Firma Auditora con Certificado Internacional de Control de Calidad
Asociación Interamericana de Contabilidad

AUDICON
AUDITORES, CONTADORES & CONSULTORES

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Contrato de Préstamo BID N° 2.419/OC-PR, BID Nº 2.420/BL-PR y BID Nº 2.420/BL-PR-1

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas del Gobierno

Informe de Auditoria Externa Independiente

Período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

Abril, 2021

Alberdi N° 1445 e/ 2da. y 3ra.
Telefax: 496 443 / 445 770
audicon@audicon.com.py
www.audicon.com.py
Asunción - Paraguay

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Señores
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES - MOPC
Programa de Reconversión del Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno
Contratos de Préstamo BID N° 2.419/OC-PR, BID Nº 2.420/BL-PR, BID N° 2.420/BL-PR-1 y OFID 1386-P
Asunción, Paraguay

1. OPINIÓN CON SALVEDADES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Hemos auditado los Estados Financieros del "Programa de Reconversión del Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno" ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), y financiado con recursos de los Contratos de Préstamos N° 2.419/OC-PR, 2.420/BL-PR, 2.420/BL-PR-1 y OFID 1386-P, suscriptos entre la República del Paraguay, el Banco Interamericano de Desarrollo, y Fondo de la OPEP para el Desarrollo Internacional; los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2020; el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados del año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto los efectos de los asuntos descritos en la sección de Fundamentos para la opinión con salvedades de nuestro informe, los Estados Financieros adjuntos del "Programa de Reconversión del Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno" al 31/12/2020, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual N° 7.01 de las normas generales de los Contratos de Préstamos N° 2.419/OC-PR, 2.420/BL-PR y 2.420/BL-PR-1; y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C – 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° F- 8

2. FUNDAMENTOS PARA LA OPINIÓN CON SALVEDADES

a) Los Estados Financieros incluyen en la categoría "2.01 Mejora en Infraestraestructura" inversiones por **USD 1.365.859,64,** pagadas con recursos del financiamiento BID. Este organismo declaró no elegible el financiamiento de éstas partidas con recursos del Banco, y aclaró que debieron ser pagadas con fondos de contrapartida local. Se deben realizar las reclasificaciones contables correspondientes al referido importe, que debe ser devuelto a la fuente BID, con recursos de contrapartida local.

b) Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en el párrafo 5 de nuestro informe, "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes del "Programa de Reconversión del Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno" financiado con recursos de los Contratos de Préstamos N° 2.419/OC-PR, 2.420/BL-PR, 2.420/BL-PR-1 y OFID 1386-P, ejecutado por el MOPC, como lo establecen los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros, en el sentido establecido por las normas de ética profesional emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) a las cuales nos ceñimos; y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética, de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para fundar nuestra opinión.

3. PÁRRAFO DE ÉNFASIS

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre los siguientes aspectos relacionados con el sistema de registro y la ejecución del proyecto:

a) BASE CONTABLE: El contenido de la **Nota N° 2.a)** a los Estados Financieros, en la que se señala que éstos fueron preparados sobre la base contable de efectivo, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICSP) sobre la información financiera bajo la base contable de

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C – 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° F- 8

efectivo. Dicha base contable reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (o el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la Entidad, y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones.

b) **RESTRICCIÓN DE LA UTILIZACIÓN Y DISTRIBUCIÓN:** Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al "Programa de Reconversión del Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno" en el cumplimiento de los requisitos establecidos en los Contratos de Préstamos N° 2.419/OC-PR, 2.420/BL-PR, 2.420/BL-PR-1 y OFID 1386-P, y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, dichos Estados Financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Nuestro informe está destinado únicamente para el MOPC y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes del Organismo Ejecutor del Proyecto o del Banco. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

c) **INCERTIDUMBRES RELACIONADAS CON LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DEL SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO (BTR):**

C.1. LA RESOLUCIÓN DE LA PROPUESTA DE CANCELACIÓN Y REASIGNACIÓN DE LOS RECURSOS DEL COMPONENTE 2 SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO (BTR): El MOPC ha presentado a consideración del BID una propuesta de finalización del componente 2 BTR con excepción de las obligaciones ya causadas en este componente y la reasignación el remanente de USD 59.621.000 de los recursos de este componente para actividades relacionadas con el Componente 1 Reconversión Urbana. Dicha propuesta de modificación y transferencia actualmente está a consideración del BID y sujeta al proceso de revisión y aprobación por parte de este organismo. Su materialización implicará una modificación del Contrato de Préstamo y requerirá para ello la aprobación del BID y la sanción de una Ley por parte del Congreso Nacional.

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matricula Profesional CCP N° C – 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° E-8

c.2. CONTROVERSIAS SOBRE LA LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO CON EL CONTRATISTA. Durante el 2019 se completaron las certificaciones de obras realizadas durante el periodo del contrato, que no llegaron a certificarse por no cumplirse las metas establecidas para el efecto. El MOPC asiente pagar por los trabajos ejecutados, pero la contratista en el 2019 presentó su pretensión de cobrar otros USD 18 millones al Estado Paraguayo, por los supuestos costos adicionales que le significaron, entre otros, los retrasos de la liberación de la franja. El 19/12/2019 la Procuraduría General de la República, en representación del Estado Paraguayo, ante los reclamos y controversias surgidas al momento del cierre del contrato con Mota Engil, emitió el Dictamen PGR N° 309/19, señalando que no corresponde pago adicional alguno ni extensión de plazos contractuales, reclamados por Mota Engil, por ser improcedentes. Por su parte, Mota Engil el 23/12/2019, notificó el inicio de un procedimiento de arbitraje contra el Estado Paraguayo – MOPC, esta vez con una tasación de los daños en **USD 25 millones**. La Procuraduría General de la Republica representa al Estado en dicho proceso.

c.3. DECISIÓN DE NO AVANZAR CON EL TRAMO 1 DE LAS OBRAS DE METROBUS: El MOPC, con la intermediación de la Procuraduría General de la Republica, viene realizando gestiones para la rescisión por mutuo acuerdo, del contrato con el Consorcio integrado por la firma paraguaya DC Ingeniería SA y la uruguaya Stiler SA, adjudicado para realizar las obras del metrobus en el Tramo 1, debido a la imposibilidad de avanzar con el contrato. En junio del 2018, se pagó el anticipo del 20% que asciende a USD 3 millones al Contratista, que en este tiempo pudo realizar sólo una pequeña parte de lo acordado, consistente en diseños, proyectos ejecutivos y estudios; respecto de lo cual se requiere realizar la certificación y valoración de los trabajos realizados, y recuperar los fondos excedentes del anticipo pagado.

