

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

**PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA NACIONAL N°
9 Y ACCESOS**

**CONVENIO DEL PRESTAMOS BID N° 4402OC-PR - CONVENIO DE PRÉSTAMO CFA
10515 CON LA CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO (CAF)**

31 DE DICIEMBRE DE 2019

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA NACIONAL N° 9 Y ACCESOS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido	Página
------------------	---------------

Parte I - Información financiera del proyecto BID - CAF

Informe de los auditores independientes	1
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	4
Estado de Inversiones Acumuladas	5
Notas a la información financiera de propósito especial	6

Parte II – Informe de Control Interno

Informe sobre el funcionamiento del control interno	15
---	----

₲ = Guaraníes

US\$ = Dólares estadounidenses

PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA NACIONAL N° 9 Y ACCESOS

Parte I – Información financiera del proyecto BID - CAF

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE PROPÓSITO ESPECIAL

11 de agosto de 2020

Señores

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES-MOPC
Proyecto de Habilitación y Mantenimiento de la Ruta Nacional N° 9 y Accesos
Contratos de Préstamo BID 4402/OC-PR y CFA 10515
Asunción-Paraguay

Opinión

- 1 Hemos auditado la información financiera de propósito especial del “Proyecto de Habilitación y Mantenimiento de la Ruta Nacional N° 9 y Accesos” (En adelante “el proyecto”), ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Corporación Andina de Fomento (CAF) a través del contrato de préstamo N° 4402/OC-PR y CFA 10515, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo terminado a dicha fecha, así como las notas de la información financiera de propósito especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 2 En nuestra opinión, la información financiera de propósito especial adjunta del “Proyecto de Habilitación y Mantenimiento de la Ruta Nacional N° 9 y Accesos”, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, el Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y las Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 4402 OC/PR suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID); y el Contrato de Préstamo CFA 10515 suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y la Corporación Andina de Fomento (CAF); y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo.

Bases para la opinión

- 3 Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor para la auditoría de la información financiera de propósito especial de nuestro informe. Somos independientes del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones de conformidad con los requerimientos de ética aplicables para nuestra auditoría de la información financiera de propósito especial adjunta en Paraguay, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PricewaterhouseCoopers, Av. Santa Teresa 1827 y Aviadores del Chaco, Torres del Paseo, Torre 2, Piso 24°, Asunción, Paraguay, T: +595(21)418-8000, F: +595(21)418-8005, www.pwc.com/py

©2020 PricewaterhouseCoopers. Todos los derechos reservados. PwC refiere a la sociedad civil paraguaya PricewaterhouseCoopers y en algunas ocasiones a la red PwC. Cada firma miembro es una entidad legal separada. Por favor visite pwc.com/structure para más detalles.

Párrafos de énfasis y restricción de uso

- 4 Llamamos la atención sobre la Nota 2 de la información financiera de propósito especial en la que se describe la base contable. La información financiera de propósito especial ha sido preparada para asistir al “Proyecto de Habilitación y Mantenimiento de la Ruta Nacional N° 9 y Accesos” en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el contrato de préstamo N° 4402/OC-PR, el contrato de préstamo CFA 10515 y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las operaciones financiadas por el BID. En consecuencia, la información financiera de propósito especial puede no ser apropiada para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, el BID y la CAF, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes al BID, CAF o Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones. Nuestra opinión no está modificada con respecto a este asunto.

Responsabilidad de la dirección del proyecto sobre la información financiera de propósito especial

- 5 La Dirección es responsable de la preparación de la información financiera de propósito especial de conformidad con los requerimientos establecidos en la nota 2 de la información financiera de propósito especial y el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las operaciones financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que la administración considere necesarios para que tal información financiera de propósito especial estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

Responsabilidades del auditor en relación a la información financiera de propósito especial

- 6 Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que la información financiera de propósito especial en su conjunto está libre de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en la información financiera de propósito especial.
- 7 Como parte de una auditoría de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Adicionalmente i) identificamos y evaluamos los riesgos de error material de la información financiera de propósito especial, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de un fraude es mayor que el que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones o la vulneración del control interno, ii) obtenemos una comprensión del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del proyecto, iii) evaluamos la apropiada aplicación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la dirección, iv) 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 existe 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, debemos llamar 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 del 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 todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Justo Báez", is written over the PwC logo and the name "Justo Báez".

