

INFORME: Financiamiento Externo.

Emisión: Abril 2023.

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 9-4 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2023, aprobado por la SIGEN, se efectuó la 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 los informes de seguimiento de los préstamos otorgados por Organismos Internacionales a AySA, en carácter de Organismo ejecutor, que se encuentran vigentes al 31 de diciembre del 2022.

A partir del universo suministrado por dicha Dirección, que detalla 10 préstamos otorgados a AySA en su carácter de ente ejecutor por un total de USD 2.972.116.037, entre los que se incluyen préstamos del BID, BEI, CAF, BIRF y FONPLATA, hemos seleccionado una muestra de 5 préstamos, 50% del universo, por un total de USD 1.400.416.037, que representa el 47% del monto total.

La muestra seleccionada comprende la totalidad de los Préstamos auditados durante el año 2022: Préstamo CAF 9301 "Programa de Obras Básicas de Agua Potable 2012-2015 AySA (Fase II)", Préstamo 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", BEI 2016-0659 "Ampliación, rehabilitación y optimización de plantas de tratamiento, y extensión de redes en el Área Metropolitana de Buenos Aires, 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 no han surgido observaciones que mencionar.