Estas situaciones comprometen seriamente la ejecución de obras del **Sistema De Transporte Público Metropolitano (BTR)** y el logro de uno de los objetivos importantes del proyecto, en el plazo previsto. La solución de las mismas es esencial para concretar las actividades pendientes y la solución de las controversias surgidas, para llegar a una liquidación final, dentro del cronograma definido.

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C – 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° F- 8

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN CON RELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La UEP a través de la DCP es responsable de la preparación de los Estados Financieros, de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual N° 7.01 de las normas generales de los **Contratos de Préstamos N° 2.419/OC-PR, 2.420/BL-PR, 2.420/BL-PR-1 y OFID 1386-P,** y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID; con los controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error.

5. RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES CON RELACIÓN A LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos fueron obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable implica un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales cuando, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios tomarán basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Además a) identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material de la información financiera de propósito especial, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondieran a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. b) Obtuvimos una comprensión del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que fueran apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del programa en su conjunto. c) Evaluamos la apropiada aplicación de las políticas

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C – 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro CCP N° F- 8

contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la dirección, d) Concluimos sobre la adecuación del uso de la dirección de la base del proyecto en ejecución y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existiere una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad del proyecto para continuar sus actividades. Si concluimos que existe una incertidumbre material, llamamos la atención en el informe de auditoría respecto a las revelaciones relacionadas en la información financiera o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que el proyecto cese de continuar como un proyecto en ejecución. Nos comunicamos con la dirección del proyecto con respecto, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos a los responsables de la entidad ejecutora del proyecto una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Asunción, 30 de abril de 2021.

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

Alberdi N° 1445 e/ 2da. y 3ra.
Telefax: 496 443 / 445 770
audicon@audicon.com.py
www.audicon.com.py
Asunción - Paraguay

Ministerio de OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES

RECONVERSIÓN CENTRO, MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO Y OFICINAS DE GOBIERNO

Préstamos BID N° 2.419/OC-PR - BID N° 2.420/BL-PR - BID 2.420-1/BL-PR - OFID 1.386 P - Contrapartida Nacional

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(en dólares estadounidenses)

Periodo terminado en fecha 31 de diciembre de 2020	BID 2.419/OC-PR	BID 2.420/BL-PR	BID 2.420-1/BL-PR	OFID 1.386 P	LOCAL	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al comienzo del periodo	**19.429.828,76**	**41.100.043,13**	**6.342.834,54**	**2.707.253,27**	**38.899.646,23**	**108.479.605,93**
Durante el periodo						
• Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	1.055.459,49	0,00	3.048.931,70	4.119.500,54	14.519.213,24	22.743.104,97
• Intereses recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Otros (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total efectivo recibido	**20.485.288,25**	**41.100.043,13**	**9.391.766,24**	**6.826.753,81**	**53.418.859,47**	**131.222.710,90**
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del periodo	**17.901.411,01**	**38.583.420,75**	**1.289.905,26**	**2.707.253,27**	**38.899.646,23**	**99.381.636,52**
Durante del periodo						
• Reintegros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Pagos por bienes y servicios	2.254.913,15	93.836,64	5.053.783,98	4.119.500,54	14.519.213,24	26.041.247,55
• Otros (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total efectivo desembolsado	**20.156.324,16**	**38.677.257,39**	**6.343.689,24**	**6.826.753,81**	**53.418.859,47**	**125.422.884,07**
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	**328.964,09**	**2.422.785,74**	**3.048.077,00**	**0,00**	**0,00**	**5.799.826,83**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Cristina Aguilera
Dpto. de Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Heman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON Auditores, Contadores & Consultores

Ministerio de OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES

RECONVERSIÓN CENTRO, MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO Y OFICINAS DE GOBIERNO

Préstamos BID N° 2.419/OC-PR - BID N° 2.420/BL-PR - BID 2.420-1/BL-PR - OFID 1.386 P - Contrapartida Nacional

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (Hoja 1 de 3)

(en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Acumulado al cierre del ejercicio 2019					
	BID 2419/OC-PR	BID 2420/BL-PR	BID 2420-1/BL-PR	OFID 1386 P	LOCAL	TOTAL
1. RECONVERSION URBANA	**6.655.929,79**	**10.573.972,94**	**1.289.905,26**	**0,00**	**29.776.974,76**	**48.296.782,75**
1.1 Rehab.Urbana B° San Jerónimo	1.256.215,37	0,00	0,00	0,00	895.997,70	2.152.213,07
1.2 Sistema de Espacios Abiertos	141.892,03	0,00	0,00	0,00	14.181,04	156.073,07
1.3 Enlace Vial de los 3 Poderes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Edificios de Gobierno	4.061.471,32	10.573.972,94	1.289.905,26	0,00	28.761.012,38	44.686.361,90
1.5 Restauración de Edificio Histórico	1.196.351,07	0,00	0,00	0,00	105.783,64	1.302.134,71
2. PRIMER CORREDOR DE TRANSPORTE PÚBLICO	**629.670,13**	**27.882.614,16**	**0,00**	**2.707.253,27**	**7.927.532,93**	**39.147.070,49**
2.1 Mejora de Infraestructura	382.095,44	26.463.041,95	0,00	2.707.253,27	7.856.777,21	37.409.167,87
2.2 Centro de Control y Operación	0,00	218.907,23	0,00	0,00	14.173,33	233.080,56
2.3 Viabilización Social y Ambiental	247.574,69	1.200.664,98	0,00	0,00	56.582,39	1.504.822,06
3. ADMINISTRACION	**6.135.418,86**	**77.146,26**	**0,00**	**0,00**	**773.650,05**	**6.986.215,17**
3.1 Equipo de Trabajo	2.042.262,68	0,00	0,00	0,00	219.293,18	2.261.555,86
3.2 Equipamiento	0,00	77.146,26	0,00	0,00	6.161,41	83.307,67
3.3 Gastos de Operación	4.093.156,18	0,00	0,00	0,00	548.195,46	4.641.351,64
4. AUDITORIA Y EVALUACION	**0,00**	**49.687,39**	**0,00**	**0,00**	**2.695,36**	**52.382,75**
4.1 Auditoría y Evaluación	0,00	49.687,39	0,00	0,00	2.695,36	52.382,75
4.2 Evaluación del Programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. IMPREVISTOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1 Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85. FAPEP	**4.480.392,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**418.793,13**	**4.899.185,36**
85.1 FAPEP	4.480.392,23	0,00	0,00	0,00	418.793,13	4.899.185,36
TOTALES	**17.901.411,01**	**38.583.420,75**	**1.289.905,26**	**2.707.253,27**	**38.899.646,23**	**99.381.636,52**
	18,01%	**38,82%**	**1,30%**	**2,72%**	**39,14%**	**100,00%**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Cristina Aguilera