Justo Báez
Socio



Ministerio de
**OBRAS PÚBLICAS
Y COMUNICACIONES**


 **GOBIERNO
NACIONAL**

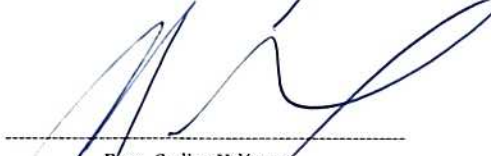
*Paraguay
de la gente*

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados desde 01/01/2019 hasta el 31/12/2019
Proyecto de Habilitación y Mantenimiento de la Ruta Nacional N° 9 y Accesos (PR-L1147)
Contratos de Préstamo BID 4402/OC-PR y CFA 10515
(Expresado en dólares estadounidenses)

Origen y Aplicaciones	Acumulado al Inicio del Ejercicio			Movimiento del Año			Acumulado al cierre del Ejercicio		
	BID 4402/OC-PR	CAF CFA 10515	Total	BID 4402/OC-PR	CAF CFA 10515	Total	BID 4402/OC-PR	CAF CFA 10515	Total
<u>Origen</u>									
BID	-	-	-	22.933.191,37	-	22.933.191,37	22.933.191,37	-	22.933.191,37
Contrapartida nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras fuentes	-	-	-	-	13.765.297,00	13.765.297,00	-	13.765.297,00	13.765.297,00
Total Origen	-	-	-	22.933.191,37	13.765.297,00	36.698.488,37	22.933.191,37	13.765.297,00	36.698.488,37
<u>Aplicación fondo externo</u>									
<u>Categoría de Inversión</u>									
Obras civiles	-	-	-	13.240.529,26	3.954.060,32	17.194.589,58	13.240.529,26	3.954.060,32	17.194.589,58
Otros	-	-	-	-	3.450.000,00	3.450.000,00	-	3.450.000,00	3.450.000,00
Total fondo externo	-	-	-	13.240.529,26	7.404.060,32	20.644.589,58	13.240.529,26	7.404.060,32	20.644.589,58
<u>Aplicación contrapartida nacional</u>									
<u>Categoría de inversión</u>									
Obras civiles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingeniería, administración, auditoría, evaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mitigación ambiental y social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrapartida nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total aplicación	-	-	-	13.240.529,26	7.404.060,32	20.644.589,58	13.240.529,26	7.404.060,32	20.644.589,58
Saldo a aplicar - BID	-	-	-	9.692.662,11	-	-	9.692.662,11	-	9.692.662,11
Saldo a aplicar - Contrapartida local	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a aplicar - Otras fuentes	-	-	-	-	6.361.236,68	6.361.236,68	-	6.361.236,68	6.361.236,68

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez
Viceministro
de Administración y Finanzas



Ministerio de
**OBRAS PÚBLICAS
Y COMUNICACIONES**


 **GOBIERNO
NACIONAL**


*Paraguay
de la gente*

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
Estado de Inversiones Acumuladas desde 01/01/2019 hasta el 31/12/2019
Proyecto de Habilitación y Mantenimiento de la Ruta Nacional N° 9 y Accesos (PR-L1147)
Contratos de Préstamo BID 4402/OC-PR y CFA 10515
(Expresado en dólares estadounidenses)

