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 01/01/2021 y el 31/12/2021

Abril, 2022

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

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 N° 2.420/BL-PR y BID N° 2.420/BL-PR-1

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

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Correspondiente al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021

ÍNDICE

N°	CONTENIDO	Páginas
1.	**Informe sobre los Estados Financieros Básicos**	**2 – 29**
1.1.	Dictamen de los Auditores Externos	2 – 7
1.2.	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	8
1.3.	Estado de Inversiones Acumuladas	9 – 11
1.4.	Notas a los Estados Financieros	12 – 29
2.	**Informe de los Auditores Independientes sobre el Sistema de Control Interno**	**30 – 37**
3.	**Seguimiento de la Auditoria Anterior**	**38 – 41**

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 el Fondo de la OPEP para el Desarrollo Internacional; los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31/12/2021; 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 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 31/12/2021, 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 Profesional CCP N° F- 8

2. FUNDAMENTOS PARA LA OPINIÓN CON SALVEDADES

a) Los Estados Financieros incluyen en la categoría 2.01 "Mejora en Infraestraestructura", un valor de USD 1.365.859,64 de inversiones que fueron pagadas con recursos del financiamiento BID. Este organismo declaró "no elegible" el pago de estas partidas con recursos del Banco, y señaló que debieron ser pagadas con fondos de contrapartida local. Se debe por tanto restituir dicho importe al BID con fondos de contrapartida local y realizar las reclasificaciones contables correspondientes.

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, ejecutados 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 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.

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

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) **CONTROVERSIAS SOBRE LA LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO CON EL CONTRATISTA**. Tal como se menciona en la **Nota 13 a)** La Procuraduría General de la Republica representa al Estado en el proceso de arbitraje internacional en el litigio surgido con la Contratista Mota Engil por la cancelación del contrato. 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 las 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 por un monto de **USD 25 millones** en concepto de daño.

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

d) GESTIONES PARA LA REDIRECCIÓN DE LOS RECURSOS DEL PROGRAMA:

d.1. LA RESOLUCIÓN DE LA PROPUESTA DE CANCELACIÓN Y REASIGNACIÓN DE LOS RECURSOS DEL COMPONENTE 2 SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO METROPOLITANO (BTR): Como se menciona en la **Nota 1.1**, el MOPC ha propuesto al BID avanzar con las acciones para la reasignación de recursos entre el componente de BTR a favor de RU por USD 34.100.000 que permitirá la puesta en operación y funcionamiento de las Oficinas de Gobierno (Obras civiles y adquisición de equipamientos). El Convenio Modificatorio a los Contratos de Préstamos con las modificaciones mencionadas se encuentra aprobado y firmado por el BID y el Ministerio de Hacienda y está en trámite de la ratificación legislativa, su implementación está condicionada a la sanción legal modificatoria.

d.2. 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, adjudicadas 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.

Las situaciones señaladas en c) y d) comprometieron 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 Profesional 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 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, 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 contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la dirección, d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección, del principio contable de programa en ejecución y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existía o

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

no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pudieran generar una duda significativa sobre la capacidad del Proyecto para continuar sus actividades. Cuando concluimos que existe una incertidumbre material, entonces llamamos la atención en el informe de auditoría respecto a la información revelada en los estados financieros y, si dichas revelaciones fueran inadecuadas, modificamos 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 no continúe como un programa 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, 25 de abril de 2022.