Dpto. de Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman

Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES - DIRECCION DE CREDITO PÚBLICO - REPUBLICA DEL PARAGUAY

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21

Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

Ministerio de OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES

RECONVERSIÓN CENTRO, MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO Y OFICINAS DE GOBIERNO

Préstamos BID N° 2.419/OC-PR - BID N° 2.420/BL-PR - BID 2.420-1/BL-PR - OFID 1.386 P - Contrapartida Nacional

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (Hoja 2 de 3)

(en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Inversiones del Ejercicio 2020					
	BID 2419/OC-PR	BID 2420/BL-PR	BID 2420-1/BL-PR	OFID 1386 P	LOCAL	TOTAL
1. RECONVERSION URBANA	**1.172.160,98**	**80.796,72**	**5.053.783,98**	**4.119.500,54**	**14.263.806,60**	**24.690.048,82**
1.1 Rehab.Urbana B° San Jerónimo	0,00	0,00	0,00	0,00	75.748,87	75.748,87
1.2 Sistema de Espacios Abiertos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Enlace Vial de los 3 Poderes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Edificios de Gobierno	0,00	80.796,72	5.053.783,98	4.119.500,54	14.097.238,23	23.351.319,47
1.5 Restauración de Edificio Histórico	1.172.160,98	0,00	0,00	0,00	90.819,50	1.262.980,48
2. PRIMER CORREDOR DE TRANSPORTE PÚBLICO	**0,00**	**4.602,02**	**0,00**	**0,00**	**101.908,88**	**106.510,90**
2.1 Mejora de Infraestructura	0,00	0,00	0,00	0,00	101.908,88	101.908,88
2.2 Centro de Control y Operación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Viabilización Social y Ambiental	0,00	4.602,02	0,00	0,00	0,00	4.602,02
3. ADMINISTRACION	**1.082.752,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**152.649,76**	**1.235.401,93**
3.1 Equipo de Trabajo	235.948,76	0,00	0,00	0,00	23.893,64	259.842,40
3.2 Equipamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Gastos de Operación	846.803,41	0,00	0,00	0,00	128.756,12	975.559,53
4. AUDITORIA Y EVALUACION	**0,00**	**8.437,90**	**0,00**	**0,00**	**848,00**	**9.285,90**
4.1 Auditoría y Evaluación	0,00	8.437,90	0,00	0,00	848,00	9.285,90
4.2 Evaluación del Programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. IMPREVISTOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1 Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85. FAPEP	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
85.1 FAPEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	**2.254.913,15**	**93.836,64**	**5.053.783,98**	**4.119.500,54**	**14.519.213,24**	**26.041.247,55**
	8,66%	**0,36%**	**19,41%**	**15,82%**	**55,75%**	**100,00%**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Cristina Aguilera

Dpto. de Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman

Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES – DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO – REPÚBLICA DEL PARAGUAY

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/09/21

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

Ministerio de OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES

RECONVERSIÓN CENTRO, MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO Y OFICINAS DE GOBIERNO

Préstamos BID N° 2.419/OC-PR - BID N° 2.420/BL-PR - BID 2.420-1/BL-PR - OFID 1.386 P - Contrapartida Nacional

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (Hoja 3 de 3)

(en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Acumulado al cierre del Ejercicio					
	BID 2419/OC-PR	BID 2420/BL-PR	BID 2420-1/BL-PR	OFID 1386 P	LOCAL	TOTAL
1. RECONVERSION URBANA	**7.828.090,77**	**10.654.769,66**	**6.343.689,24**	**4.119.500,54**	**44.040.781,36**	**72.986.831,57**
1.1 Rehab.Urbana B° San Jerónimo	1.256.215,37	0,00	0,00	0,00	971.746,57	2.227.961,94
1.2 Sistema de Espacios Abiertos	141.892,03	0,00	0,00	0,00	14.181,04	156.073,07
1.3 Enlace Vial de los 3 Poderes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Edificios de Gobierno	4.061.471,32	10.654.769,66	6.343.689,24	4.119.500,54	42.858.250,61	68.037.681,37
1.5 Restauración de Edificio Histórico	2.368.512,05	0,00	0,00	0,00	196.603,14	2.565.115,19
2. PRIMER CORREDOR DE TRANSPORTE PÚBLICO	**629.670,13**	**27.887.216,18**	**0,00**	**2.707.253,27**	**8.029.441,81**	**39.253.581,39**
2.1 Mejora de Infraestructura	382.095,44	26.463.041,95	0,00	2.707.253,27	7.958.686,09	37.511.076,75
2.2 Centro de Control y Operación	0,00	218.907,23	0,00	0,00	14.173,33	233.080,56
2.3 Viabilización Social y Ambiental	247.574,69	1.205.267,00	0,00	0,00	56.582,39	1.509.424,08
3. ADMINISTRACION	**7.218.171,03**	**77.146,26**	**0,00**	**0,00**	**926.299,81**	**8.221.617,10**
3.1 Equipo de Trabajo	2.278.211,44	0,00	0,00	0,00	243.186,82	2.521.398,26
3.2 Equipamiento	0,00	77.146,26	0,00	0,00	6.161,41	83.307,67
3.3 Gastos de Operación	4.939.959,59	0,00	0,00	0,00	676.951,58	5.616.911,17
4. AUDITORIA Y EVALUACION	**0,00**	**58.125,29**	**0,00**	**0,00**	**3.543,36**	**61.668,65**
4.1 Auditoría y Evaluación	0,00	58.125,29	0,00	0,00	3.543,36	61.668,65
4.2 Evaluación del Programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. IMPREVISTOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1 Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85. FAPEP	**4.480.392,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**418.793,13**	**4.899.185,36**
85.1 FAPEP	4.480.392,23	0,00	0,00	0,00	418.793,13	4.899.185,36
TOTALES	**20.156.324,16**	**38.677.257,39**	**6.343.689,24**	**6.826.753,81**	**53.418.859,47**	**125.422.884,07**
	16,07%	**30,84%**	**5,06%**	**5,44%**	**42,59%**	**100,00%**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Cristina Aguilera