Categoría de Inversión	Acumulado al inicio del ejercicio			Inversiones del ejercicio			Acumulado al cierre del ejercicio		
	BID 4402/OC-PR	CAF CFA 10515	Total	BID 4402/OC-PR	CAF CFA 10515	Total	BID 4402/OC-PR	CAF CFA 10515	Total
Obras de rehabilitación y mantenimiento	-	-	-	13.240.529,26	3.954.060,32	17.194.589,58	13.240.529,26	3.954.060,32	17.194.589,58
Fiscalización técnica y supervisión ambiental y social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Plan de Gestión ambiental y Social (PGAS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago por servicios ambientales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Escalamiento e imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obras civiles	-	-	-	13.240.529,26	3.954.060,32	17.194.589,58	13.240.529,26	3.954.060,32	17.194.589,58
Administración del Proyecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Evaluaciones, estudios, auditoría	-	-	-	-	3.400.000,00	3.400.000,00	-	3.400.000,00	3.400.000,00
Comisión de financiamiento	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
Gastos de evaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Costos	-	-	-	-	3.450.000,00	3.450.000,00	-	3.450.000,00	3.450.000,00
Totales	-	-	-	13.240.529,26	7.404.060,32	20.644.589,58	13.240.529,26	7.404.060,32	20.644.589,58

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
De Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez
Viceministro
Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

1.1. Antecedentes


La República del Paraguay, conformada por 17 Departamentos y un distrito capital, Asunción, tiene una superficie de 406.752 km² y una población estimada del orden de los 6,8 millones de habitantes (2016). Su territorio está caracterizado por 2 regiones diferentes separadas por el río Paraguay, a saber: la Oriental que concentra 97% de la población en el 39,3% del territorio; y la Occidental, que forma parte del Chaco y concentra al 2,7% de la población en el 60,7% del territorio del país. La economía del Paraguay depende en gran medida del comercio exterior, en particular de la relación y conectividad con sus países limítrofes (Argentina, Brasil y Bolivia), con quienes comparte 3.920 km de fronteras. Debido a su condición mediterránea, las cargas paraguayas destinadas al comercio exterior recorren en promedio 1.350 km desde y hasta los puertos marítimos, haciendo que los costos del transporte carretero tengan una alta incidencia en la actividad productiva y exportadora del país. En este contexto, la mejora en los niveles de servicio de la red vial del Paraguay y una conservación adecuada puede contribuir a una reducción en los costos logísticos de transporte, en particular para una economía que está basada en el sector agropecuario, el cual contribuye con alrededor del 20% del PBI nacional y en el que la región del Chaco cumple un rol estratégico en cuanto a su potencial productivo.


Una de las principales carreteras de la red vial nacional del Paraguay es la Ruta Nacional Nro. 9 Dr. Carlos Antonio López, conocida como Transchaco, la cual tiene una longitud de 761 km y conecta Asunción con la frontera con Bolivia, atravesando la región del Chaco. Debido a su ubicación estratégica, constituye una neurálgica vía de comunicación interna y externa. Es en este marco que la presente operación contempla no solo la intervención en la reconstrucción de la vía, sino también destina recursos para su mantenimiento.

Este Proyecto forma parte de la cartera de proyectos de la iniciativa para la integración de la Infraestructura Regional Suramericana – Consejo Suramericano de Infraestructura y Planeamiento (IIRSA-COSIPLAN), en particular del eje interoceánico central, el cual vincula puertos del Océano Pacífico con los del Océano Atlántico y articula diversos nodos en Bolivia, Brasil, Chile, Paraguay y Perú, con una población estimada de 92,6 millones de habitantes y una superficie de 3,5 millones de Km².

1.2 Objeto del Programa

El objetivo general del Proyecto es contribuir a mejorar la productividad y competitividad del sector agropecuario y la integración económica y social del Paraguay, en particular la región del Chaco. Y el


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

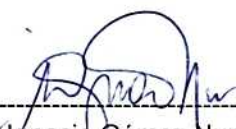
objetivo específico es contribuir a la conservación de la transitabilidad, mejora y nivel de servicio de la Ruta Nacional Nro. 9, desde el kilómetro 50 (Cerrito) hasta el Kilómetro 525 (Mariscal José Félix Estigarribia), además de los accesos a las localidades de Loma Plata, Neuland y Filadelfia a través de su mejoramiento y posterior conservación, lo que resultará en la reducción de costos de operación de transporte y tiempos promedios de viaje.


