificados en un 91,99% y la obra se halla parada desde enero del 2016 por decisión de la contratista.

I.2.2 Evaluación de los avances

a) Actividades Preliminares y Fundaciones (Hitos 1 al 4)

Inspección: 99,8%

Auditoria: 99,8%

Se ejecutaron las fundaciones de 313 piquetes. Faltan trámites de permisos.

b) Montaje Estructuras (Hito 5)

Inspección: 98,2%

Auditoria: 98,2%

c) Tendido y Conexionado (Hitos 6 al 13)

Inspección: 50,8% Auditoria: 50,8%

Se observa un tendido hasta el piquete 124

En el piquete 200 se observan implementos tendidos (travesaños) en estado precario (pueden constituir un peligro de caída sobre las líneas de abajo). En el piquete 240 (derivación al centro de comunicaciones) ídem. Se coincide con la inspección de obra sobre los faltantes.

d) Revisión y puesta en marcha (hitos 14,15)

Inspección 0%

Auditoria 0%

El avance físico global de la obra, la inspección lo ubica en el 91,9% situación que la auditoría comparte. Todos los materiales están provistos.

Considerando la incidencia financiera de los hitos, la inspección avala un avance global del 92,33% que se comparte.



Obras anexas

El cable armado subterráneo (CAS) de 66KV ha sido instalado, el avance ponderado estimado es de 78,5% que la auditoria comparte. Se indican faltantes de terminales y empalmes de 66kv.

I.2.3. Cronogramas

Las fechas claves FC1 a la FC 5 se han cumplido. No así la FC6 y FC7 (final del tendido de la línea enmorsetada y la revisión final concluida) cuya fecha de cumplimiento fue el 31 de enero de 2016.

I.2.4.- Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoria

Avance físico de la obra: 91,99%

Ajuste a planos: Ingeniera de traza completada y aprobada. Sin observaciones.

Calidad de los trabajos: De acuerdo a las reglas del arte.

Cumplimiento de contrato: se estima que no podrá cumplirse con la fecha FC6, pues los faltantes llevarán no menos de 4 o 5 meses para completarse. (estimación compartida con los representantes del contratista y la inspección)

Causales de atraso: La contratista aduce demoras en el pago de los certificados de redeterminación.



I.2.5 Anexo Fotográfico:

Foto 1: Traza Línea 132kV Henderson-Pehuajó. Primera parte (h/piq 124) con tendido de conductores.

A handwritten signature or set of initials, possibly 'WJ', written in dark ink.



Foto 2: Línea 132kV Henderson-Pehuajó Torre retención previa la empalme con DT (torre metálica a la izquierda) también sostén de la línea 132KV a Trenque Lauque

cel

I.3 ESTACION TRANSFORMADORA 132KV PEHUAJÓ

I.3.1 Descripción

La Estación Transformadora de 132/66/33/13,2KV, tendrá una capacidad de 40/44/15MVA y 15/10/15MVA.

La fecha tentativa de terminación era el 30 de agosto de 2015. En enero de 2016 el Contratista detuvo la ejecución de la obra dando de baja a la mayoría del personal, dicha situación aduce se generó por la falta de pago de los certificados de redeterminación de precios.

La obra tiene un elevado índice de terminación física (91,09%) con posibilidades de ser terminada en un plazo de 2 meses y otro mes para la puesta en marcha.

I.3.2 Evaluación de los avances:

a) Actividades Preliminares (Hitos 1,2)

Inspección: 99%

Auditoría: 99%

Sin observaciones

b) Obra Civil (Hitos 3 al 11)

Inspección: 98%

Auditoría: 98%

Se ha hecho una apreciación ítem por ítem que coincide con las estimaciones de la inspección. Falta una franja de relleno de playa.

c) Montajes Electromecánico (Hitos 12 al 19)

Inspección: 93%

Auditoría: 93%

Los dos transformadores se hallan montados y la playa 132KV completa. No así la playa de maniobras de 66KV.

d) Tendido y Conexionado (Hitos 20 a 22)

Inspección: 71%

Auditoría: 71%

Faltan en 132KV tendidos y área de auxiliares Así mismo el sistema de 66KV.



- e) Varios
Inspección: 70%
Auditoría: 70%
Faltantes cartelería e iluminación
- f) Ensayos de Puesta en Marcha (Hito 123)
Inspección: 0%
Auditoría: 0%

En su conjunto coincidimos con la apreciación que el avance global de esta obra.

I.3.3 Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoría

Avance físico de la obra: 91,09%

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

Calidad de los trabajos: Se ha observado una calidad adecuada en las fundaciones.

Cumplimiento de contrato: El retraso en el cumplimiento del contrato se ha informado por parte de la inspección de obra y se debe a múltiples factores. Ultimo plazo de puesta en marcha era 30 de agosto de 2015. El Contratista presentó nuevo cronograma de fechas Claves (FC)

Los mismos son FC6 montaje de los trafos que se cumplió el 30 de diciembre de 2015 y las FC 7, (finalización montaje playa) FC8 Finalización edificio de Comando, FC10 finalización conexión cables de potencia y control, FC11 finalización equipos de control y FC 12 ensayos de puesta en marcha, todos estos previstos para el 31 de enero de 2016, los cuales no se cumplieron.

Se estima que la fecha tentativa de energización puede ubicarse dentro del primer semestre del 2016.

Causales de atraso: Las lluvias han producido retrasos en especial en el movimiento de tierras, trabajos en de obras civiles y también provisiones demoradas. Una organización de la obra no eficiente.



I.3.4 Anexo Fotográfico



Foto 1: ET 132kV Pehuajó. Vista del Trafo 40MVA

(Signature)



Foto 2: ET 132Kv Pehuajó. Vista Equipos de Playa 132Kv montados y conexicionados

Cal

LINEA 132KV ET Pehuajó - ET GRAL. VILLEGAS**Parte II**

Se conforma con la Línea de 132KV Pehuajó - Gral. Villegas y el ET 132 KV de Gral. Villegas (esta última está en sus comienzos por la tardía entrega del predio)

II.1 Descripción

Es una obra de 144 Km que corre como interconexión entre las dos ET mencionadas.

La inspección ha aprobado el proyecto ejecutivo y la memoria técnica.

La obra se sin ejecución desde octubre del 2015 por decisión de la contratista dado que aduce falta de pagos correspondiente a redeterminaciones de precios.

La obra estaba prevista para el 26 de marzo de 2015.

II.2 Evaluación de los avances:

a) Actividades Preliminares y Fundaciones (Hitos 1 al 4)

Inspección: 63,2%

Auditoría: 63,2%

Se ejecutaron las fundaciones de 424 piquetes sobre un total de 634.

b) Montaje Estructuras (Hito 5)

Inspección: 3,7%

Auditoría: 3,7%

Se han observado una serie de estructuras ya armas en el suelo y con conexión superior de Puesta a Tierra.

La provisión de las estructuras de suspensión llega al 60% y un 50% las de retención.

c) Tendido y Conexionado (Hitos 6 al 13)

Inspección: 0,0%

Auditoría: 0,0%

La provisión de cables llega al 655

Se observa un tendido hasta el piquete 124



d) Revisión y puesta en marcha (hitos 14,15)

Inspección 0,0%

Auditoría 0,0%

El avance físico global de la obra, la inspección de obras lo ubica en el 40,76 que la auditoría no comparte.

Con la incidencia financiera en el informe de la inspección se indica un avance ponderado del 25,12% que se comparte.

II.3.- Cronogramas

Las fechas claves FC1 (Proyecto ejecutivo) y la FC 50% de las fundaciones se ha cumplido. Las restantes FC2 provisión de materiales como las FC 4(montaje 50% de estructuras) FC tendido del 505 d la línea FC 6 final de tendido y la FC7 revisión final totalmente incumplidas a la fecha del 30 de diciembre de 2015.

II.4.- Resumen de Observaciones y comentarios de la auditoria

Avance físico de la obra: 25,12%

Ajuste a planos: Ingeniería de traza completada y aprobada. Sin observaciones

Calidad de los trabajos: Las fundaciones de acuerdo a las reglas del arte. Cabe indicar que en algunos casos las estructuras están peligrosamente cruzadas en la banquina sin señalización de peligro.

Cumplimiento de contrato: Esta auditoria estima que el incumplimiento es muy grande.

Causales de atraso: Se asume que ha habido multicausas desde meteorológicas (suelo muy inundables por precipitaciones excepcionales) hasta de organización y programación de trabajos con suelos riesgosos.



II. 5. Registro Fotográfico



Foto 1: Línea Pehuajó - Gral. Villegas Fundación típica de torre de suspensión.

Col



Foto 2: Línea 132 KV Pehuajó - Gral. Villegas.

Torre de suspensión sobre banquina camino vecinal.

Ing. José Andrés Repar

Matricula COPIME N° 3926

CAPÍTULO 4

DECLARACIÓN DE LA GERENCIA

DEL PROGRAMA

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de abril de 2016

Señores

Deloitte & Co. S.A.

Florida 234, Piso 5°

Ciudad Autónoma Buenos Aires

De nuestra consideración:

Estas representaciones se proporcionan con respecto a su auditoría de los estados financieros del Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas Regiones del País en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad - Préstamo BID N° 2514/OC-AR correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.

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

1. Estados Financieros

- Hemos cumplido nuestras responsabilidades, por la preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo; en particular, los estados financieros se presentan razonablemente de conformidad con las referidas Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 y con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, emitidas por ese Banco.
- En los estados financieros, expresados en dólares estadounidenses, que incluyen el estado del efectivo recibido y desembolsos efectuados por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas a dicha fecha, con la información complementaria contenida en sus notas 1 a 12, se han registrado y expuesto adecuadamente los fondos recibidos y utilizados en su ejecución según las distintas fuentes de financiamiento, las inversiones según las diferentes categorías y subcategorías de inversión contempladas en el Anexo Único al Contrato de Préstamo (BID N° 2514/OC-AR). Asimismo, los estados financieros concuerdan con los registros no rubricados llevados por la UEP.