Dpto. de Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman

Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES - DIRECCION DE CREDITO PUBLICO - REPUBLICA DEL PARAGUAY

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 1: DESCRIPCION DEL PROGRAMA

1.1 Antecedentes

Los Convenios de Préstamos **N° 2.419/OC-PR** por **US$ 47.000.000** (cuarenta y siete millones de dólares estadounidenses) y **N° 2.420/BL-PR** por **US$ 78.000.000** (setenta y ocho millones de dólares estadounidenses), cuya ejecución está a cargo del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), fueron suscritos con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el 09 de octubre de 2010 y aprobados por LEY N° 5.133 de fecha 24 de diciembre de 2013.

Los fondos previstos de contrapartida local representaron **US$ 35.000.000** (treinta y cinco millones de dólares estadounidenses). Luego en el 2017 se realizó una reasignación presupuestaria, quedando en **US$ 77.762.010** (setenta y siete millones setecientos sesenta y dos mil diez dólares estadounidenses. El BID dio su no objeción a dicha reasignación, por nota CPR/C/2017/378

Para el cofinanciamiento de la contrapartida local fue suscrito el Convenio de Préstamo **OFID 1386 P**, por **US$ 19.000.000** (diez y nueve millones de dólares estadounidenses), con el Fondo de la Organización de los Países Exportadores de Petróleo para el Desarrollo Internacional (OFID) el 25 de marzo de 2011. Este convenio fué aprobado por Ley N° 5.133 del 24 de diciembre de 2013.

De acuerdo con el Contrato Modificatorio Nº 3 celebrado entre la República del Paraguay y el Banco Interamericano de Desarrollo, el Prestatario ha solicitado al Banco que se reoriente el saldo no desembolsado y no comprometido de **US$ 18.000.000**, del "Programa Escuela Viva II", hacia el Programa de Reconversión del Centro, Modernización del Transporte Publico Metropolitano y Oficinas de Gobierno, con el objeto de consolidar la construcción de las Oficinas del Ministerio de Educación y Ciencias (MEC).

El monto reorientado será registrado por el Banco, para propósitos financieros y contables bajo el número 2420/BL-PR-1.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

El total del financiamiento, incluyendo la contrapartida local y las otras fuentes de financiamiento, representa **US$ 239.762.010** (doscientos treinta y nueve millones, setecientos sesenta y dos mil diez dólares estadounidenses).

El MOPC por nota MOPC N° 1.602/2020 del 23/11/2020 pone a consideración del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) una propuesta para dar por finalizado el Componente 2 Transporte Público Metropolitano (BTR), con excepción de las obligaciones ya causadas sobre este componente, y solicitó la reasignación del remanente de USD 59.621.000 de los recursos del componente BTR para actividades relacionadas con el Componente 1 Reconversión Urbana. Así mismo se extendiera el plazo del último desembolso del Programa por un periodo de hasta 12 meses es decir hasta el 27 de diciembre de 2021. Por CPR/C/2020/2138 el BID aprobó la extensión del último desembolso por un año por lo que se extiende la vigencia hasta el 27/12/2021; y con respecto a la reasignación y transferencia de recursos, se destaca que existen compromisos y obligaciones ya causadas como anticipos que deberían ser recuperados, por lo que a la fecha no es posible determinar con exactitud el monto solicitado a ser transferido del Componente 2 al Componente 1. Del mismo modo, esta modificación y transferencia de recursos requerirá un análisis de cambio de contrato de préstamo, sujeto al proceso de revisión y aprobación por el Banco

1.2 Objetivos del Programa:

El Programa tiene por finalidad la rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura urbana y de transporte, contribuyendo al aumento de la calidad de vida de la población del área de intervención.

Los objetivos principales de la operación son:

i) La revitalización de la zona central de Asunción, y
ii) El establecimiento progresivo de un sistema de transporte integrado y eficiente.

1.3 Descripción y componentes principales del Programa:

Para lograr los objetivos, el Programa financia los componentes interrelacionados para el mejoramiento del transporte público y uso del suelo.

Los 4 (cuatro) componentes son:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Director de Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES – DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO – REPÚBLICA DEL PARAGUAY

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

1.3.1 Reconversión Urbana

Este componente tiene como principal objetivo la revitalización y mejoramiento de la zona central de Asunción, a fin de revertir el proceso de deterioro urbano actual; promover una revalorización inmobiliaria de la zona y generar un polo de desarrollo urbano para la ciudad.