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

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 2021	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	**20.485.288,25**	**41.100.043,13**	**9.391.766,24**	**6.826.753,81**	**53.418.859,47**	**131.222.710,90**
Durante el periodo						
• Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	2.298.418,56	(4.287.640,00)	8.608.059,00	(695.194,96)	6.811.333,66	12.734.976,26
• 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	**22.783.706,81**	**36.812.403,13**	**17.999.825,24**	**6.131.558,85**	**60.230.193,13**	**143.957.687,16**
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del periodo	**20.156.324,16**	**38.677.257,39**	**6.343.689,24**	**6.826.753,81**	**53.418.859,47**	**125.422.884,07**
Durante del periodo						
• Reintegros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Pagos por bienes y servicios	1.435.924,81	(3.547.866,29)	11.076.300,10	(695.194,96)	6.811.333,66	15.080.497,32
• Otros (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total efectivo desembolsado	**21.592.248,97**	**35.129.391,10**	**17.419.989,34**	**6.131.558,85**	**60.230.193,13**	**140.503.381,39**
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	**1.191.457,84**	**1.683.012,03**	**579.835,90**	**0,00**	**0,00**	**3.454.305,77**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

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

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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 2020					
	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
Dirección de Crédito Público

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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 2021					
	BID 2419/OC-PR	BID 2420/BL-PR	BID 2420-1/BL-PR	OFID 1386 P	LOCAL	TOTAL
1. RECONVERSION URBANA	**1.043.685,67**	**265.314,15**	**11.076.300,10**	**0,00**	**7.573.621,68**	**19.958.921,60**
1.1 Rehab.Urbana B° San Jerónimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	598.583,12	265.314,15	11.076.300,10	0,00	7.568.008,28	19.508.205,65
1.5 Restauración de Edificio Histórico	445.102,55	0,00	0,00	0,00	5.613,40	450.715,95
2. PRIMER CORREDOR DE TRANSPORTE PÚBLICO	**0,00**	**(3.821.923,30)**	**0,00**	**(695.194,96)**	**(788.669,17)**	**(5.305.787,43)**
2.1 Mejora de Infraestructura	0,00	(3.832.768,67)	0,00	(695.194,96)	(788.669,17)	(5.316.632,80)
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	10.845,37	0,00	0,00	0,00	10.845,37
3. ADMINISTRACION	**392.239,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.381,15**	**418.620,29**
3.1 Equipo de Trabajo	282.337,98	0,00	0,00	0,00	26.381,15	308.719,13
3.2 Equipamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Gastos de Operación	109.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	109.901,16
4. AUDITORIA Y EVALUACION	**0,00**	**8.742,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.742,86**
4.1 Auditoría y Evaluación	0,00	8.742,86	0,00	0,00	0,00	8.742,86
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	**1.435.924,81**	**(3.547.866,29)**	**11.076.300,10**	**(695.194,96)**	**6.811.333,66**	**15.080.497,32**
	9,52%	**-23,53%**	**73,45%**	**-4,61%**	**45,17%**	**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
Dirección de Crédito Público

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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	**8.871.776,44**	**10.920.083,81**	**17.419.989,34**	**4.119.500,54**	**51.614.403,04**	**92.945.753,17**
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	4.660.054,44	10.920.083,81	17.419.989,34	4.119.500,54	50.426.258,89	87.545.887,02
1.5 Restauración de Edificio Histórico	2.813.614,60	0,00	0,00	0,00	202.216,54	3.015.831,14
2. PRIMER CORREDOR DE TRANSPORTE PÚBLICO	**629.670,13**	**24.065.292,88**	**0,00**	**2.012.058,31**	**7.240.772,64**	**33.947.793,96**
2.1 Mejora de Infraestructura	382.095,44	22.630.273,28	0,00	2.012.058,31	7.170.016,92	32.194.443,95
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	1.216.112,37	0,00	0,00	56.582,39	1.520.269,45
3. ADMINISTRACION	**7.610.410,17**	**77.146,26**	**0,00**	**0,00**	**952.680,96**	**8.640.237,39**
3.1 Equipo de Trabajo	2.560.549,42	0,00	0,00	0,00	269.567,97	2.830.117,39
3.2 Equipamiento	0,00	77.146,26	0,00	0,00	6.161,41	83.307,67
3.3 Gastos de Operación	5.049.860,75	0,00	0,00	0,00	676.951,58	5.726.812,33
4. AUDITORIA Y EVALUACION	**0,00**	**66.868,15**	**0,00**	**0,00**	**3.543,36**	**70.411,51**
4.1 Auditoría y Evaluación	0,00	66.868,15	0,00	0,00	3.543,36	70.411,51
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	**21.592.248,97**	**35.129.391,10**	**17.419.989,34**	**6.131.558,85**	**60.230.193,13**	**140.503.381,39**
	15,37%	**25,00%**	**12,40%**	**4,36%**	**42,87%**	**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
Dirección de Crédito Público