- Todos los eventos posteriores a la fecha de los estados financieros y para los cuales las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1 exigen ajustes o su revelación han sido ajustados o revelados.
- No conocemos la existencia de errores u omisiones no corregidos en los estados financieros.
- Los procedimientos utilizados para la adquisición de obras y bienes han sido los establecidos en las normas y procedimientos y régimen de autorizaciones establecidos en la Cláusula 4.01 Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2349-7 y, en caso de corresponder, GN-2349-9 (“Políticas para la adquisición de obras y bienes financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo”), de fecha julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente.
- Los procedimientos utilizados para la selección y contratación de consultores han sido los establecidos las normas y procedimientos y régimen de autorizaciones establecidos en la cláusula 4.04 del Contrato de Préstamo y de las disposiciones establecidas en el Documento GN-2350-7 y, en caso de corresponder, GN-2350-9 (“Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo”), de fecha julio de 2006 y marzo 2011, respectivamente.
- Los estados financieros incluyen los saldos de todas las cuentas bancarias relacionadas con el Programa de las cuales la UEP es titular.
- Los saldos reflejados en la nota 4 a los estados financieros, rubro Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, constituyen la porción no utilizada del Préstamo clasificada en corriente y no corriente en función de la proyección de desembolsos estimada al 31 de diciembre de 2015.
- Todos los pasivos conocidos al 31 de diciembre de 2015 que involucran sumas significativas han sido debidamente revelados en los estados financieros.

2. Información proporcionada

- Les hemos proporcionado lo siguiente:
 - ✓ Acceso a toda información que entendemos pertinente para la preparación de los estados financieros como los registros, documentación y otros asuntos;
 - ✓ Todas las notas emitidas por la Unidad Ejecutora hasta la fecha de esta carta en relación al Programa de Préstamo, siendo la última emitida la Nota UEP N° 23 de fecha 6 de abril de 2016;
 - ✓ Todas las notas recibidas del BID hasta la fecha de esta carta en relación al Programa de Préstamo, siendo la última emitida la Nota CSC/CAR N° 792 de fecha 11 de abril de 2016;

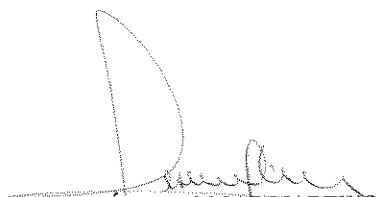
3.

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

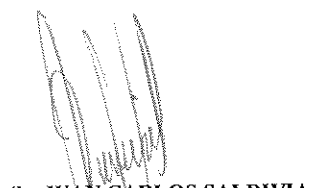
4.

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


Sin otro particular, saludo Ustedes con mi mayor consideración.



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



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



Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO


1.2514.01000000.01 - Buenos Aires				Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
Item	Cod.AP	Número de Contrato								Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	
		PRISM	U.E.C.			Etc.	Tipo	Sucursal							Número	Pago	pago	Dólares	Origen Local	APORTE LOCAL
1	201500036	AR11432	201500007	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	5º certificado/ incluye nota credito 0002-00000039 /884	B	2	105	ARGENTINA	05/05/2015	120.886,06	8,7000	13.894,95	13.894,95	
2	201500037	AR11432	201500007	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	5º certificado/ incluye nota credito 0002-00000039 /884	B	2	105	ARGENTINA	05/05/2015	611.186,76	8,7350	69.989,86	69.989,86	
3	201500044	AR11432	201500007	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	8º pago por meta mensual/1116	B	2	109	ARGENTINA	22/05/2015	8.000.000,00	8,8250	906.515,58	906.515,58	
4	201500045	AR11432	201500007	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	7º pago por meta mensual / incluye factura 113/ 1117	B	2	112	ARGENTINA	22/05/2015	285.624,98	8,8250	32.478,75	32.478,75	
5	201500046	AR11432	201500007	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	7º pago por meta mensual / incluye factura 113/ 1117	B	2	112	ARGENTINA	22/05/2015	10.257.040,78	8,8650	1.157.026,60	1.157.026,60	
6	201500047	AR11432	201500008	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	7º pago por meta mensual /1118	B	2	114	ARGENTINA	22/05/2015	6.180.748,41	8,8650	697.207,94	697.207,94	
7	201500048	AR11432	201500008	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Redeterminacion n° 1/ 8º pago por meta mensual/ incluye NC 42 y	C	2	110	ARGENTINA	28/05/2015	2.000.000,00	8,8650	225.606,32	225.606,32	
8	201500081	AR11432	201500007	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	8º pago por meta mensual/ incluye nota de credito 02/1272	B	3	1	ARGENTINA	15/05/2015	2.766.379,76	8,8900	311.178,83	311.178,83	
9	201500082	AR11432	201500008	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	redeterminacion n° 1 - 8º pago por meta mensual/1273	B	3	2	ARGENTINA	15/06/2015	1.927.397,83	8,8900	216.805,16	216.805,16	
10	201500083	AR11432	201500008	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	8º pago por meta mensual/ incluye nota de credito 01/1274	B	3	3	ARGENTINA	15/06/2015	700.000,00	8,8900	78.740,10	78.740,10	
11	201500084	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	10% anticipo modulo 1 - 2 repuestos/ cedidos a ARTRANS/1396	B	2	107	ARGENTINA	25/06/2015	1.164.147,09	8,8900	130.950,18	130.950,18	
12	201500085	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	10% anticipo modulo 1 - 2 repuestos/ cedidos a ARTRANS/1396	B	2	107	ARGENTINA	25/06/2015	385.149,51	8,8350	43.105,71	43.105,71	
13	201500086	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	10% anticipo modulo 1 - 2 repuestos/ cedidos a ARTRANS/1397	B	2	108	ARGENTINA	25/06/2015	73.451,20	8,8350	8.220,62	8.220,62	
14	201500087	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	9º pago por meta mensual/ incluye NC 3-4-7/1453	B	3	6	ARGENTINA	29/06/2015	535.689,25	8,8350	59.954,03	59.954,03	
15	201500088	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	9º pago por meta mensual/ incluye NC 5-6-8-9	B	3	7	ARGENTINA	29/06/2015	200.462,07	8,8350	22.435,60	22.435,60	
16	201500089	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	Redeterminacion n°1-9º pago por meta mensual/1455	B	3	8	ARGENTINA	29/06/2015	776.417,15	8,8350	86.896,16	86.896,16	
17	201500070	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	10º pago por meta mensual/145	B	3	9	ARGENTINA	29/06/2015	165.105,42	8,8350	18.478,50	18.478,50	
18	201500071	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	redeterminacion n°1 - 10 pago por meta mensual/1457	B	3	10	ARGENTINA	29/06/2015	289.896,68	8,8350	32.445,07	32.445,07	
Total de esta página											36.440.582,95		4.111.910,00	4.111.910,00	0,00
Viene de página anterior											0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL											36.440.582,95		4.111.910,00	4.111.910,00	0,00

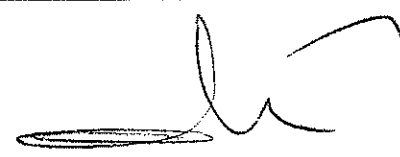
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados
por el préstamo y el aporte local

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO


1.2514.01000000.02 - Entre Rios				Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	P A G O S			FINANCIAMIENTO en US\$				
Item	Cod.AP	Número de Control								Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL		
		PRISM	U.E.C.													Dólares	Origen Local
19	201500004	AR10968	201200001	Bianco Montajes S.A	Pago a los 225 Días del 100%	B	12	100	ARGENTINA	09/08/2013	-208.101,62	5,2900	-38.960,61	-38.960,61			
20	201500005	AR10968	201200001	Bianco Montajes S.A	Pago a los 225 Días del 100%	B	12	100	ARGENTINA	09/08/2013	-2.466.862,12	5,5060	-448.113,01	-448.113,01			
Total de esta página											-2.674.963,74		-487.073,62	-487.073,62	0,00		
Viene de página anterior											36.440.582,95		4.111.910,00	4.111.910,00	0,00		
TOTAL											33.767.619,21		3.624.836,38	3.624.836,38	0,00		

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


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


g. Sebastián CHIOLA
Vocal Titular del CAF

icialado al sólo efecto
su identificación
DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 P° 3


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

Proyecto BID 2514
Solicitud N° 21

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.03 - Santa Fe

12914.01000000.03 - Santa Fe															
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
21	201500050	AR10828	201500006	Electroingeniería	ajuste factura 100 ejercicio 2013	B	1	100	ARGENTINA	30/05/2015	206.101,62	5,2900	38.960,61	38.960,61	
22	201500051	AR10826	201500006	Electroingeniería	ajuste factura 100 2013 cargada a blanco montajes	B	1	100	ARGENTINA	30/05/2016	2.468.862,12	5,5050	448.113,01	448.113,01	
Total de esta página											2.672.963,74		487.073,62	487.073,62	0,00
Viene de página anterior											33.767.819,21		3.624.836,38	3.624.836,38	0,00
TOTAL											36.440.882,95		4.111.910,00	4.111.910,00	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local															

Proyecto BID 2514
Solicitud N° 21

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.04 - Cordoba

574.0109900.04 - Córdoba																
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	P A G O S			FINANCIAMIENTO en US\$			
		PRISM	U.E.C.			Etc.	Tipo	Sucursal		Número	Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
3	201500055	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	9° pago por meta mensual/1176	B	2	24	ARGENTINA	02/06/2015	821.972,64	8,8650	92.721,11	92.721,11		
4	201500059	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	9° pago por meta mensual/1177	B	2	25	ARGENTINA	02/06/2015	451.006,98	8,8650	50.876,01	50.876,01		
5	201500057	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	9° pago por meta mensual/1177	B	2	25	ARGENTINA	02/06/2015	48.993,02	8,8900	5.511,03	5.511,03		
6	201500058	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	10° pago por meta mensual/1178	B	2	26	ARGENTINA	02/06/2015	1.222.553,81	8,8900	137.520,11	137.520,11		
7	201500059	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	10° pago por meta mensual/1178	B	2	27	ARGENTINA	02/06/2015	1.887.206,98	8,8900	212.284,25	212.284,25		
8	201500060	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	9° - 10° redeterminación n° 1/1181	B	2	29	ARGENTINA	02/06/2015	240.121,53	8,8900	27.010,30	27.010,30		
Total de esta página											4.671.854,94		525.921,86	525.921,86	0,00	
Viene de página anterior											36.440.882,95		4.111.910,00	4.111.910,00	0,00	
TOTAL											41.112.437,89		4.637.831,86	4.637.831,86	0,00	
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local																