Este componente incluye recursos para contratar servicios de consultorías para realizar estudios técnicos, preparación de diseños y ejecución y fiscalización de obras; y consta de las siguientes actividades:

a) Rehabilitación Urbana y Puesta en Valor del Barrio San Jerónimo, que incluye:

i) diseño ejecutivo del mejoramiento del barrio San Jerónimo;
ii) mejoramiento de la infraestructura urbana;
iii) equipamiento y mobiliario urbano;
iv) plaza ferial; y
v) estudios y consultoría.

b) Sistema de espacios abiertos de uso público, que incluye demolición, acondicionamiento del terreno, vereda, tratamiento de perímetro, iluminación, jardinería, drenaje y mobiliario.

c) Enlace vial de los tres Poderes del Estado e infraestructura de servicios básicos, que incluye:

i) Regularización de servicios básicos y redes en todo el desarrollo del enlace vial de las sedes de los tres Poderes del Estado; y
ii) Regularización y tratamiento de la infraestructura vial.

d) Oficinas de Gobierno y Centros de Atención al Contribuyente, que incluye:

i) Alquiler temporario de locales para la reubicación de las oficinas que actualmente ocupan el predio;
ii) Diseño y proyecto ejecutivo para los bloques de oficinas de gobierno y centro de atención al contribuyente; y
iii) Construcción de bloques de oficinas, estacionamiento y acondicionamiento del espacio exterior.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

e) Restauración de Edificios Históricos de uso Público, que incluye las obras de restauración de los edificios de uso público que sean liberados al realizarse la mudanza de estas oficinas a los nuevos bloques a ser construidos.

1.3.2 Primer Corredor Metropolitano de Transporte Público

Este componente financiará el diseño, estructuración e implementación de un sistema integrado de transporte público de pasajeros priorizando su desplazamiento en ómnibus de alta capacidad a través de carriles exclusivos. Este componente incluye recursos para contratar servicios de consultorías para realizar estudios técnicos, preparación de diseños y ejecución y fiscalización de obras; y consta de las siguientes actividades:

a) Mejora de la infraestructura y del Ambiente Urbano, que incluye:
   - i) Diseño y construcción de aproximadamente 17 km de corredores segregados;
   - ii) Diseño y construcción de aproximadamente 100 km de vías alimentadoras;
   - iii) Diseño y construcción de 2 patios, 1 estación intermedia de intercambio y 2 estaciones terminales en Asunción y en San Lorenzo;
   - iv) Acceso al sistema;
   - v) Sistema de semaforización integrado por alrededor de 25 intersecciones, conectadas al centro de control;
   - vi) Mejora del ambiente urbano; y
   - vii) Red de ciclovías y sistemas peatonales.

b) Centro de Control y Operación, que incluye:
   - i) Plataforma tecnológica del centro de control y gestión;
   - ii) Centro de monitoreo ambiental;
   - iii) Concesiones de servicios;
   - iv) Estudios y consultorías;
   - v) Equipamiento y mobiliario; y
   - vi) Gastos de administración y operativos.

c) Viabilización Social y Ambiental, que incluye:
   - i) Apoyo y mitigación de impactos a los actuales operadores del sistema de transporte;

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matricula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

ii) Comunicación social;
iii) Viabilización ambiental; y
iv) Viabilización social.

1.3.3 Administración

Este Componente incluye:

a) Gerencia y apoyo;
b) Equipamiento; y
c) Gastos varios.

1.3.4 Auditoría Financiera y Evaluación

Incluye recursos para contratar las auditorías externas independientes y evaluaciones, tanto financiera como técnica, operativa, ambiental y social.

1.4 Costo del Programa:

El costo estimado del Programa es el equivalente a **US$ 239.762.010,00** (doscientos treinta y nueve millones, setecientos sesenta y dos mil diez dólares estadounidenses).

Este monto incluye:

i) el financiamiento del BID por una suma de **US$ 143.000.000** (ciento cuarenta y tres millones de dólares estadounidenses) o su equivalente en otras monedas,

ii) los recursos adicionales que aportará el Prestatario, de hasta un monto equivalente a **US$ 77.762.010** (setenta y siete millones setecientos sesenta y dos mil diez dólares estadounidenses), y

iii) Recursos adicionales de hasta **US$ 19.000.000** (diez y nueve millones de dólares estadounidenses) provenientes de la cofinanciación por el Fondo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo para el Desarrollo Internacional (OFID).

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21.
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

La distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento, se observa en el siguiente cuadro:

Categoría		Banco			CONTRAPARTIDA LOCAL		TOTAL PROGRAMA
Nº	Descripción	2419/OC-PR	2420/BL-PR	2420/BL-PR-1	OFID	LOCAL	
1	**Reconversión Urbana**	**9.888.000,00**	**12.302.000,00**	**18.000.000,00**	**4.000.000,00**	**13.211.000,00**	**57.401.000,00**
1.1	Rehabilitación Urbana y Puesta en Valor del Barrio San Jerónimo	1.366.766,04	0,00	0,00	0,00	619.000,00	1.985.766,04
1.2	Sistema de espacios abiertos de uso público (plazas)	266.105,21	0,00	0,00	0,00	518.000,00	784.105,21
1.3	Enlace vial de los tres Poderes del Estado e infraestructura de servicios básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Edificios de Gobierno y Centros de Atención al Contribuyente	6.060.000,00	12.302.000,00	18.000.000,00	4.000.000,00	11.624.000,00	51.986.000,00
1.5	Restauración de Edificios Históricos de Uso Público	2.195.128,75	0,00	0,00	0,00	450.000,00	2.645.128,75
2	**Primer Corredor de Transporte Público Masivo**	**23.950.000,00**	**65.150.000,00**	**0,00**	**15.000.000,00**	**58.801.000,00**	**162.901.000,00**
2.1	Mejora de la Infraestructura y Ambiente Urbano	23.696.439,09	56.312.000,00	0,00	15.000.000,00	48.279.000,00	143.287.439,09
2.2	Centro de Control y Operación	0,00	6.398.000,00	0,00	0,00	6.422.000,00	12.820.000,00
2.3	Viabilización Social y Ambiental	253.560,91	2.440.000,00	0,00	0,00	4.100.000,00	6.793.560,91
3	**Administración**	**8.681.607,77**	**366.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.082.400,00**	**10.130.007,77**
3.1	Equipo de Trabajo	2.772.517,00	0,00	0,00	0,00	342.000,00	3.114.517,00
3.2	Equipamiento	0,00	145.600,00	0,00	0,00	22.400,00	168.000,00
3.3	Gastos de Operación	5.909.090,77	220.400,00	0,00	0,00	718.000,00	6.847.490,77
4	**Auditorías y Evaluaciones del Programa**	**0,00**	**182.000,00**	**0,00**	**0,00**	**27.610,00**	**209.610,00**
5	**Imprevistos**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.180.000,00**	**4.180.000,00**
	SUB TOTAL	**42.519.607,77**	**78.000.000,00**	**18.000.000,00**	**19.000.000,00**	**77.302.010,00**	**234.821.617,77**
6	**Reembolso de FAPEP (PR-L1056)**	**4.480.392,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**460.000,00**	**4.940.392,23**
	TOTAL	**47.000.000,00**	**78.000.000,00**	**18.000.000,00**	**19.000.000,00**	**77.762.010,00**	**239.762.010,00**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de contabilización