1.3. Componentes del Programa

El Proyecto está estructurado en 2 Componentes: (1) Obras Civiles; y (2) Otros Costos.

Componente 1. Obras Civiles.

- (i) **Obras de rehabilitación y mantenimiento.** Con intervenciones para mejorar las características técnicas del camino existente, que, en función a las condiciones actuales de la vía y su proyección del estado a futuro, fueron definidos los siguientes niveles de intervención: repavimentación, reciclado o reconstrucción. La mejora de la seguridad vial es un aspecto clave de la presente operación, previéndose el aumento del ancho de la calzada actual, la reconstrucción y ensanche de banquetas y puentes, la rehabilitación de dársenas para estacionamiento temporario, renovación de la señalización, entre otras medidas. También incluye el mantenimiento por niveles de servicio de aproximadamente 553 km por un periodo de 4 años posteriores a la finalización de las obras de rehabilitación y mejoramiento.
- (ii) **Fiscalización.** El Organismo Ejecutor contratará una empresa internacional o nacional independiente, de reconocida experiencia, para realizar la fiscalización técnica, ambiental y social de cada tramo y del cumplimiento de las respectivas obligaciones especificadas en el contrato de préstamo suscrito. Incluirá en su alcance, entre otros temas, la revisión y verificación de cumplimiento de los diseños finales de ingeniería y proyectos ejecutivos, las recomendaciones de seguridad vial en los diseños de ingeniería, las especificaciones técnicas de construcción, los aspectos relacionados con la seguridad vial y el manejo de tráfico durante las obras, el Plan de Reasentamiento Involuntario (PRI), el Plan de Comunicación y Relacionamento con Comunidades y Pueblos Indígenas (PCRPI), el Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS) y el Plan de Seguimiento y Monitoreo ambiental (PSM).
- (iii) **Gestión ambiental y social.** Incluye los recursos destinados para que el OE cuente con el apoyo de un equipo técnico de consultores especializados en el tema. Comprende los recursos para cubrir la estrategia de gestión ambiental y social del Proyecto, que incluye la realización del


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



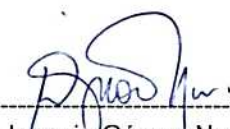
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019


estudio de Impacto Ambiental y Social (EIAS), la consecución del permiso ambiental (Declaratoria de Impacto Ambiental, DIA), el PRI, el PGAS, el PCRPI, el PSM y el Plan de Fortalecimiento Institucional (PFI).

- (iv) **Pagos por servicios ambientales.** Comprende recursos para la compensación por medio de la adquisición de Certificados de Servicios Ambientales que la Ley Nro. 3001/2006 obliga, en el caso de proyectos de obras y actividades definidos como de alto impacto ambiental.
- (v) **Escalamiento e imprevistos.** Comprende los recursos que financiaran variaciones en los costos del Proyecto, en caso de que las hubiere.

Componente 2. Otros costos.

- (i) **Administración del Proyecto.** Comprende los recursos para la Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), con un equipo técnico y administrativo para la gestión de la operación.
- (ii) **Evaluaciones estudios y auditorias.** Comprende la contratación de:
 - (a) estudios de:
 - (i) capacitación de funcionarios en gestión de contratos CREMA,
 - (ii) innovación tecnológica de la red vial secundaria del Chaco y alimentadores de la Ruta Nacional Nro. 9,
 - (iii) alternativa de mantenimiento de la red vial en el Chaco,
 - (iv) vulnerabilidad de uso de bitrenes en la Ruta Nacional Nro. 9
 - (b) evaluaciones final y ex post del Proyecto; y
 - (c) contratación de:
 - (i) Auditoría de Seguridad Vial (ASV), y
 - (ii) Auditoría externa del Proyecto.
- (iii) **Comisión de Financiamiento.** Comprende los recursos por comisión de financiamiento establecido en la normativa vigente de CAF para operaciones de riesgo soberano para el plazo señalado.
- (iv) **Gastos de Evaluación.** Comprende los gastos de evaluación conforme a la normativa vigente de CAF.