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

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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 Banco Interamericano de Desarrollo (BID) aprobó por nota CPR/C/2020/2138, del 16/12/20, la prórroga de plazo de último desembolso del Programa por un periodo de hasta 12 meses es decir hasta el 27 de diciembre de 2021.

El MH por nota N° 1.325 del 14/12/2021 comunicó al BID la Nota MOPC N° 1.975/2021 del 02/12/2021, por la cual se solicita nuevamente la reasignación de los recursos del Componente BTR a favor de RU de ítems priorizados conforme discusiones técnicas mantenidas por el equipo técnico de la UEP y el Banco, por US$ 34.100.000 y la prórroga de 18 meses adicionales desde 27/12/21 al 27/06/2023 para el desarrollo de obras. El BID aprobó la extensión del plazo del último desembolso hasta el 27/06/2023, de las operaciones 2419/OC-PR y 2420/BL-PR, con el fin de permitir la continuidad del Componente RU e incluir nuevos requerimientos para la puesta en operación y funcionamiento de las Oficinas de Gobierno. El Convenio Modificatorio a los Contratos de Préstamos con las modificaciones mencionadas se encuentra aprobado y firmado por el BID y el Ministerio de Hacienda y está en trámite de la ratificación legislativa por nota de la Presidencia de la República del Paraguay al Congreso - Cámara de Senadores N° 631 del 7 de abril de 2022.

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.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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:

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.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

d) Oficinas de Gobierno y Centro 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.

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.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoria

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Carman Gómez (Socio)
Matricula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores / Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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;
   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,

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Quiñán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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).

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	Reh. Urbana y Puesta en Valor del B. 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
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

Lic. Edgar Carmen Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible de los Préstamos al 31 de diciembre de 2021, 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 31/12/2021			
	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 2021	1.191.457,84	1.683.012,03	579.835,90	0,00

NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES A JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2021, el monto pendiente de justificar al Ente Financiador, se muestra en el siguiente cuadro.

Concepto	Importes en US$ al 31/12/2021			
	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)	1.191.457,84	1.683.012,03	579.835,90	0,00
Gastos efectuados pendientes de justificar al cierre	80.136,82	2.114.071,25	1.971.460,01	0,00
Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo (31/12/2021)	**1.271.594,66**	**3.797.083,28**	**2.551.295,91**	**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 Herman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Celiar Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Al 31 de diciembre del 2021, la composición del saldo de los anticipos es como sigue:

CONCEPTO	Importes en US$ al 31/12/2021			
	BID 2419/OC-PR	BID 2420/BL-PR	BID 2420/BL-PR-1	OFID 1386P
Saldo del Anticipo del período anterior	857.425,32	3.797.083,28	5.052.929,28	0,00
Más: Anticipos del período	2.298.418,56	0,00	8.608.059,00	0,00
Menos: Anticipos justificados (gastos del periodo)	(1.884.249,22)	0,00	(11.109.692,37)	0,00
Anticipos pendientes de justificar al cierre del período	**1.271.594,66**	**3.797.083,28**	**2.551.295,91**	**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 2021 el Préstamo OFID 1386 P, aportó la suma de US$ 6.131.558,85 y el Gobierno aportó la suma de US$ 60.230.193,13.

La suma de ambos totaliza US$ 66.361.751,98, equivalentes al 68,58% del total comprometido.

NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

En los siguientes cuadros se exponen los ajustes realizados a saldos acumulados de ejercicios anteriores:

- **BID 2419/OC-PR:** Incorporación en los registros contables del programa gastos pagados en el año 2020.

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

EMPRESA	MONTO US$ – FONDO LOCAL
Administración	116,42
TOTAL AJUSTES	**116,42**

- **BID 2420/BL-PR:** Por devolución en concepto de garantía de la Empresa Mota Engil Ingenieria & Construcción y error en el registro de los pagos al Consorcio TBI de gastos pagados en el año 2020.

CONCEPTO	MONTO US$ – FONDO BID	MONTO US$ – FONDO LOCAL
Reconversión Urbana	0,00	(1.177.996,04)
Primer Corredor de Transporte Público	(4.287.640,00)	(827.453,38)
TOTAL AJUSTES	**(4.287.640,00)**	**(2.005.449,42)**

- **OFID 1386P:** Por devolución en concepto de garantía de la Empresa Mota Engil Ingenieria & Construcción y por error en la utilización del Tipo de Cambio en los pagos directos del año 2017.

CONCEPTO	MONTO US$ – FONDO OFID
Reconversión Urbana	3.534,04
Primer Corredor de Transporte Público	(698.729,00)
TOTAL AJUSTES	**(695.194,96)**

NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el período enero/diciembre de 2021, el Proyecto ha efectuado adquisiciones de bienes y servicios, por un total de **USD 15.080.497,32**, en las siguientes categorías según detalle:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

Nº	Categoría	BID			CONTRAPARTIDA LOCAL	
		2419/OC-PR	2420/BL-PR	2420/BL-PR-1	OFID	LOCAL
1	**Reconversión Urbana**	**1.043.685,67**	**265.314,15**	**11.076.300,10**	**0,00**	**7.573.621,68**
1.4	Edificios de Gob.y Centros de Atención al Contribuyente	598.583,12	265.314,15	11.076.300,10	0,00	7.568.008,28
1.5	Restauración de Edificios Históricos de Uso Público	445.102,55	0,00	0,00	0,00	5.613,40
2	**Primer Corredor de Transporte Público Masivo**	**0,00**	**(3.821.923,30)**	**0,00**	**(695.194,96)**	**(788.669,17)**
2.1	Mejora de la Infraestructura y Ambiente Urbano	0,00	(3.832.768,67)	0,00	(695.194,96)	(788.669,17)
2.3	Viabilización Social y Ambiental	0,00	10.845,37	0,00	0,00	0,00
3	**Administración**	**392.239,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.381,15**
3.1	Equipo de Trabajo	282.337,98	0,00	0,00	0,00	26.381,15
3.3	Gastos de Operación	109.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Auditorías y Evaluaciones del Programa**	**0,00**	**8.742,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL POR PRÉSTAMO	**1.435.924,81**	**(3.547.866,29)**	**11.076.300,10**	**(695.194,96)**	**6.811.333,66**
	TOTAL GENERAL	**15.080.497,32**				

NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

El total invertido en las categorías por Componente, al final del período 2021, se encuentra detallado en el siguiente cuadro, en Dólares Estadounidenses:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