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida en que se incurre en ellas y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICPS para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

b) Unidad Monetaria

Los registros del Proyecto son llevados en guaraníes, y de acuerdo con los requerimientos del BID son convertidos a Dólares de los Estados Unidos de América.

La recepción de los recursos externos se realiza en Dólares de los Estados Unidos de América. Para el cálculo de la equivalencia en guaraníes del dinero recibido del BID, se utiliza el tipo de cambio vigente al momento de la recepción de esos recursos.

En las transacciones con fondos externos, el tipo de cambio utilizado es el mismo que el aplicado por el BCP (COMPRA-VENTA) que corresponde al promedio ponderado de los precios del día hábil anterior en el mercado mayorista, al momento de la transferencia (Nota de Débito) de cada gasto, para la conversión de los pagos de gastos elegibles en moneda local.

El tipo de cambio utilizado para la conversión en Dólares de los Estados Unidos de América, de las transacciones de fondos locales realizadas en Guaraníes, es el de la fecha de pago. La tasa es obtenida de la página web del BCP y corresponde al promedio ponderado del tipo de cambio (COMPRA) del día hábil anterior en el mercado mayorista.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21.
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible de los Préstamos al 31 de diciembre de 2020, está depositado en las cuentas bancarias del Programa, habilitadas en el Banco Central del Paraguay, y se halla compuesto como sigue:

Concepto	Importes en US$ al 31/12/2020			
	Préstamo BID 2419/OC-PR	Préstamo BID 2420/BL-PR	Préstamo BID 2420/BL-PR-1	Préstamo OFID 1386 P
N° de Cuenta Bancaria en el BCP – MH	**1.032**	**1.033**	**1.105**	**1.049**
Disponibilidad al cierre	328.964,09	2.422.785,74	3.048.077,00	0

NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES A JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2020, el monto pendiente de justificar al Ente Financiador, se demuestra en el siguiente cuadro.

Concepto	Importes en US$ al 31/12/2020			
	Préstamo BID 2419/OC-PR	Préstamo BID 2420/BL-PR (*)	Préstamo BID 2420/BL-PR-1	Préstamo OFID 1386P
Efectivo disponible en bancos (Nota 3 anterior)	328.964,09	2.422.785,74	3.048.077,00	0,00
Gastos efectuados pendientes de justificar al cierre	528.461,23	1.374.297,54	2.004.852,28	0,00
Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo (31/12/2020)	**857.425,32**	**3.797.083,28**	**5.052.929,28**	**0,00**

(*) Incluye gastos pendientes de justificación considerados no elegibles por el BID por **US$ 1.365.859,64**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/09/21
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Al 31 de diciembre del 2020, la composición del saldo de los anticipos es como sigue:

CONCEPTO	Importes en US$ al 31/12/2020			
	BID 2419/OC-PR	BID 2420/BL-PR	BID 2420/BL-PR-1	Préstamo OFID 1386P
Saldo del Anticipo del período anterior	2.512.113,45	4.253.852,32	5.052.929,28	0,00
Anticipos del período	692.134,36	0,00	0,00	0,00
Anticipos justificados	(2.346.822,49)	(456.769,04)	0,00	0,00
Anticipos pendientes de justificar al cierre del período	**857.425,32**	**3.797.083,28**	**5.052.929,28**	**0,00**

NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El Gobierno de la República del Paraguay se comprometió a aportar la suma de US$ 96.762.010,00 en concepto de contrapartida local, que incluye los US$ 19.000.000,00 del Préstamo OFID 1386 P.

Al 31 de diciembre de 2020 el Préstamo OFID 1386 P, aportó la suma de US$ 6.826.753,81 y el Gobierno aportó la suma de US$ 53.418.859,47.

La suma de ambos totaliza US$ 60.245.613,28, equivalentes al 62,26% del total comprometido.

NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

En el año 2020, se realizó la incorporación a los registros contables del programa, de gastos pagados en el año 2019. En el siguiente cuadro se expone el detalle de los pagos que conforman los ajustes realizados a saldos acumulados de ejercicios anteriores:

- **Fondo Local – BID 2420/BL-PR:**

EMPRESA	MONTO US$ – FONDO LOCAL
PRIMER CORREDOR DE TRANSP. PÚBLICO	101.908,88
TOTAL AJUSTES	**101.908,88**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el período enero/diciembre de 2020, el Proyecto ha efectuado adquisiciones de bienes y servicios, por un total de USD 26.041.247,55, en las siguientes categorías según detalle:

