

## **INFORME: Financiamiento Externo**

**Emisión: Diciembre 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 tercer 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 31 de agosto del 2022.

A partir del universo suministrado por las Direcciones Banco Mundial y CAF y Dirección BID, BEI y otros financiamientos, compuesto por 9 préstamos otorgados a AySA en su carácter de ente ejecutor por un total de USD 2.784.516.837, entre los que se incluye préstamos del BID, BEI, CAF, BIRF y FONPLATA, hemos seleccionado una muestra de un préstamo, 11% del universo, por un total de USD 161.810.000, que representa el 6% del monto total.

La muestra seleccionada comprende el Préstamo CAF 9301 "Programa de Obras Básicas de Agua Potable 2012-2015 AySA (Fase II)", 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". En nuestro segundo Informe del presente ejercicio se ha analizado los préstamos BIRF 9207 "Programa de Agua y Saneamiento con Atención a Zonas Vulnerables" y el Préstamo FONPLATA ARG-47/2020 "Programa Agua y Cloaca + Trabajo".

Considerando las 3 auditorías realizadas en el año, hemos auditado un total de 5 préstamos por un valor de USD 1.400.415.000, que representa un 50% del monto total de préstamos vigentes al 31 de Agosto de 2022.

No han surgido observaciones en el presente informe.