Proyecto BID 2514
Solicitud N° 21

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.05 - San Luis


2014.0100000.05 - San Luis															
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
3	201500038	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	7° pago por meta mensual/972	B	1	15	ARGENTINA	08/05/2015	5.401.890,42	8,7350	618.419,05	618.419,05	
3	201500039	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	7° pago por meta mensual/972	B	1	15	ARGENTINA	08/05/2015	530.010,00	8,7750	60.400,00	60.400,00	
3	201500040	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA SA- OBRAS ANDINAS SA-	7° pago por meta mensual/972	B	1	15	ARGENTINA	08/05/2015	7.068.099,58	8,7950	803.649,75	803.649,75	
Total de esta página											13.000.000,00		1.482.468,81	1.482.468,81	0,00
Viene de página anterior											41.112.437,89		4.637.831,80	4.637.831,80	0,00
TOTAL											54.112.437,89		6.120.300,60	6.120.300,60	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados															


Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
Programa de Abastecimiento Eléctrico
de las Unidades Regionales del País


Sr. Sebastián CHIOLA
Vocal Titular del CAF

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOP
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 3


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

Proyecto BID 2514
Solicitud N° 21

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRÉSTAMO

1.2514.01900000.6 - Chaco

1234.0100000.5 - Unico				Nombre del		Contratista, Proveedor, Etc.		Bienes y Descripción		Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Etc.					Tipo	Sucursal	Número	Fecha Retiro de Pago		Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL	
		PRISM	U.E.C.																
32	201500041	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	9º pago por meta mensual / incluye NC 0002-0000012/976	B	2	30	ARGENTINA	08/05/2015	5.508.750,42	8,7950	626.350,25	626.350,25					
33	201500042	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	9º pago por meta mensual / incluye NC 0002-0000012/976	B	2	30	ARGENTINA	08/05/2015	1.745.847,39	8,8250	197.829,73	197.829,73					
34	201500043	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	9º pago por meta mensual / incluye NC 0002-0000011/976	B	2	29	ARGENTINA	08/05/2015	3.049.177,63	8,8250	345.175,94	345.175,94					
35	201500053	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	45% trafo cedidos a Tadeo Czerweny/1165	B	2	31	ARGENTINA	01/08/2015	4.500.000,39	8,8850	507.614,26	507.614,26					
36	201500054	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	45% trafo cedidos a Tadeo Czerweny/1165	B	2	31	ARGENTINA	01/08/2015	705.148,57	8,8850	79.542,99	79.542,99					
37	201500072	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	8º pago por meta mensual/1458	B	2	37	ARGENTINA	29/05/2015	213.599,51	8,9350	23.905,93	23.905,93					
38	201500073	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	10º pago por meta mensual/1459	B	2	34	ARGENTINA	29/05/2015	231.895,23	8,9350	25.953,58	25.953,58					
39	201500074	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	10º pago por meta mensual/incluye NC 14/1460	B	2	38	ARGENTINA	29/05/2015	859.879,06	8,9350	96.237,16	96.237,16					
Total de esta página													16.811.299,20		1.902.609,83	1.902.609,83	0,00		
Viene de página anterior													54.112.437,89		6.120.300,60	6.120.300,60	0,00		
TOTAL													70.923.736,09		8.022.910,44	8.022.910,44	0,00		

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

Proyecto BID 2514
Solicitud N° 21

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRÉSTAMO

1.2514.02000000.01 - Administración, Inspección y Auditoría


2014.02000500.01 - Administración, Inspección y Auditoría																
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$			
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL	
10	201300084	AR 69732		Deloitte & Co.	auditoria nota 3823	B	1	3810	ARGENTINA	19/12/2013	90.144,01	6,2450	14.434,59	14.434,59		
11	201400146	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	Refuncionalización 7mo piso oficinas / 2700	2		9	ARGENTINA	31/10/2014	153.036,22	8,3500	18.327,69	18.327,69		
12	201400001	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	Refuncionalización 7mo piso oficinas / 2700	2		9	ARGENTINA	31/10/2014	153.036,22	8,3500	18.327,69	18.327,69		
13	201400001	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	Refuncionalización 7mo piso oficinas / 2700	2		9	ARGENTINA	31/10/2014	153.036,22	8,3500	18.327,69	18.327,69		
14	201400147	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	Refuncionalización 7mo piso oficinas / 2802	2		10	ARGENTINA	31/10/2014	290.215,13	8,3500	34.750,30	34.750,30		
15	201400180	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	fondo de reparo devolucion	B		3453	ARGENTINA	30/12/2014	73.024,88	8,4600	8.631,78	8.631,78		
16	201400183	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	nota 2951	B		2951	ARGENTINA	31/12/2014	270.118,95	8,4050	32.137,89	32.137,89		
17	201400107	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	pago notas 2401 - 2505	B		2410105	ARGENTINA	31/12/2014	615.585,26	8,7000	70.871,87	70.871,87		
18	201500052	EN TRAMITE		Electro Solis Aramayo	incluye notas 372 y 447 y 845			372	ARGENTINA	30/05/2015	83.382,23	8,8650	9.405,78	9.405,78		
Total de esta página											1.676.506,87		188.565,90	188.565,90	0,00	
Viene de página anterior											70.923.736,09		8.022.910,44	8.022.910,44	0,00	
TOTAL											72.500.242,76		8.211.476,34	8.211.476,34	0,00	

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


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


Inicialado al sólo efecto
de su identificación
Sebastián CHIOLA
Vocal Titular del C.A.S

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 3


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

Firma y Sello
Representante Autorizado

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.01 - Buenos Aires

1,2314,01000000,01 - Buenos Aires															
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago	PAGOS		FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
1	201500077	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10% anticipo modulo 3/cedidas a Tadeo Czerweny/1528	B	3	12	ARGENTINA	06/07/2015	97.114,23	8,9350	10.868,97	10.868,97	
2	201500078	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	10% anticipo modulo 3/cedidas a Tadeo Czerweny/1529	B	3	11	ARGENTINA	06/07/2015	10.606,77	8,9350	1.187,10	1.187,10	
3	201500080	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	fondo de reparo/1628	B	3	8	ARGENTINA	16/07/2015	40.864,06	8,9350	4.573,48	4.573,48	
4	201500081	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	fondo de reparo/1629	B	3	9	ARGENTINA	16/07/2015	55.035,14	8,9350	6.159,50	6.159,50	
5	201500082	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	fondo de reparo/1630	B	3	10	ARGENTINA	16/07/2015	15.257,72	8,9350	1.707,64	1.707,64	
6	201500083	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	fondo de reparo/1626	B	3	6	ARGENTINA	16/07/2015	178.563,08	8,9350	19.984,68	19.984,68	
7	201500084	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	fondo de reparo/1626	B	3	7	ARGENTINA	16/07/2015	86.820,89	8,9350	7.478,53	7.478,53	
Total de esta página											464.261,89		51.959,90	51.959,90	0,00
Viene de página anterior											0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL											464.261,89		51.959,90	51.959,90	0,00

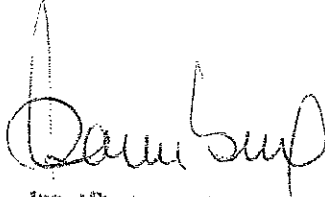
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados
por el préstamo y el aporte local

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.05 - San Luis

1.2914.01000000.05 - San Luis															
Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago	PAGOS		FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
3	201500085	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA	8º pago por meta mensual/1715	B	1	16	ARGENTINA	27/07/2015	988.021,82	8,9350	110.578,83	110.578,83	
9	201500086	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA	8º pago por meta mensual/1715	B	1	16	ARGENTINA	27/07/2015	3.735.680,00	8,9800	416.000,00	416.000,00	
10	201500087	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA	8º pago por meta mensual/1715	B	1	16	ARGENTINA	27/07/2015	117.000,00	9,0000	13.000,00	13.000,00	
11	201500088	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA	8º pago por meta mensual/1715	B	1	16	ARGENTINA	27/07/2015	2.476.259,38	9,0700	273.016,47	273.016,47	
Total de esta página											7.316.961,20		812.595,30	812.595,30	0,00
Viene de página anterior											464.261,89		51.959,90	51.959,90	0,00
TOTAL											7.781.222,89		864.555,19	864.555,19	0,00


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


Ing. Alberto A. Sella
Coordinador Ejecutivo Adjunto
Programa de Transmisión Eléctrica
del Norte Grande


Cr. Néstor MARTINO
Vocal Titular del CAF

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 P° 5


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

1.2514.01000000.6 - Chaco

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago Pago	PAGOS		FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
12	201500079	AR11454	201500002	Akusa Montelectro	fondo de reparo/1572	B	2	34	ARGENTINA	08/07/2015	77.298,41	8,9350	8.651,19	8.651,19	
Total de esta página											77.298,41		8.651,19	8.651,19	0,00
Viene de página anterior											7.781.222,89		864.555,19	864.555,19	0,00
TOTAL											7.858.521,30		873.206,39	873.206,39	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local															

Firma y Sello
Representante Autorizado

1.2514.02000000.01 - Administración, Inspección y Auditoría

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago Pago	PAGOS		FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
13	201500076	AR 60732		Deloitte & Co.	Servicios de auditoria y dictámenes cierre ejercicio 2014/151		12	5171	ARGENTINA	06/07/2015	180.288,00	8,9350	20.177,73	20.177,73	
Total de esta página											180.288,00		20.177,73	20.177,73	0,00
Viene de página anterior											7.858.521,30		873.206,39	873.206,39	0,00
TOTAL											8.038.809,30		893.384,12	893.384,12	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local															

Firma y Sello
Representante Autorizado

Ing. Alberto R. SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto
Programa de Transmisión Eléctrica
del Norte Grande

Cr. Néstor MARTINO
Vocal Titular del CAF

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

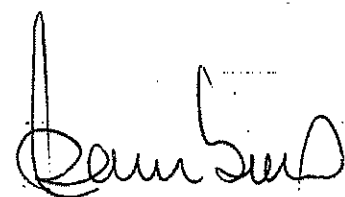
DELOITTE & Co. S.A.
REPRESENTANTE DEL SOC. COM.
CALLE 14 N° 195

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

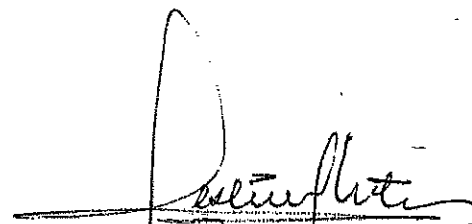
DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

Cód.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rho.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
	PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
201500092	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	REDETERMINACIÓN 1er PAGO META mensual/1834	B	3	31	ARGENTINA	13/08/2015	189.364,44	9,0700	20.845,03	20.845,03	
201500093	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	10º pago por meta mensual/1835	B	3	25	ARGENTINA	13/08/2015	812.201,12	9,0700	89.548,08	89.548,08	
201500094	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	9º pago por meta mensual/1836	B	3	24	ARGENTINA	13/08/2015	1.059.688,10	9,0700	120.142,02	120.142,02	
201500095	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	Redeterminación 1º pago por meta mensual/1837	B	3	23	ARGENTINA	13/08/2015	708.068,79	9,0700	77.736,47	77.736,47	
201500096	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	Redeterminación 1º pago por meta mensual/1837	B	3	23	ARGENTINA	13/08/2015	546.000,00	9,1150	60.000,00	60.000,00	
201500097	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	Redeterminación 1º pago por meta mensual/1837	B	3	23	ARGENTINA	13/08/2015	685.370,31	9,1350	75.026,85	75.026,85	
201500098	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	11º pago por meta mensual/1839	B	3	30	ARGENTINA	13/08/2015	681.982,08	9,1350	74.653,76	74.653,76	
201500099	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	REDETERMINACIÓN 1er PAGO POR META MENSUAL/1840	B	3	29	ARGENTINA	13/08/2015	106.388,82	9,1350	11.713,06	11.713,06	
201500100	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	10º pago por meta mensual/1841	B	3	28	ARGENTINA	13/08/2015	385.645,63	9,1350	42.249,43	42.249,43	
201500104	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	fondos de reparo/1835	B	3	31	ARGENTINA	25/08/2015	3.560,76	9,1350	1.089,30	1.089,30	
201500105	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	fondos de reparo/1835	B	3	25	ARGENTINA	25/08/2015	42.747,43	9,1350	4.679,52	4.679,52	
201500106	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	fondos de reparo/1835	B	3	24	ARGENTINA	25/08/2015	101.565,37	9,1350	11.162,04	11.162,04	
201500107	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	fondos de reparo/1835	B	3	30	ARGENTINA	25/08/2015	35.082,74	9,1350	3.939,00	3.939,00	
201500108	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	fondos de reparo	B	3	29	ARGENTINA	25/08/2015	5.631,52	9,1350	616,48	616,48	
201500109	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	fondos de reparo	B	3	28	ARGENTINA	25/08/2015	20.213,08	9,1350	2.223,65	2.223,65	
201500110	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	11º pago por meta mensual Incluye NO 22/2246	B	3	33	ARGENTINA	15/09/2015	589.128,23	9,2650	63.586,43	63.586,43	
201500117	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	Redeterminación 1er PAGO por meta mensual/2241	B	3	34	ARGENTINA	15/09/2015	134.399,60	9,2650	14.506,10	14.506,10	
201500118	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	8º pago por meta mensual Incluye NO 19/2248	B	3	35	ARGENTINA	15/09/2015	837.397,31	9,2650	87.144,88	87.144,88	
201500119	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	8º pago por meta mensual/2245	B	3	36	ARGENTINA	15/09/2015	785.031,22	9,2650	84.736,73	84.736,73	
201500120	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	12º pago por meta mensual Incluye NO 22/2248	B	3	39	ARGENTINA	15/09/2015	783.109,25	9,2650	84.533,00	84.533,00	
201500121	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	redeterminación 1- 2º pago por meta mensual Incluye NO 22/2247	B	3	40	ARGENTINA	15/09/2015	217.133,76	9,2650	23.435,59	23.435,59	
201500122	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	13º pago por meta mensual/2248	B	3	41	ARGENTINA	15/09/2015	2.734.135,81	9,2650	295.103,70	295.103,70	
201500123	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	11º pago por meta mensual/2248	B	3	42	ARGENTINA	15/09/2015	435.504,62	9,2650	50.351,28	50.351,28	
201500124	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la fuente - UTE	redeterminación 1- 11º pago por meta mensual/2250	B	3	43	ARGENTINA	15/09/2015	125.331,85	9,2650	13.959,19	13.959,19	
Total de esta página										12.086.050,07		1.312.975,60	1.312.975,60	0,00
Viene de página anterior										0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL										12.086.050,07		1.312.975,60	1.312.975,60	0,00

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




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



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

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 1º Fº


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 107 Fº 195

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

Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
	PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
201500126	AR11432	201500030	elerpint s.a - Martínez y de la Fuente UTE	10° pago por meta mensual/2251	B	3	44	ARGENTINA	15/09/2015	833.576,64	9,2850	89.970,50	89.970,50	
201500126	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martínez y de la Fuente UTE	10° pago por meta mensual/2252	B	3	45	ARGENTINA	15/09/2015	231.097,47	9,2850	24.943,06	24.943,06	
Total de esta página										1.064.674,11		114.913,56	114.913,56	0,00
Viene de página anterior										12.066.050,07		1.312.975,80	1.312.975,80	0,00
TOTAL										13.130.724,18		1.427.889,16	1.427.889,16	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local														

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

4.01000000.05 - San Luis														
Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
	PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
201500101	AR11422	201500003	NOVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGEN	9° pago x meta mensual hitos 41 A/1888	B	1	18	ARGENTINA	18/08/2015	370.477,27	9,1350	40.555,80	40.555,80	
Total de esta página										370.477,27		40.555,80	40.555,80	0,00
Viene de página anterior										13.130.724,18		1.427.889,16	1.427.889,16	0,00
TOTAL										13.501.201,45		1.468.444,96	1.468.444,96	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local														

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

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

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & CO. S.A.
FIRMANTE DEL RUC.COM.
C.P.C.E.C.A.B.A.

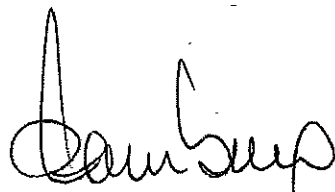
CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

14.01000000.6 - Chile

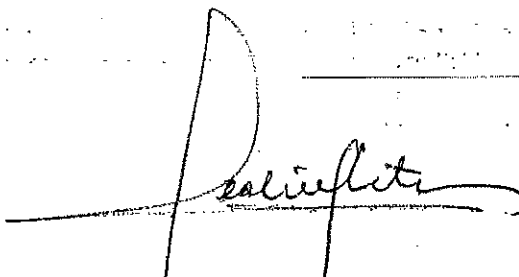
DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

Cod. AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Fecha en Pac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago	PAGOS		FINANCIAMIENTO en US\$		
	PRISM	U.E.C.			Tipo	Subcategoría	Número			Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL
201500090	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	45% anticipo trafo/ cedidas a tubos transelectrico/1792	3	2	38	ARGENTINA	07/08/2015	5.295.470,21	9,0700	583.954,32	583.954,32	
201500091	AR11454	201500002	Alusa Montelectro	45% anticipo trafo/ cedidas a tubos transelectrico/1795	3	2	39	ARGENTINA	07/08/2015	315.246,58	9,0700	34.757,11	34.757,11	
201500102	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	10° PAGO POR META MENSUAL 2/3 julio 33	3	2	45	ARGENTINA	13/08/2015	2.887.885,59	9,1350	314.881,09	324.891,69	
201500103	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	13° pago por meta mensual/1830	3	2	44	ARGENTINA	13/08/2015	4.489.380,76	9,1350	489.256,79	489.256,79	
201500112	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	25% anticipo trafo cedidas a Tadeo Corwin/2234	3	2	51	ARGENTINA	15/09/2015	2.631.561,49	9,1350	317.631,25	317.631,25	
201500113	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	25% anticipo Trafo Modulo 3 cedidas a Tubos Trans Electric/2238	3	2	48	ARGENTINA	15/09/2015	642.294,35	9,1350	70.311,37	70.311,37	
201500114	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	25% anticipo Trafo Modulo 3 cedidas a Tubos Trans Electric/2238	3	2	46	ARGENTINA	15/09/2015	1.924.486,00	8,0589	238.800,08	238.800,08	
201500008	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	25% anticipo Trafo Modulo 3 cedidas a Tubos Trans Electric/2238	3	2	46	ARGENTINA	15/09/2015	-0,68	8,0684	-0,03	-0,03	
201500115	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	Pago a los 5 Días del 100%	3	2	49	ARGENTINA	15/09/2015	425.412,08	9,2850	45.916,04	45.916,04	
Total de esta página										18.942.690,76		2.105.519,05	2.105.519,05	0,00
Viene de página anterior										13.501.201,45		1.468.444,96	1.468.444,96	0,00
TOTAL										32.443.892,21		3.573.964,02	3.573.964,02	0,00

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



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



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

Firma y Sello
Representante Autorizado

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 P° 3



CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

2514.01000000.01 - Buenos Aires

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

Cód.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
	PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
201500128	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	11º pago por meta mensual-2485	B	3	46	ARGENTINA	01/10/2015	50.994,12	9,2650	5.503,95	5.503,95	
201500129	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	redeterminacion I - 1er pago por meta mensual- 2486	B	3	47	ARGENTINA	01/10/2015	11.833,39	9,2650	1.255,63	1.255,63	
201500130	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2581 - redeterminacion 1º, 2do pago meta mensual	B	3	64	ARGENTINA	13/10/2015	159.284,85	9,2650	17.189,95	17.189,95	
201500131	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2582 13 pago meta mensual 1/2 agosto Incluye NC 27	B	3	66	ARGENTINA	13/10/2015	536.165,37	9,2650	57.869,98	57.869,98	
201500132	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2582 13 pago meta mensual 1/2 agosto Incluye NC 27	B	3	68	ARGENTINA	13/10/2015	94.553,98	9,3250	10.139,84	10.139,84	
201500133	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2584 redeterminacion 1º, 9º pago meta mensual	B	3	51	ARGENTINA	13/10/2015	13.612,02	9,3250	1.459,73	1.459,73	
201500134	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2584 redeterminacion 1º, 9º pago meta mensual	B	3	51	ARGENTINA	13/10/2015	184.858,41	9,3700	19.728,75	19.728,75	
201500135	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2585 10 pago meta mensual 3/4 julio	B	3	52	ARGENTINA	13/10/2015	119.766,05	9,3700	12.780,80	12.780,80	
201500136	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2586 redeterminacion 1º, 10º pago meta mensual	B	3	53	ARGENTINA	13/10/2015	27.320,18	9,3700	2.915,71	2.915,71	
201500137	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2587 11º pago meta mensual	B	3	54	ARGENTINA	13/10/2015	440.978,38	9,3700	47.082,79	47.082,79	
201500138	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2588 redeterminacion 1º, 11º pago meta mensual	B	3	55	ARGENTINA	13/10/2015	100.601,28	9,3700	10.736,53	10.736,53	
201500139	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2589 12º pago meta mensual	B	3	58	ARGENTINA	13/10/2015	26.269,52	9,3700	2.803,58	2.803,58	
201500140	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2590 redeterminacion 1º, 12º pago meta mensual	B	3	57	ARGENTINA	13/10/2015	5.992,92	9,3700	639,59	639,59	
201500141	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2591 10º pago meta mensual	B	3	58	ARGENTINA	13/10/2015	82.160,53	9,3700	8.833,99	8.833,99	
201500142	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2592 redeterminacion 1º, 10º pago meta mensual	B	3	59	ARGENTINA	13/10/2015	17.233,14	9,3700	1.839,18	1.839,18	
201500143	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2593 9º pago meta mensual Incluye NC 24 y 25	B	3	50	ARGENTINA	13/10/2015	397.784,36	9,3700	42.452,97	42.452,97	
201500147	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2594 11º pago meta mensual	B	3	60	ARGENTINA	13/10/2015	815.781,84	9,3700	87.063,17	87.063,17	
201500145	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2595 11º pago meta mensual	B	3	62	ARGENTINA	13/10/2015	3.889.785,20	9,3700	415.129,69	415.129,69	
201500144	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2596 12º pago meta mensual	B	3	68	ARGENTINA	13/10/2015	7.104.587,88	9,3700	758.224,94	758.224,94	
201500148	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2597 12º pago meta mensual	B	3	69	ARGENTINA	13/10/2015	848.089,08	9,3700	90.511,00	90.511,00	
201500161	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2579 redeterminacion 1º, 11º pago meta mensual	B	3	61	ARGENTINA	14/10/2015	228.164,11	9,3700	24.137,04	24.137,04	
201500162	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2580 12 pago meta mensual 2/3 julio	B	3	64	ARGENTINA	14/10/2015	574.473,88	9,3700	61.309,91	61.309,91	
201500163	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2583 redeterminacion 1º, 13º pago meta mensual	B	3	67	ARGENTINA	14/10/2015	214.284,01	9,3700	22.867,02	22.867,02	
201500184	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	2802 pago de los fondos de reparo notas 2240 a 2466 menos 2244	B	3	33	ARGENTINA	23/10/2015	466.488,83	9,3700	49.785,13	49.785,13	
Total de esta página										16.388.770,02		1.750.040,88	1.750.040,88	0,00
Viene de página anterior										0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL										16.388.770,02		1.750.040,88	1.750.040,88	0,00

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

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.R.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 3

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO.(U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

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

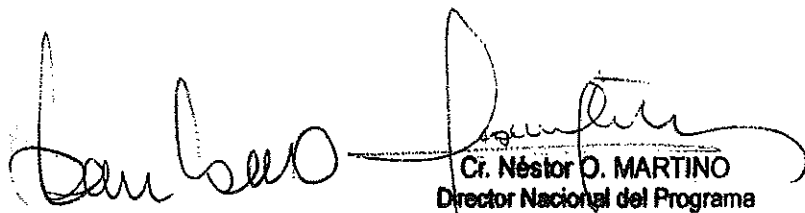
Cr Néstor O. MARTINO
Director Nacional del Programa
de Abastecimiento Eléctrico en
las Distintas Regiones del País

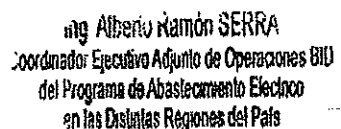
DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
										Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL
		PRISM	U.E.C.			Etc.	Tipo	Sucursal								Número	Pago	pago	Dólares	Origen Local
	201500165	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2884 10% anticipo modulo 3	B	3	70	ARGENTINA	30/10/2015	1.001.855,83	9,3700	106.921,63	106.921,63	
	201500166	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2885 10% anticipo modulo 3	B	3	70	ARGENTINA	30/10/2015	54.711,07	9,3700	5.838,96	5.838,96	
	201500168	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2498 1º redeterminación 12 pago meta mensual	B	3	38	ARGENTINA	30/10/2015	40.952,28	9,3700	4.370,57	4.370,57	
	201500205	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2977 9º pago meta mensual	B	3	72	ARGENTINA	10/11/2015	535.309,93	9,4850	56.437,53	56.437,53	
	201500206	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2978 1º redeterminación 9º pago meta mensual	B	3	73	ARGENTINA	10/11/2015	122.121,32	9,4850	12.875,21	12.875,21	
	201500207	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2979 10º pago meta mensual	B	3	74	ARGENTINA	10/11/2015	217.558,20	9,4850	22.936,87	22.936,87	
	201500208	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2980 1º redeterminación 10º pago meta mensual	B	3	75	ARGENTINA	10/11/2015	48.631,51	9,4850	5.232,63	5.232,63	
	201500209	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2981 10º pago meta mensual	B	3	76	ARGENTINA	10/11/2015	1.117.098,95	9,4850	117.775,32	117.775,32	
	201500210	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2982 11º pago meta mensual	B	3	77	ARGENTINA	10/11/2015	331.416,58	9,4850	34.941,13	34.941,13	
	201500211	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2983 1º redeterminación 11º pago meta mensual	B	3	78	ARGENTINA	10/11/2015	75.606,72	9,4850	7.971,19	7.971,19	
	201500212	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2984 12º pago meta mensual	B	3	79	ARGENTINA	10/11/2015	253.950,87	9,4850	26.773,95	26.773,95	
	201500213	AR11432	201500009	elerplint s.a - Martinex y de la fuente UTE	2985 1º redeterminación 12º pago meta mensual	B	3	80	ARGENTINA	10/11/2015	57.934,32	9,4850	6.107,99	6.107,99	
Total de esta página											3.658.145,38		408.182,97	408.182,97	0,00
Viene de página anterior											16.388.770,02		1.750.040,88	1.750.040,88	0,00
TOTAL											20.246.915,40		2.158.223,85	2.158.223,85	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local															

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

519.01000000.04 - Córdoba															
m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucursal	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
	201500163	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2661 11º pago meta mensual	B	2	37	ARGENTINA	13/10/2015	582.079,38	9,3700	62.121,60	62.121,60	
	201500164	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2662 11º pago meta mensual hitos 67	B	2	38	ARGENTINA	13/10/2015	1.593.794,28	9,3700	170.095,44	170.095,44	
	201500165	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2663 11º pago meta mensual hitos 67	B	2	39	ARGENTINA	13/10/2015	170.041,90	9,3700	18.147,48	18.147,48	
	201500166	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2664 diferencia ingresos brutos	B	2	40	ARGENTINA	13/10/2015	8.518,21	9,3700	909,09	909,09	
	201500167	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2664 diferencia ingresos brutos	B	2	41	ARGENTINA	13/10/2015	23.323,73	9,3700	2.489,19	2.489,19	
	201500168	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2665 12º pago meta mensual	B	2	42	ARGENTINA	14/10/2015	519.266,73	9,3700	55.418,01	55.418,01	
	201500169	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2666 1º redeterminación 12º pago meta mensual	B	2	43	ARGENTINA	14/10/2015	151.692,55	9,3700	16.189,17	16.189,17	
	201500160	AR 64382	201500001	Item-Estructuras UTE	2667 diferencia ingresos brutos	B	2	44	ARGENTINA	14/10/2015	7.598,00	9,3700	810,99	810,99	
Total de esta página											3.058.315,78		326.180,98	326.180,98	0,00
Viene de página anterior											20.246.915,40		2.158.223,85	2.158.223,85	0,00
TOTAL											23.303.231,18		2.484.404,83	2.484.404,83	0,00
Porcentaje de participación del BID en los rubros cofinanciados por el préstamo y el aporte local															


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


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

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T 1 P 3

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 107 Fº 195

Proyecto BID 2514
Licitud N° 25

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

614.01000000.05 - San Luis

0.01000000.05 - San Luis												PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL		
		PRISM	U.E.C.			Etc.	Tipo	Sucursal								Número	
201500151	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGE	2850 9º pago meta mensual hitos 41 B	B	1	19	ARGENTINA	13/10/2015	7.542.061,53	9,3700	804.915,85	804.915,85				
201500152	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGE	2860 9º pago meta mensual hitos 41 B	B	1	20	ARGENTINA	13/10/2015	3.613.795,77	9,3700	385.677,24	385.677,24				
201500202	AR11422	201500003	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGE	2848 11º pago meta mensual	B	1	22	ARGENTINA	10/11/2015	10.352.160,96	9,4850	1.091.424,46	1.091.424,46				
201500203	AR11422	201500011	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGE	2849 11º pago meta mensual	B	1	23	ARGENTINA	10/11/2015	3.104.794,36	9,4850	327.337,31	327.337,31				
201500204	AR11422	201500011	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGE	2847 8º pago meta mensual	B	1	21	ARGENTINA	10/11/2015	4.438.640,41	9,4850	467.753,34	467.753,34				
201500027	AR11422	201500011	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGE	2847 8º pago meta mensual	B	1	21	ARGENTINA	10/11/2015	-1.900.000,00	9,4850	-200.316,29	-200.316,29				
Total de esta página											27.149.453,03		2.876.791,91	2.876.791,91	0,00		
Viene de página anterior											23.303.231,18		2.484.404,83	2.484.404,83	0,00		
TOTAL											50.452.684,21		5.361.196,73	5.361.196,73	0,00		

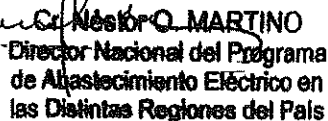
Proyecto BID 2514
Licitud N° 25

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

614.01000000.6 - Chaco

14.01000000.8 - Chaco																	
m	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$				
		PRISM	U.E.C.			Etc.	Tipo	Sucursal		Número	Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$	BID	APORTE LOCAL	
																	Dólares	Origen Local
201500188	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2828 10to pago meta mensual	B	2	54	ARGENTINA	05/11/2015	483.581,65	9,3700	49.472,98	49.472,98				
201500187	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2828 10to pago meta mensual	B	2	54	ARGENTINA	05/11/2015	692.893,85	9,4500	73.322,11	73.322,11				
201500188	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2927 1 redeterminación 1º pago meta mensual	B	2	58	ARGENTINA	05/11/2015	370.231,05	9,4600	39.177,89	39.177,89				
201500189	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2927 1 redeterminación 1º pago meta mensual	B	2	58	ARGENTINA	05/11/2015	2.488.497,81	9,4850	262.160,51	262.160,51				
201500190	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2928 1 redeterminación 2º Pago por meta mensual	B	2	57	ARGENTINA	05/11/2015	389.728,96	9,4850	38.980,18	38.980,18				
201500191	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2929 1 redeterminación 3º Pago por meta mensual	B	2	58	ARGENTINA	05/11/2015	554.590,42	9,4850	58.470,26	58.470,26				
201500192	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2930 1 redeterminación 4º pago por meta mensual	B	2	59	ARGENTINA	05/11/2015	738.453,89	9,4850	77.960,35	77.960,35				
201500193	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2931 1 redeterminación 5º pago por meta mensual	B	2	60	ARGENTINA	05/11/2015	845.361,44	9,4850	89.126,14	89.126,14				
201500194	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2932 1 redeterminación 6º pago por meta mensual	B	2	61	ARGENTINA	05/11/2015	1.050.360,65	9,4850	110.739,13	110.739,13				
201500195	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2938 1 redeterminación 10º pago por meta mensual	B	2	65	ARGENTINA	10/11/2015	1.020.951,50	9,4850	107.638,53	107.638,53				
201500196	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2939 1 redeterminación 5º pago meta mensual	B	2	67	ARGENTINA	10/11/2015	1.102.618,08	9,4850	116.239,07	116.239,07				
201500197	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2939 1 redeterminación 6º pago meta mensual	B	2	68	ARGENTINA	10/11/2015	1.369.877,50	9,4850	144.425,67	144.425,67				
201500198	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2943 1 redeterminación 10º pago meta mensual	B	2	72	ARGENTINA	10/11/2015	1.188.289,34	9,4850	125.087,93	125.087,93				
201500199	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2944 1 redeterminación 13º pago meta mensual	B	2	73	ARGENTINA	10/11/2015	621.183,08	9,4850	65.491,10	65.491,10				
201500200	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2945 1 redeterminación 8º pago meta mensual	B	2	74	ARGENTINA	10/11/2015	389.728,39	9,4850	38.980,11	38.980,11				
201500201	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	2946 1 redeterminación 8º pago meta mensual	B	2	75	ARGENTINA	10/11/2015	482.197,43	9,4850	50.837,89	50.837,89				
Total de esta página										13.725.400,92		1.448.078,84		1.448.078,84		0,00	
Viene de página anterior										50.452.684,21		5.361.198,73		5.361.198,73		0,00	
TOTAL										64.178.085,13		6.809.275,57		6.809.275,57		0,00	

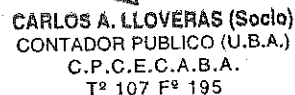

Ing. Alberto Ramón SERRA
Coordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
del Programa de Abastecimiento Eléctrico


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

Inicialado al solo efecto
de su identificación

Firma y Sello
Representante Autorizado

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.R.C.E.C.A.B.A. T.P.S.


CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 107 Fº 195

514.01000000.01 - Buenos Aires

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

em	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		Contratista, Proveedor, Etc.		Etc.		Tipo				Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID	APORTE LOCAL
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucur sal	Número								Origen Local
	201500214	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3123 fondo de reparo Fc 50 a 54, 58 a 69 y NC 24 a 27	B	3	50	ARGENTINA	20/11/2015	834.718,72	9,4850	88.004,08	88.004,08	
	201500215	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3142 2º redeterminacion 5º pago meta mensual	B	3	87	ARGENTINA	20/11/2015	152.718,88	9,4850	16.101,09	16.101,09	
	201500216	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3143 3º redeterminacion 5º pago meta mensual	B	3	88	ARGENTINA	20/11/2015	199.714,07	9,4850	21.055,78	21.055,78	
	201500217	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3144 2º redeterminacion 6º pago meta mensual	B	3	90	ARGENTINA	20/11/2015	150.868,84	9,4850	15.906,05	15.906,05	
	201500218	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3145 3º redeterminacion 6º pago meta mensual	B	3	91	ARGENTINA	20/11/2015	197.294,74	9,4850	20.800,71	20.800,71	
	201500219	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3146 4º redeterminacion 6º pago meta mensual	B	3	92	ARGENTINA	20/11/2015	197.953,23	9,4850	20.870,13	20.870,13	
	201500220	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3147 2º redeterminacion 8º pago meta mensual	B	3	96	ARGENTINA	20/11/2015	980.911,54	9,5700	100.408,73	100.408,73	
	201500221	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3147 2º redeterminacion 8º pago meta mensual	B	3	96	ARGENTINA	20/11/2015	-127.152,62	9,5700	-13.286,59	-13.286,59	
	201500222	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3148 3º redeterminacion 8º pago meta mensual	B	3	97	ARGENTINA	20/11/2015	1.196.234,75	9,5700	124.998,41	124.998,41	
	201500223	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	segunda quincena noviembre	B	3	102	ARGENTINA	20/11/2015	235.687,83	9,5700	24.627,78	24.627,78	
	201500224	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3150 3º redeterminacion 10º pago meta mensual	B	3	103	ARGENTINA	20/11/2015	308.214,53	9,5700	32.208,32	32.208,32	
	201500225	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3151 4º redeterminacion 10º pago meta mensual	B	3	104	ARGENTINA	20/11/2015	309.243,22	9,5700	32.313,82	32.313,82	
	201500226	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3152 2º redeterminacion 11º pago meta mensual	B	3	105	ARGENTINA	20/11/2015	167.125,77	9,5700	17.483,51	17.483,51	
	201500227	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3153 3º redeterminacion 11º pago meta mensual	B	3	106	ARGENTINA	20/11/2015	218.654,29	9,5700	22.837,44	22.837,44	
	201500228	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3154 4º redeterminacion 11º pago meta mensual	B	3	107	ARGENTINA	20/11/2015	219.283,74	9,5700	22.913,66	22.913,66	
	201500229	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3155 4º redeterminacion 11º pago meta mensual	B	3	108	ARGENTINA	20/11/2015	32.028,42	9,5700	3.346,75	3.346,75	
	201500230	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3156 4º redeterminacion 11º pago meta mensual	B	3	109	ARGENTINA	20/11/2015	41.884,32	9,5700	4.376,83	4.376,83	
	201500231	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	segunda quincena noviembre	B	3	110	ARGENTINA	20/11/2015	42.024,11	9,5700	4.391,23	4.391,23	
	201500232	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3147 2º redeterminacion 8º pago meta mensual	B	3	96	ARGENTINA	20/11/2015	127.152,62	9,4850	13.405,65	13.405,65	
	201500233	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3168 4º redeterminacion 5º pago meta mensual	B	3	89	ARGENTINA	23/11/2015	200.380,63	9,5700	20.938,41	20.938,41	
	201500234	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3167 2º redeterminacion 4º pago meta mensual	B	3	84	ARGENTINA	23/11/2015	1.036.880,86	9,5700	108.348,06	108.348,06	
	201500235	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3168 2º redeterminacion 4º pago meta mensual	B	3	83	ARGENTINA	23/11/2015	1.100.184,24	9,5700	114.981,78	114.981,78	
	201500236	AR11432	201500009	elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3169 2º redeterminacion 4º pago meta mensual	B	3	81	ARGENTINA	23/11/2015	1.084.759,15	9,5700	111.260,10	111.260,10	
				elerpint s.a - Martinez y de la fuente UTE	3170 2º redeterminacion 9º pago meta mensual	B	3	101	ARGENTINA	23/11/2015	2.204.028,33	9,5700	230.305,99	230.305,99	
Total de esta página											11.070.704,31		1.158.555,54	1.158.555,54	0,00
Viene de página anterior											0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL											11.070.704,31		1.158.555,54	1.158.555,54	0,00

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.R.C.E.C.A.B.A. T1P8

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

ing Alberto Ramón SERRA
ordinador Ejecutivo Adjunto de Operaciones BID
del Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las Distintas Regiones del País

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

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	P A G O S			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Cuentas	Número		Fecha Retiro de Pago Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
	201500237	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3171 3º redeterminacion 9º pago meta mensual	B	3	100	ARGENTINA	24/11/2015	2.196.696,63	9,5700	229.539,88	229.539,88	
	201500238	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3172 2º redeterminacion 9º pago meta mensual	B	3	99	ARGENTINA	24/11/2015	1.879.786,75	9,5700	175.526,31	175.526,31	
	201500239	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3173 4º redeterminacion 8º pago meta mensual	B	3	98	ARGENTINA	24/11/2015	1.200.227,31	9,5700	125.415,60	125.415,60	
	201500240	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3174 4º redeterminacion 7º pago meta mensual	B	3	95	ARGENTINA	24/11/2015	1.634.889,70	9,5700	170.834,87	170.834,87	
	201500241	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3175 3º redeterminacion 7º pago meta mensual	B	3	94	ARGENTINA	24/11/2015	1.629.451,23	9,5700	170.266,59	170.266,59	
	201500242	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3176 2º redeterminacion 7º pago meta mensual	B	3	93	ARGENTINA	24/11/2015	1.246.021,20	9,5700	130.200,75	130.200,75	
	201500243	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3177 4º redeterminacion 4º pago meta mensual	B	3	86	ARGENTINA	24/11/2015	1.360.492,37	9,5700	142.162,21	142.162,21	
	201500244	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3178 3º redeterminacion 4º pago meta mensual	B	3	85	ARGENTINA	24/11/2015	1.355.966,69	9,5700	141.689,31	141.689,31	
	201500245	AR11432	201500012	elerpint s.a - Martinex y de la fuente UTE	3179 2º redeterminacion 3º pago meta mensual	B	3	82	ARGENTINA	24/11/2015	841.297,28	9,5700	87.909,85	87.909,85	
Total de esta página											13.144.829,16		1.373.545,37	1.373.545,37	0,00
Viene de página anterior											11.070.704,31		1.158.555,54	1.158.555,54	0,00
TOTAL											24.215.533,47		2.532.100,90	2.532.100,90	0,00

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

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

2514.01000000.05 - San Luis

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Cuentas	Número		Fecha Retiro de Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
	201500258	AR11422	201500013	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA	3242 10º pago meta mensual hitos 30	B	1	1	ARGENTINA	26/11/2015	2.070.432,19	9,5700	216.346,10	216.346,10	
	201500257	AR11422	201500013	ROVELLA CARRANZA SA - SISTELEC INGENIERIA	3242 10º pago meta mensual hitos 30	B	1	3	ARGENTINA	26/11/2015	1.183.104,11	9,5700	123.626,34	123.626,34	
Total de esta página											3.253.536,30		339.972,45	339.972,45	0,00
Viene de página anterior											24.215.533,47		2.532.100,90	2.532.100,90	0,00
TOTAL											27.469.069,77		2.872.073,35	2.872.073,35	0,00

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

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A.