Nº	Categoría	BID			CONTRAPARTIDA LOCAL	
		2419/OC-PR	2420/BL-PR	2420/BL-PR-1	OFID	LOCAL
1	**Reconversión Urbana**	**1.172.160,98**	**80.796,72**	**5.053.783,98**	**4.119.500,54**	**14.263.806,60**
1.1	Rehabilitación Urbana y Puesta en Valor B° S. Jerónimo	0,00	0,00	0,00	0,00	75.748,87
1.4	Edificios de Gob.y Centros de Atención al Contribuyente	0,00	80.796,72	5.053.783,98	4.119.500,54	14.097.238,23
1.5	Restauración de Edificios Históricos de Uso Público	1.172.160,98	0,00	0,00	0,00	90.819,50
2	**Primer Corredor de Transporte Público Masivo**	**0,00**	**4.602,02**	**0,00**	**0,00**	**101.908,88**
2.1	Mejora de la Infraestructura y Ambiente Urbano	0,00	0,00	0,00	0,00	101.908,88
2.3	Viabilización Social y Ambiental	0,00	4.602,02	0,00	0,00	0,00
3	**Administración**	**1.082.752,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**152.649,76**
3.1	Equipo de Trabajo	235.948,76	0,00	0,00	0,00	23.893,64
3.3	Gastos de Operación	846.803,41	0,00	0,00	0,00	128.756,12
4	**Auditorías y Evaluaciones del Programa**	**0,00**	**8.437,90**	**0,00**	**0,00**	**848,00**
	TOTAL POR PRÉSTAMO	**2.254.913,15**	**93.836,64**	**5.053.783,98**	**4.119.500,54**	**14.519.213,24**
	TOTAL GENERAL	**26.041.247,55**				

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

El total invertido en las categorías por Componente, al final del período 2020, se encuentra detallado en el siguiente cuadro, en Dólares Estadounidenses:

Nº	Categoría	BANCO			CONTRAPARTIDA LOCAL	
		2419/OC-PR	2420/BL-PR	2420/BL-PR-1	OFID	LOCAL
1	**Reconversión Urbana**	**7.828.090,77**	**10.654.769,66**	**6.343.689,24**	**4.119.500,54**	**44.040.781,36**
1.1	Rehabilitación urbana y puesta en valor de Barrio San Jerónimo	1.256.215,37	0,00	0,00	0,00	971.746,57
1.2	Sistema de espacios abiertos de uso público	141.892,03	0,00	0,00	0,00	14.181,04
1.3	Enlace vial de los tres poderes del Estado e infraestructura de servicios básicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Edificios de Gobierno y centros de atención al contribuyente	4.061.471,32	10.654.769,66	6.343.689,24	4.119.500,54	42.858.250,61
1.5	Restauración de edificios históricos de uso público	2.368.512,05	0,00	0,00	0,00	196.603,14
2	**Primer Corredor de Transporte P. M.**	**629.670,13**	**27.887.216,18**	**0,00**	**2.707.253,27**	**8.029.441,81**
2.1	Mejora de la infraestructura y ambiente urbano	382.095,44	26.463.041,95	0,00	2.707.253,27	7.958.686,09
2.2	Centro de Control y Operación	0,00	218.907,23	0,00	0,00	14.173,33
2.3	Viabilización Social y Ambiental	247.574,69	1.205.267,00	0,00	0,00	56.582,39
3	**Administración**	**7.218.171,03**	**77.146,26**	**0,00**	**0,00**	**926.299,81**
3.1	Equipo de Trabajo	2.278.211,44	0,00	0,00	0,00	243.186,82
3.2	Equipamiento	0,00	77.146,26	0,00	0,00	6.161,41
3.3	Gastos de Operación	4.939.959,59	0,00	0,00	0,00	676.951,58
4	**Auditorías y Eval. del Programa**	**0,00**	**58.125,29**	**0,00**	**0,00**	**3.543,36**
5	**Imprevistos**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	SUB TOTAL	**15.675.931,93**	**38.677.257,39**	**6.343.689,24**	**6.826.753,81**	**53.000.066,34**
6	**Reembolso de FAPEP (PR-L1056)**	**4.480.392,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**418.793,13**
	TOTAL	**20.156.324,16**	**38.677.257,39**	**6.343.689,24**	**6.826.753,81**	**53.418.859,47**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCION DE CREDITO PUBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Durante el período enero/diciembre 2020, el Programa ha recibido los siguientes desembolsos en modalidades de Anticipo y Pagos Directos, en Dólares Estadounidenses:

CONCEPTOS	2419/OC-PR	2420/BL-PR-1	OFID 1386 P
Desembolsos del Anticipo	692.134,36	0,00	0,00
Pagos Directos	363.325,13	3.048.931,70	4.119.500,54
TOTAL	**1.055.459,49**	**3.048.931,70**	**4.119.500,54**

Se detallan a continuación:

BID 2419/OC-PR

SOLICITUD	CONCEPTO	MONTO USD	FECHA
36	Consorcio Louis Berger SAS y Systra	199.044,81	18/06/2020
38	Anticipo	692.134,36	28/08/2020
39	Consorcio Louis Berger SAS y Systra	164.280.32	22/12/2020
TOTALES		**1.055.459,49**	

BID 2420/BL-PR-1

SOLICITUD	CONCEPTO	MONTO USD	FECHA
5	Consorcio TBI	3.048.931,70	30/03/2020
TOTALES		**3.048.931,70**	

OFID 1386 P

SOLICITUD	CONCEPTO	MONTO USD	FECHA
31	Consorcio TBI	1.889.580,65	18/12/2020
32	Consorcio TBI	2.229.919,89	18/12/2020
TOTALES		**4.119.500,54**	

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 11: CONCILIACIÓN ENTRE EL "ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS" Y EL "ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS"

Al 31 de diciembre de 2020 se observan diferencias, que corresponden al saldo disponible del fondo rotatorio al cierre del ejercicio, como se puede observar en el siguiente cuadro:

BID 2419/OC-PR

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según			Diferencia
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas		
		2419/OC-PR	LOCAL	
1- Reconversión Urbana	0,00	7.828.090,77	5.218.428,39	0,00
2- Primer Corredor Transporte P.	0,00	629.670,13	56.864,25	0,00
3- Administración	0,00	7.218.171,03	920.138,40	0,00
FAPER 2316/OC-PR	0,00	4.480.392,23	418.793,13	0,00
Total	**27.099.512,42**	**20.156.324,16**	**6.614.224,17**	**328.964,09**