Nº	Categoría	BANCO			CONTRAPARTIDA LOCAL	
		2419/OC-PR	2420/BL-PR	2420/BL-PR-1	OFID	LOCAL
1	**Reconversión Urbana**	**8.871.776,44**	**10.920.083,81**	**17.419.989,34**	**4.119.500,54**	**51.614.403,04**
1.1	Rehabilitación urbana y puesta en valo del 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	4.660.054,44	10.920.083,81	17.419.989,34	4.119.500,54	50.426.258,89
1.5	Restauración de edificios históricos de uso público	2.813.614,60	0,00	0,00	0,00	202.216,54
2	**Primer Corredor de Transporte P. M.**	**629.670,13**	**24.065.292,88**	**0,00**	**2.012.058,31**	**7.240.772,64**
2.1	Mejora de la infraestructura y ambiente urbano	382.095,44	22.630.273,28	0,00	2.012.058,31	7.170.016,92
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	1.216.112,37	0,00	0,00	56.582,39
3	**Administración**	**7.610.410,17**	**77.146,26**	**0,00**	**0,00**	**952.680,96**
3.1	Equipo de Trabajo	2.560.549,42	0,00	0,00	0,00	269.567,97
3.2	Equipamiento	0,00	77.146,26	0,00	0,00	6.161,41
3.3	Gastos de Operación	5.049.860,75	0,00	0,00	0,00	676.951,58
4	**Auditorías y Eval. del Programa**	**0,00**	**66.868,15**	**0,00**	**0,00**	**3.543,36**
5	**Imprevistos**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	SUB TOTAL	**17.111.856,74**	**35.129.391,10**	**17.419.989,34**	**6.131.558,85**	**59.811.400,00**
6	**Reembolso de FAPEP (PR-L1056)**	**4.480.392,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**418.793,13**
	TOTAL	**21.592.248,97**	**35.129.391,10**	**17.419.989,34**	**6.131.558,85**	**60.230.193,13**

NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Durante el período enero/diciembre 2021, el Programa ha recibido los siguientes desembolsos en modalidades de Anticipo de Fondos y Pagos Directos, en Dólares Estadounidenses:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registro Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

CONCEPTOS	2419/OC-PR	2420/BL-PR-1
Desembolsos del Anticipo	2.298.418,56	8.608.059,00
TOTAL	**2.298.418,56**	**8.608.059,00**

Se detallan a continuación:

BID 2419/OC-PR

SOLICITUD	CONCEPTO	MONTO USD	FECHA
41	Anticipo de Fondos	1.192.462,87	14/06/2021
43	Anticipo de Fondos	1.105.955,69	16/12/2021
TOTALES		**2.298.418,56**	

BID 2420/BL-PR-1

SOLICITUD	CONCEPTO	MONTO USD	FECHA
7	Pago Directo - Consorcio TBI	8.608.059,00	29/07/2021
TOTALES		**8.608.059,00**	

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

Al 31 de diciembre de 2021 se observan diferencias, que corresponden al saldo disponible del fondo rotatorio al cierre del ejercicio, como se puede observar en el siguiente cuadro:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Herman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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	8.871.776,44	5.662.129,79	0,00
2- Primer Corredor Transporte P.	0,00	629.670,13	56.864,25	0,00
3- Administración	0,00	7.610.410,17	946.519,55	0,00
FAPER 2316/OC-PR	0,00	4.480.392,23	418.793,13	0,00
Total	**29.868.013,53**	**21.592.248,97**	**7.084.306,72**	**1.191.457,84**

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	10.920.083,81	45.493.996,03	0,00
2- Primer Corredor Transporte P.	0,00	24.065.292,88	7.183.908,39	0,00
3- Administración	0,00	77.146,26	6.161,41	0,00
4- Auditoría y Evaluación	0,00	66.868,15	3.543,36	0,00
Total	**89.500.012,32**	**35.129.391,10**	**52.687.609,19**	**1.683.012,03**

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	17.419.989,34	458.277,22	0,00
Total	**18.458.102,46**	**17.419.989,34**	**458.277,22**	**579.835,90**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
DIRECCIÓN DE CRÉDITO PÚBLICO

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

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	2.012.058,31	0,00	0,00
Total	**6.131.558,85**	**6.131.558,85**	**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 2021, se muestra a continuación en USD:

BID 2419/OC-PR

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID – OPS1 (1)	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio (2)	Total ajustado 3=(1+2)	Total registros del Ejecutor	Diferen-cias
1	Reconversión Urbana	8.859.291,13	12.485,31	8.871.776,44	8.871.776,44	0,00
2	Primer Corredor de Transporte Público Metropolitano	629.670,13	0,00	629.670,13	629.670,13	0,00
3	Administración	7.542.758,66	67.651,51	7.610.410,17	7.610.410,17	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	**21.512.112,15**	**80.136,82**	**21.592.248,97**	**21.592.248,97**	**0,00**

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

BID 2420/BL-PR

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID – OPS1 (1)	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio (2)	Total ajustado 3=(1+2)	Total registros del Ejecutor	Diferen-cias
1	Reconversión Urbana	10.654.769,66	265.314,15	10.920.083,81	10.920.083,81	0,00
2	Primer Corredor de Transporte Público Metropolitano	22.233.716,54	1.831.576,34	24.065.292,88	24.065.292,88	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	17.180,76	66.868,15	66.868,15	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	**33.015.319,85**	**2.114.071,25**	**35.129.391,10**	**35.129.391,10**	**0,00**

BID 2420/BL-PR-1

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID – OPS1 (1)	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio (2)	Total ajustado 3=(1+2)	Total registros del Ejecutor	Diferen-cias
1	Reconversión Urbana	15.448.529,33	1.971.460,01	17.419.989,34	17.419.989,34	0,00
	TOTAL	**15.448.529,33**	**1.971.460,01**	**17.419.989,34**	**17.419.989,34**	**0,00**

NOTA 13: CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2021, no existen reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Entidad.

No obstante, a modo informativo señalamos:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

Lic. Edgar Cohner Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP Nº C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

a) En virtud de 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; así también se tiene contratados los servicios de asesoramiento y representación legal en arbitrajes internacionales contra el Estado Paraguayo con la firma Dechert LLP.

b) 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 medio de diversos Decretos para prevenir la transmisión del virus fueron actualizadas constantemente en función a los informes de vigilancia epidemiológica y las recomendaciones del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social. Estas medidas, podrían crear un impacto negativo en los diversos sectores económicos del país. En este sentido, el MOCP ha adoptado el protocolo establecido por el MSPBS en todas las dependencias administrativas y en todos los frentes de trabajo, para evitar el contagio del COVID-19. Reconocemos que estos protocolos y las medidas sanitarias eventualmente pueden afectar la productividad y el avance de la ejecución del programa, por lo que se encuentran siendo monitoreados permanentemente.

NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES

En fecha 12/04/2022, se remitió al BID la justificación de gastos, del Préstamo BID 2420/BL-PR-1, por la suma de U$S 2.054.670,75 en la porción de fondos BID, quedando un saldo por justificar de esta operación de U$S 496.625,16.

A continuación, el detalle de la justificación por categorías:

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección 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 Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**
Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C-109
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores
Registros Profesionales CCP N° F-8

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 01/01/2021 y el 31/12/2021

CATEGORIAS		BID 2420/BL-PR-1		
		FONDO EXTERNO	FONDO LOCAL	TOTAL JUSTIFICADO
1	**Reconversión Urbana**	**2.054.670,75**	**88.906,70**	**2.143.577,45**
1.4	Edificios de Gobierno	2.054.670,75	88.906,70	2.143.577,45
	TOTAL	**2.054.670,75**	**88.906,70**	**2.143.577,45**

El saldo del desembolso de la operación BID 2420/BL-PR-1 no utilizado y depositado en la cuenta del Banco Central N° 1105, que asciende a U$S 496.625,16 será devuelto al Banco en el transcurso del ejercicio 2022, previo a los trámites pertinentes para este tipo de devoluciones, en el caso de no obtener una prórroga para su utilización a tratar con el Banco. Esto es en atención a que la fecha de último desembolso venció el 27/12/2021.

Excepto lo mencionado anteriormente, no existen hechos posteriores 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 2021.

***

Cristina Aguilera
Jefa Dpto Registro de Operaciones y Gestión de Auditoría

Olga Helman
Dirección de Crédito Público

Firmado a los efectos de su identificación con nuestro Informe de Auditoría Externa del **25/04/2022**

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