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
Tº 107 Fº 195

[Firma]

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

[Firma]

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

DETALLE DE PAGOS BID
POR APERTURA DE PRESTAMO

Item	Cod.AP	Número de Contrato		Nombre del Contratista, Proveedor, Etc. Etc.	Bienes y Descripción	Datos de Fac. / Rbo.			País de Origen	PAGOS			FINANCIAMIENTO en US\$		
		PRISM	U.E.C.			Tipo	Sucur sal	Número		Fecha Retiro de Pago Pago	Importe Fact. en moneda de pago	Tipo de Cambio	Equivalente en US\$ Dólares	BID Origen Local	APORTE LOCAL
201500247	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3197 11° pago meta mensual 2/3 H32	B	2	76	ARGENTINA	25/11/2015	310.902,79	9,5850	32.436,39	32.436,39		
201500246	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3210 a 3215 diferencia tipo de cambio incluye ND 6 y 9 a 13	B	2	6	ARGENTINA	25/11/2015	44.703,19	9,5850	4.663,87	4.663,87		
201500248	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3198 12° pago meta mensual 1/2 H34	B	2	77	ARGENTINA	25/11/2015	579.384,26	9,5850	60.446,98	60.446,98		
201500249	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3199 13° pago meta mensual	B	2	78	ARGENTINA	25/11/2015	306.120,61	9,5850	31.937,47	31.937,47		
201500250	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3200 11° pago meta mensual, incluye NC 24	B	2	79	ARGENTINA	25/11/2015	42.331,36	9,5850	4.416,42	4.416,42		
201500251	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3201 1° redeterminación, 11° pago meta mensual	B	2	80	ARGENTINA	25/11/2015	165.663,00	9,5850	17.283,57	17.283,57		
201500252	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3205 1° redeterminación, 11° pago meta mensual	B	2	81	ARGENTINA	25/11/2015	216.057,23	9,5850	22.541,18	22.541,18		
201500253	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3206 1° redeterminación, 12° pago meta mensual	B	2	82	ARGENTINA	25/11/2015	308.722,00	9,5850	32.208,87	32.208,87		
201500254	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3207 1° redeterminación, 12° pago meta mensual	B	2	83	ARGENTINA	25/11/2015	402.634,40	9,5850	42.006,72	42.006,72		
201500255	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3208 1° redeterminación, 12° pago meta mensual	B	2	84	ARGENTINA	25/11/2015	163.114,83	9,5850	17.017,72	17.017,72		
201500256	AR11454	201500010	Alusa Montelectro	3209 1° redeterminación, 13° pago meta mensual	B	2	85	ARGENTINA	25/11/2015	212.733,91	9,5850	22.194,46	22.194,46		
Total de esta página										2.752.367,60		287.153,64	287.153,64	0,00	
Viene de página anterior										27.469.069,77		2.872.073,35	2.872.073,35	0,00	
TOTAL										30.221.437,37		3.159.226,98	3.159.226,98	0,00	

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

Inicialado al sólo efecto
de su identificación

CARLOS A. LLOVERAS (Socio)
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A.
T° 107 F° 195

DELOITTE & Co. S.A.
REGISTRO DE SOC. COM.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 F° 3

Ing. Alberto Ramón SERRA

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

Firma y Sello
Representante Autorizado

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

1.2. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses) (*)

Categoría de Inversión		BID Vigente BID		Presupuesto Vigente consolidado		Inversiones Acumuladas al 31.12.2014		Inversiones del Ejercicio 2015		TOTAL ACUMULADO AL 31.12.2015		% DE	SALDO DISPONIBLE AL 31.12.2015	
Nro. (**)	Nombre (**)	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	AVANCE	BID	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
14	ELECTRICO	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	48.744.174,73	44.350.593,48	35.542.977,37	25.260.183,43	84.287.152,10	69.610.776,91	64,12%	35.712.847,90	50.389.223,09
14.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	114.350.000,00	112.600.000,00	114.350.000,00	48.465.129,04	42.823.852,27	35.513.393,86	24.810.248,98	83.978.522,90	67.634.101,25	63,17%	28.621.477,10	46.715.898,75
14.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	32.857.142,00	40.000.000,00	32.857.142,00	10.954.414,74	10.942.423,86	16.763.339,68	7.259.808,17	27.717.754,42	18.202.232,03	19,13%	12.282.245,58	14.654.909,97
14.01000000.02	Entre Rios	5.000.000,00	10.000.000,00	5.000.000,00	10.000.000,00	4.704.392,39	6.928.122,38	-487.073,62	2.222.890,66	4.217.318,78	9.151.013,04	5,57%	762.681,22	848.986,96
14.01000000.03	Santa Fe	12.600.000,00	10.490.825,20	12.600.000,00	10.490.825,20	11.321.498,68	9.048.300,89	487.073,62	-244,38	11.808.572,30	9.048.056,50	8,69%	791.427,70	1.442.768,70
14.01000000.04	Cordoba	25.000.000,00	22.000.000,00	25.000.000,00	22.000.000,00	9.232.765,06	8.122.576,00	4.359.005,50	2.095.847,98	13.591.770,55	10.218.423,97	9,92%	11.408.229,45	11.781.576,03
14.01000000.05	San Luis	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	9.044.313,45	3.282.431,72	6.112.585,12	6.947.104,98	15.156.898,58	10.229.536,68		-5.156.898,58	-229.536,68
14.01000000.06	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	3.207.744,72	4.499.997,43	8.278.463,57	6.284.841,60	11.486.208,29	10.784.839,02		8.513.791,71	9.215.160,98
14.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	1.500.000,00	7.400.000,00	5.000.000,00	279.045,69	881.741,21	22.564,21	449.934,46	301.609,90	1.331.675,66	0,68%	7.098.390,10	3.668.324,34
14.02000000.01	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	1.500.000,00	5.400.000,00	3.000.000,00	279.045,69	881.741,21	29.583,51	449.934,46	308.629,20	1.331.675,66	0,68%	5.091.370,80	1.668.324,34
14.02000000.02	Estudios	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.000.000,00	2.000.000,00
14.87000000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	99,23%	0,00	5.000,00
14.87000000.01	F.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00		0,00	-645.000,00
14.87000000.01.01	F.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14.87000000.02	INTEREST CAPITALIZATION	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	99,23%	0,00	5.000,00
14.87000000.02.01	CAPITALIZATION OF INTEREST	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	99,23%	0,00	5.000,00
14.88000000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL		120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	48.744.174,73	44.350.593,47	35.542.977,37	25.260.183,43	84.287.152,10	69.610.776,91		35.712.847,90	50.389.223,09
TOTAL BID + A. LOCAL			240.000.000,00		240.000.000,00		93.094.768,21		60.803.160,80		153.897.929,01			86.102.070,99
RI PASSU		50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	52,36%	47,64%	58,46%	41,54%	54,77%	45,23%		41,48%	58,52%

as 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.

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

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

Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

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

1.2. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (presentado en forma comparativa con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014)
(en dólares estadounidenses) (*)

Categoría de Inversión		Presupuesto Vigente BID		Presupuesto Vigente Consolidado		Inversiones Acumuladas al cierre del Ejercicio Anterior		Inversiones del Ejercicio 2014		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
Nro. (**)	Nombre (**)	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	(***)	BID	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
1.2514		120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	13.357.891,79	15.699.683,66	35.386.282,94	28.650.909,82	48.744.174,73	44.350.593,47	38,79%	71.255.825,27	75.649.406,53
1.2514.01000000	Costos Directos en Obras	112.600.000,00	114.350.000,00	112.600.000,00	114.350.000,00	13.276.830,24	14.801.160,47	35.188.298,80	28.022.691,80	48.465.129,04	42.823.852,27	38,04%	64.134.870,96	71.526.147,73
1.2514.01000000.01	Buenos Aires	40.000.000,00	32.857.142,00	40.000.000,00	32.857.142,00	966.965,39	2.340.011,22	9.987.449,35	8.602.412,64	10.954.414,74	10.942.423,86	9,12%	29.045.585,26	21.914.718,14
1.2514.01000000.02	Entre Ríos	5.000.000,00	15.421.428,00	5.000.000,00	15.421.428,00	4.229.785,43	6.770.594,00	474.606,97	157.528,38	4.704.392,39	6.928.122,38	4,85%	295.607,61	8.493.305,62
1.2514.01000000.03	Santa Fe	12.600.000,00	14.071.430,00	12.600.000,00	14.071.430,00	8.080.079,43	5.690.555,25	3.241.419,25	3.357.745,63	11.321.498,68	9.048.300,88	8,49%	1.278.501,32	5.023.129,12
1.2514.01000000.04	Córdoba	25.000.000,00	22.000.000,00	25.000.000,00	22.000.000,00	0,00	0,00	9.232.765,06	8.122.576,00	9.232.765,06	8.122.576,00	7,23%	15.767.234,94	13.877.424,00
1.2514.01000000.05	San Luis	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	9.044.313,45	3.282.431,72	9.044.313,45	3.282.431,72		955.686,55	6.717.668,28
1.2514.01000000.06	Chaco	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00			3.207.744,72	4.499.997,43	3.207.744,72	4.499.997,43		16.792.255,28	15.500.002,57
1.2514.02000000	Ingeniería, Supervisión y Administración	7.400.000,00	1.500.000,00	7.400.000,00	5.000.000,00	81.061,55	253.523,19	22.564,21	628.218,02	103.625,76	881.741,21	0,41%	7.296.374,24	4.118.258,79
1.2514.02000000.01	Estudios	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.000.000,00	2.000.000,00
1.2514.02000000.02	Administración, Inspección y Auditoría	5.400.000,00	1.500.000,00	5.400.000,00	3.000.000,00	81.061,55	253.523,19	197.984,14	628.218,02	279.045,69	881.741,21	0,48%	5.120.954,31	2.118.258,79
1.2514.87000000	CAPITALIZATION CHARGES	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00		645.000,00		0,00	0,00	645.000,00	0,27%	0,00	5.000,00
1.2514.87000000.01	F.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2514.87000000.01.01	F.I.V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2514.87000000.02	INTEREST CAPITALIZATION	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	0,27%	0,00	5.000,00
1.2514.87000000.02.01	CAPITALIZATION OF INTEREST	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00	645.000,00	0,27%	0,00	5.000,00
1.2514.88000000	PENDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTAL		120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	13.357.891,79	15.699.683,66	35.386.282,94	28.650.909,82	48.744.174,73	44.350.593,47		71.255.825,27	75.649.406,53
TOTAL BID + A. LOCAL			240.000.000,00		240.000.000,00		29.057.575,45		64.037.192,75		93.094.768,21			146.905.231,79
PARI PASSU		50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	45,97%	54,03%	55,26%	44,74%	52,36%	47,64%		48,50%	51,50%
MONTO DEL FONDO ROTATORIO (no utilizado al Cierre del Ejercicio)														

(*) Las cifras se exponen sin redondeos.