BID 2420/BL-PR

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según			Diferencia
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas		
		2420/BL-PR	LOCAL	
1- Reconversión Urbana	0,00	10.654.769,66	38.364.075,75	0,00
2- Primer Corredor Transporte P.	0,00	27.887.216,18	7.972.577,56	0,00
3- Administración	0,00	77.146,26	6.161,41	0,00
4- Auditoría y Evaluación	0,00	58.125,29	3.543,36	0,00
Total	**87.446.401,21**	**38.677.257,39**	**46.346.358,08**	**2.422.785,74**

BID 2420/BL-PR-1

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según			Diferencia
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas		
		2420/BL-PR-1	LOCAL	
1- Reconversión Urbana	0,00	6.343.689,24	458.277,22	0,00
Total	**9.850.043,46**	**6.343.689,24**	**458.277,22**	**3.048.077,00**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/01/21
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matricula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

OFID 1386 P

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según			Diferencia
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas		
		1386 P	LOCAL	
1- Reconversión Urbana	0,00	4.119.500,54	0,00	0,00
2- Primer Corredor Transporte P.	0,00	2.707.253,27	0,00	0,00
Total	**6.826.753,81**	**6.826.753,81**	**0,00**	**0,00**

NOTA 12: CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL ENTE FINANCIADOR, POR COMPONENTE

La conciliación de los registros del Programa, por componente, con los registros del Ente Financiador al 31 de diciembre de 2020, se muestra a continuación en USD:

BID 2419/OC-PR

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Diferen-cias
1	Reconversión Urbana	7.450.141,37	377.949,40	7.828.090,77	7.828.090,77	0,00
2	Primer Corredor de Transporte Público Metropolitano	629.670,13	0,00	629.670,13	629.670,13	0,00
3	Administración	7.067.659,20	150.511,83	7.218.171,03	7.218.171,03	0,00
4	Auditorías y Evaluaciones del Programa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Reembolso de FAPEP (PR-L1056)	4.480.392,23	0,00	4.480.392,23	4.480.392,23	0,00
	TOTAL	**19.627.862,93**	**528.461,23**	**20.156.324,16**	**20.156.324,16**	**0,00**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES DIRECCION DE CREDITO PUBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

BID 2420/BL-PR

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Diferen-cias
1	Reconversión Urbana	10.654.769,66	0,00	10.654.769,66	10.654.769,66	0,00
2	Primer Corredor de Transporte Público Metropolitano	26.521.356,54	1.365.859,64	27.887.216,18	27.887.216,18	0,00
3	Administración	77.146,26	0,00	77.146,26	77.146,26	0,00
4	Auditorías y Evaluaciones del Programa	49.687,39	8.437,90	58.125,29	58.125,29	0,00
5	Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Reembolso de FAPEP (PR-L1056)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**37.302.959,85**	**1.374.297,54**	**38.677.257,39**	**38.677.257,39**	**0,00**

BID 2420/BL-PR-1

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Diferen-cias
1	Reconversión Urbana	4.338.836,96	2.004.852,28	6.343.689,24	6.343.689,24	0,00
	TOTAL	**4.338.836,96**	**2.004.852,28**	**6.343.689,24**	**6.343.689,24**	**0,00**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCION DE CREDITO PUBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21.
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 13: CONTINGENCIAS

En virtud a la Resolución MOPC N° 244/2020 de fecha 24/02/2020, se dió por terminado el contrato SG Ministro 100/2016 con la contratista Mota Engil Ingeniería y Construcción SA Sucursal Paraguay (Para la construcción del Sistema Troncal – Proyecto BTR – Corredor Central Tramos 2 y 3), por incumplimiento de las previsiones contractuales por parte de la contratista.

La firma Mota Engil ha iniciado el procedimiento de arbitraje ante la Corte Permanente de Arbitraje según el Reglamento de la CNUDMI (Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional), conforme lo previsto en el contrato N° 100/2016 como mecanismo de resolución de controversias. La representación del Estado Paraguayo en el referido litigio recae en la Procuraduría General de la Republica.

Al 31 de diciembre de 2020, no existen otros reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Entidad.

No obstante a modo informativo señalamos que el 11 de marzo del 2020, La Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró pandemia a nivel mundial por COVID-19 (Coronavirus). En Paraguay, las medidas promulgadas por diversos Decretos para prevenir la transmisión del virus incluyen limitaciones al movimiento de personas y otras formas de desplazamiento; cierre temporal de negocios y centros educativos y cancelación de eventos.
Estas medidas están teniendo un impacto inmediato en sectores como el turismo, transporte, industrias, el comercio minorista y el entretenimiento, con graves efectos en la caída de la actividad en el mercado laboral. Las implicaciones, incluidos los efectos indirectos de una menor actividad económica, no solo están relacionados a los días de restricciones o confinamiento de la población, sino también se encuentran muy correlacionados al número de infectados y muertos que pudiera causar el COVID-19.

En este sentido el MOPC ha adoptado el protocolo establecido por el MSPBS en todas las dependencias administrativas y en todos los frentes de trabajo en las zonas de obras, para evitar el contagio del COVID-19. Reconocemos que estos protocolos y las medidas sanitarias pueden afectar la productividad y el avance de obras y otros componentes del programa que están siendo monitoreados permanentemente.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21.
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matricula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Programa de Reconversión Centro, Modernización del Transporte Público Metropolitano y Oficinas de Gobierno

Contratos de Préstamos BID N° 2.419/OC-PR, BID N° 2.420/BL-PR, BID N° 2420/BL-PR-1 Y OFID 1386-P

Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES

Además de lo señalado en la Nota N° 13 Contingencias, no existen hechos posteriores al cierre del ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2020, que impliquen alteraciones a los Estados Financieros Básicos del Programa.

NOTA 15: ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTANDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE

No aplica al período enero/diciembre 2020.

***

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Directora Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCION DE CREDITO PUBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Dictámen de Auditoría Externa de fecha 30/04/21
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores