

## INFORME: Financiamiento Externo

Emisión: Agosto 2022

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 10-3 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2022, aprobado por la SIGEN, se efectuó la segunda auditoría del Proceso de "Patrimonio y Endeudamiento", Subproceso "Financiamiento Externo", considerando los controles internos propios de la actividad, evaluando el grado de cumplimiento de los mismos, como así también identificando oportunidades de mejora operativa que contribuyan a la eficiencia y al control interno del proceso auditado.

- **Alcance y Tareas Realizadas**

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental según Resolución SIGEN N° 152/02, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados.

La misma comprendió el relevamiento y análisis de la ejecución y operación de los préstamos otorgados por Organismos Internacionales a AySA, en carácter de Organismo ejecutor, que se encuentran vigentes al 30 de abril del 2022.

Se detalla a continuación dicho universo, que fue suministrado por la Dirección Banco Mundial y CAF y Dirección BID, BEI y otros financiamientos:

ID contrato	Nombre	Entidad Financiera	Importe del proyecto	Aporte Externo	Aporte Local (u otro organismo)	Monto Ejecutado al 30/04/2022 [1]	Vigencia (incluye prórroga)
9207	Programa de Agua y Saneamiento con Atención a Zonas Vulnerables	BIRF	USD 576.605.000	USD 300.000.000	USD 276.605.000	USD 2.999.980	11/08/2021 al 26/05/2026
4268/OC-AR	Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense	BID	USD 542.000.000	USD 305.000.000	USD 237.000.000	USD 13.276.204	31/05/2018 al 31/05/2024
3733/OC-AR	Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense	BID	USD 400.000.000	USD 320.000.000	USD 80.000.000	USD 230.042.525	11/05/2017 al 11/05/2023
9301	Programa de Obras Básicas de Agua Potable 2012-2015 AySA (Fase II)	CAF	USD 161.810.000	USD 120.000.000	USD 41.810.000	USD 102.745.543	09/03/2016 al 09/10/2024
8591	Programa de Obras Básicas de Agua Potable 2012-2015 AySA (Fase I)	CAF	USD 158.840.000	USD 120.500.000	USD 38.340.000	USD 154.335.663	18/06/2014 al 30/06/2021
2016-0659	Ampliación, Rehabilitación y Optimización de Plantas de Tratamiento, y Extensión de Redes en el Área Metropolitana de Buenos Aires	BEI	USD 80.000.000	USD 80.000.000		USD 0	29/11/18 al 29/11/22
ARG-47/2020	Programa Agua y Cloaca + Trabajo	FONPLATA	USD 40.000.000	USD 30.000.000	USD 10.000.000	USD 5.819.687	22/02/2021 al 22/02/2024
<b>TOTAL</b>			<b>USD 1.959.255.000</b>	<b>USD 1.275.500.000</b>	<b>USD 683.755.000</b>	<b>USD 509.219.602</b>	

Nota [1]: Cabe aclarar que, el monto ejecutado en los Préstamos que integran la muestra (BIRF 9207 y FONPLATA ARG 47/2020), corresponde al desembolso recibido en las cuentas en pesos de AySA S.A.

A partir del universo suministrado por dichas Direcciones, que detalla 7 préstamos otorgados a AySA en su carácter de ente ejecutor por un total de USD 1.959.255.000, entre los que se incluye préstamos del BID, BEI, CAF, BIRF y FONPLATA, hemos seleccionado una muestra de dos préstamos, 29% del universo, por un total de USD 616.605.000, que representa el 31% del monto total.

La muestra seleccionada comprende el Préstamo BIRF 9207 "Programa de Agua y Saneamiento con Atención a Zonas Vulnerables" y el Préstamo FONPLATA ARG-47/2020 "Programa Agua y Cloaca + Trabajo".

Dado que en nuestro primer Informe del presente ejercicio se han analizado, los Préstamos BID 4268/OC-AR "Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Área Metropolitana de Buenos Aires y los Partidos del Primer, Segundo y Tercer Cordón del Conurbano Bonaerense" y BEI 2016-0659 "Ampliación, rehabilitación y optimización de plantas de tratamiento, y extensión de redes en el Área Metropolitana de Buenos Aires", se han seleccionado en el presente Informe el Préstamo BIRF 9207 "Programa de Agua y Saneamiento con Atención a Zonas Vulnerables" y el Préstamo FONPLATA ARG-47/2020 "Programa Agua y Cloaca + Trabajo".

Del resultado del trabajo de auditoría han surgido observaciones las cuales son seguidas trimestralmente a los efectos de monitorear la implementación de los planes de acción correspondientes. En tal sentido, se emiten informes trimestrales de seguimiento de observaciones.