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

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

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

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

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

Ing. ROBERTO OSCAR JURI
Coordinador General Adjunto del
Programa de Abastecimiento Eléctrico
en las distintas Regiones del País

El informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte
DELOITTE & Co. S.A.

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

Abastecimiento Eléctrico en las distintas regiones del país en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad

CON Préstamo BID N° 2514/OC-AR Y EJECUTADO POR la Unidad Ejecutora del Programa Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas regiones del país

COMPONENTES / FACTORES	DESCRIPCION DEL RIESGO	POSIBLES CONSECUENCIAS (EFECTO)	RESPUESTA PLANIFICADA (Procedimientos planificados para la gestión 2014)	Valoración del Riesgo (***) (Tabla 1)
ANEXO 1 - AMBIENTE DE CONTROL				
Generales del Proyecto				
	1. Cambios políticos que pueden afectar el cambio en el personal clave de la Unidad Ejecutora del Programa y su consecuente incumplimiento con las disposiciones y políticas contables y legales.	Cambios reiterados en el personal clave que pueden afectar los procedimientos de control interno.	Indagar sobre cambios en el personal clave, cambios en el Organigrama incluido en el Manual Operativo del Programa, y cambios en los procesos de control interno.	MB
		Diferencias de criterio en la forma de presentar la información contable o de preparar los estados financieros. Desconocimiento de la normativa y disposiciones aplicables.	Verificar que la información financiera haya sido preparada en base a las cláusulas del Programa de Préstamo BID que le sean aplicables y en base a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo Parte 1, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores ("IFAC"), y las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo.	
estilo de la Dirección del Proyecto o Entidad: (1) Planes de apoyo permanente por parte de la Dirección del Proyecto o Entidad hacia el fortalecimiento del control interno; (2) Identificación de las recomendaciones de control interno; (3) Aspectos relacionados con el Código de Ética y las disposiciones establecidas por la Dirección del Proyecto o Entidad que apoyen los objetivos de control	N/A	N/A	N/A	N/A
estructura de la Organización.	N/A	N/A	N/A	N/A
políticas y prácticas de Recursos Humanos: (1) Procesos de contratación de personal y evaluaciones de desempeño, perfiles, etc.				
	1. Reclutamiento del personal en base a decisiones políticas o nepotismo.	Contrataciones de personal que no cuenta con las competencias y habilidades técnicas necesarias. Tareas erróneamente ejecutadas y/o no alineadas a los objetivos del Préstamo.	Relevar los procesos de contratación de acuerdo con lo establecido en el Contrato del Préstamo y en las Políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el BID. Relevar los Contratos firmados por los consultores. Verificar evidencia sobre la realización de análisis de los postulantes, en los que se analice cambios frecuentes de trabajo, períodos de inactividad y antecedentes penales.	MM
	2. Personal no calificado, sin los conocimientos y habilidades necesarias.	Tareas erróneamente ejecutadas, no alineadas a los objetivos del Programa, ineficiencia en el desarrollo de las tareas.	Verificar la existencia de un plan de capacitación formal del personal. Verificar la participación en cursos y constante actualización y capacitación. Verificar la existencia de un plan o políticas de promoción, compensación y sanciones e indicadores de desempeño y su comunicación formal o informal. Relevar la realización de evaluaciones de desempeño del personal. Verificar la participación en cursos.	MM

Abastecimiento Eléctrico en las distintas regiones del país en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad

CON Préstamo BID N° 2514/OC-AR Y EJECUTADO POR la Unidad Ejecutora del Programa Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas regiones del país

de procedimientos y Disposiciones legales y Reglamentos.	N/A	N/A	N/A	N/A
ENTE 2 - EVALUACIÓN DE RIESGOS (*)				
1. Falta de acciones frente a las observaciones de auditoría.	Repetición de errores por falta de regularización de los procedimientos de control interno observados por la auditoría.	Realizar el seguimiento de las observaciones de control interno detectadas en auditorías anteriores a través de la aplicación de procedimientos de verificación.	MM	
ENTE 3 - ACTIVIDADES DE CONTROL				
ción entre las áreas y documentación. (1) Procesos de adquisiciones, pliegos y términos de referencia, aclaraciones, adiciones y adendas, monopolio de contratistas (si hubiere), existencia de oferentes, irregularidades del contrato, etc.	N/A	N/A	N/A	N/A
imientos de autorización, aprobación y segregación de funciones (autorización, emparejamiento, archivo y revisión).				
1. Inexistencia de niveles de autorización para el pago de los gastos y pagos previamente no autorizados.	Pagos no autorizados o no elegibles. Ineficiencias en la operatoria. Duplicidad de pagos. Pagos no contemplados en el POA. Que el área de Tesorería de la Unidad pague gastos que no cuentan con la conformidad del área que lo solicitó.	Revisar el Organigrama y los cargos o posiciones del personal que ocupa los puestos claves. Verificar el diseño de los procedimientos, funciones y niveles de autorización definidos en el Manual de procedimientos. Verificar las autorizaciones de pagos firmadas y la documentación de respaldo original que sustente el gasto. Verificar sello de "PAGADO" en las facturas o recibos pagados. Verificar la relación del gasto con el objetivo del Programa.	MM	
2. Inexistencias de revisión y controles cruzados	Pagos realizados por el Banco de la Nación Argentina no contemplados contablemente o contabilizados por montos diferentes.	Revisar conciliaciones Bancarias. Revisión de los débitos en extracto bancario. Revisión de las notas emitidas por el CAF solicitado al BNA efectuar los pagos.	MM	
del personal en tareas clave.	N/A	N/A	N/A	N/A
res de desempeño.	N/A	N/A	N/A	N/A
de tecnología de la información.				
1. Emisión de reportes desde el sistema UEPEX inexactos o que contengan errores por diferencias de información entre el módulo presupuestario y el contable	Errores de integridad, omisión de operaciones o asientos, conversiones por tipo de cambio erróneos, fecha de retiro pago incorrectas, errores de corte y cronología de las operaciones.	Revisar la integridad de asientos y cronología de los reportes emitidos por el Sistema UEPEX. Verificar que las disponibilidades de saldos en pesos y dólares abiertas por fuente de financiamiento surjan del sistema UEPEX. Revisar el efectivo pago de los gastos. Verificar la asignación de los tipos de cambio para la conversión. Verificar el saldo del reporte de transferencia con los saldos en el Banco. Verificar la emisión automática de los estados financieros del Programa a través del Sistema UEPEX.	MM	
2. Información inexacta del Sistema de Gestión de Obras	Pagos de obras con avance de obra mal calculado o con errores en las variables de ajuste de los certificados.	Probar a nivel de sistemas, el funcionamiento del módulo de Gestión de Obras. Probar en forma sustantiva los reportes (outputs) de dicho sistema. Indagar sobre reportes del UEPEX respecto a avances financieros y físicos de obras. Visitas de inspección por muestreo a las obras financiadas con recursos del Programa, para verificar si se están ejecutando de acuerdo con los planos y especificaciones aprobados en los respectivos contratos.	MM	

Abastecimiento Eléctrico en las distintas regiones del país en el marco del Plan Federal de Transporte de Electricidad

CON Préstamo BID N° 2514/OC-AR Y EJECUTADO POR la Unidad Ejecutora del Programa Programa de Abastecimiento Eléctrico en las distintas regiones del país

	Pagos de redeterminaciones del precio de las obras	Cotejar el cálculo de las redeterminaciones de precio en función a los parámetros establecidos a las regulaciones vigentes.	MM
	Pagos realizados en exceso al avance físico de las obras y/o a los montos máximos aprobados por el BID para cada obra.	Verificar las notas CAR con las No Objeción del BID a los montos contractuales de las obras.	MM
sobre el acceso a recursos y archivos.	N/A	N/A	N/A
ENTE 4 - INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			
ción: (a) Controles generales - Actividades de control de información tecnológica (Controles de controles de desarrollo, mantenimiento y cambio en la aplicación del software, controles en el e software, segregación de funciones); (b) Controles de aplicación (Sistemas destinados a con otros sistemas de los que reciben y entregan información al interior del Proyecto para cesamiento, integridad y confiabilidad) y (c) Información contables y financiera (Calidad de ón).	N/A	N/A	N/A
ación: (a) Comunicaciones formales - Objetivos, metas, políticas, funciones, oildades, manuales, circulares, instructivos); (b) Coherencia entre acciones de la Dirección cto o Entidad y sus políticas); (c) Canales de comunicación abierta (Imagen, percepción del anizacional).	N/A	N/A	N/A
ENTE 5 - SUPERVISIÓN Y MONITOREO			
ión y monitoreo (1) Planeación presupuestal (Elaboración , ejecución del presupuesto y nanciera) ; (2) Informes de auditoria Interna (Si hubiere); (3) Informes de seguimiento (De s externas y/o Contraloría General de la República (si hubiere); (4) Otros (Actas y isos); (5) Otros.	N/A	N/A	N/A

que podría afectar negativamente los resultados del proyecto
nente No2 "Evaluación de Riesgo" que incluye los factores de: Objetividad de la Entidad, Identificación y evaluación de riesgo y Seguimiento y control de riesgos, son propósito de la presente Matriz.
n del Riesgo (Ver tabla 1).

El Informe de fecha 28 de abril de 2016
se extiende en documento aparte

DELOITTE & Co. S.A.

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

C.P.C.E.C.A.B.A. T° 107 - F° 195