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

1.4. Costos y Financiamiento.

Presupuesto del Programa a nivel de componente. La tabla siguiente muestra en forma detallada los costos de cada subcomponente.

COSTOS Y FINANCIAMIENTO	CAF USD	BID USD	TOTAL
1.Obras Civiles	391.450.000	158.000.000	549.450.000
1.1 Obras de rehabilitación y mantenimiento	357.000.000	136.000.000	493.000.000
1.2 Fiscalización	14.400.000	5.600.000	20.000.000
1.3 Gestión ambiental y social	2.530.000	5.100.000	7.630.000
1.4 Pagos por servicios ambientales	-	4.930.000	4.930.000
1.5 Escalamientos e imprevistos	17.520.000	6.370.000	23.890.000
2.Otros costos	8.550.000	2.000.000	10.550.000
2.1 Administración del Proyecto	4.300.000	1.700.000	6.000.000
2.2 Evaluaciones, estudios y auditorias	800.000	300.000	1.100.000
2.3 Comisión de Financiamiento	3.400.000	-	3.400.000
2.4 Gastos de Evaluación	50.000	-	50.000
TOTALES	400.000.000	160.000.000	560.000.000

Estructura de Financiamiento del Programa. La tabla siguiente es por destino de fondos y muestra los Entes Financiadores.

FUENTE	FINANCIAMIENTO	MONTO USD
CAF	Contrato de Préstamo N° CFA 10515	400.000.000
BID	Contrato de Préstamo N° 4402/OC-PR	160.000.000
	Total Financiamiento	560.000.000

1.5. Principales Directivos y Funcionarios del Programa:

A continuación, la nómina de los principales directivos y funcionarios asignados al Programa al 31/12/2019:

Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas

Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

Cargo	Nombres y Apellidos	Periodo en el cargo
Gerencia de Proyectos de Vialidad	Ing. Rubén Marcelo Pizurno	Desde el 31/01/2019 al 31/12/19
Coordinador de Obras	Ing. Rossana Gulino*	Desde el 01/06/2019 al 31/12/2019
Coordinador de Gestión Ambiental y Adquisición de Predios	Arq. Oscar Inocencio Vázquez	Desde el 01/02/2017 al 31/12/2019

**Profesional contratada por la ECATEF. -*

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 a los requerimientos del Programa 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, 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 utilizado 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 de cada gasto para la conversión de los pagos de gastos elegibles en moneda local.


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

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 inscripta en el recibo de pago, y la tasa es obtenida de la página web del BCP y corresponde según el mismo, al promedio ponderado del tipo de cambio (COMPRA) del día hábil anterior en el mercado mayorista.

NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019, está depositado en las cuentas bancarias del Programa, habilitadas en el Banco Central del Paraguay.

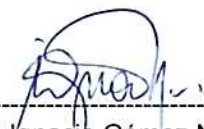
Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2019	
	CFA10515	BID 4402/OC-PR
Saldo al 31/12/2018 (Saldo en cuenta y pendiente de justificar)	-	-
Efectivo recibido al 31/12/2019	13.765.297,00	22.933.191,37
Menos: Justificaciones presentadas	-	13.218.191,37
Menos: Gastos pendientes de rendición	(3.954.060,32)	(22.337,89)
Menos: Pagos Directos	(3.450.000,00)	-
Disponibilidad al cierre – Saldo a Aplicar al 31/12/2019 (*)	6.361.236,68	9.692.662,11
N° de Cuenta Bancaria en el BCP – Ministerio de Hacienda	1.088	1.089


(*) Saldo en cuentas bancarias, según extractos

NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

En el ejercicio 2019 se han realizado desembolsos de anticipos. A continuación, se muestra el saldo de los mismos al 31/12/2019:

CONCEPTO	Importes en USD al 31/12/2019	
	CFA 10515	BID 4402/OC-PR
Desembolsos recibidos en el período	13.765.297,00	22.933.191,37
Menos: Anticipos justificados	-	(13.218.191,37)
Menos: Pagos Directos	(3.450.000,00)	-
Saldo pendiente de justificación	10.315.297,00	9.715.000,00


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019, la composición es como sigue:

Concepto	Importes en USD al 31/12/2019	
	CFA 10515	BID 4402/OC-PR
Saldo en cuenta Bancaria en BCP, N° 1.088 – Ministerio de Hacienda	6.361.236,68	-
Saldo en cuenta Bancaria en BCP, N° 1.089 – Ministerio de Hacienda	-	9.692.662,11
Más: Fondos utilizados pendientes de justificación a los fondeadores	3.954.060,32	22.337,89
Total del Anticipo de Fondos pendiente de justificación	10.315.297,00	9.715.000,00

NOTA 6: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

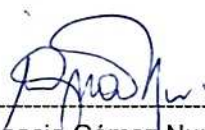
Durante el ejercicio 2019 se han recibido los siguientes desembolsos correspondientes a:


Préstamo CFA 10515:

CONCEPTO	IMPORTE EN US\$	FECHA
Solicitud N° 1 Anticipo de Fondos + Pagos directos	7.770.000,00	21/11/19
Solicitud N° 2 Anticipo de Fondos	5.995.297,00	16/12/19
Total Desembolsado	13.765.297,00	

Préstamo BID 4402/OC-PR:

Conceptos	Importe en US\$	Fecha
Solicitud N° 1 Anticipo de Fondos	15.549.160,00	29/08/19
Solicitud N° 3 Anticipo de Fondos	7.384.031,37	16/12/19
Total Desembolsado	22.933.191,37	


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

NOTA 7: CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS”, Y EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

• **CFA 10515:**

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Saldo a aplicar
	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas	
Obras Civiles	-	3.954.060,32	-
Otros Costos	-	3.450.000,00	-
Total	13.765.297,00	7.404.060,32	6.361.236,68

• **BID 4402/OC-PR:**

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Saldo a aplicar
	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas	
Obras Civiles	-	13.240.529,26	-
Otros Costos	-	-	-
Total	22.933.191,37	13.240.529,26	9.692.662,11

El saldo a aplicar corresponde, para ambos Organismos Financiadores, al saldo en cuentas bancarias, según los extractos al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 8: CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DE LOS ENTES FINANCIADORES

La conciliación de los saldos del Programa, por categorías de inversión con los registros de los Organismos Financiadores al 31 de diciembre de 2019, se muestra a continuación en US\$, por Ente Financiador:

Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas

Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROYECTO DE HABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RUTA 9 Y ACCESOS
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS BID 4402/OC-PR - CFA 10515
Correspondiente el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/12/2019

CFA 10515:


Componentes		Saldos CAF	Pendiente a justificar	Total según registros del Ejecutor
1.Obras Civiles		-	3.954.060,32	3.954.060,32
1.1	Obras de rehabilitación y mantenimiento	-	3.954.060,32	3.954.060,32
2.Otros costos		3.450.000,00	-	3.450.000,00
2.3	Comisión de Financiamiento	3.400.000,00	-	3.400.000,00
2.4	Gastos de Evaluación	50.000,00	-	50.000,00
TOTALES		3.450.000,00	3.954.060,32	7.404.060,32


• **BID 4402/OC-PR:**

Componentes		Saldos confirmados por BID	Pendiente a justificar	Total según registros del Ejecutor
1.Obras Civiles		13.218.191,37	22.337,89	13.240.529,26
1.1	Obras de rehabilitación y mantenimiento	13.218.191,37	22.337,89	13.240.529,26
2.Otros costos		-	-	-
TOTALES		13.218.191,37	22.337,89	13.240.529,26

NOTA 9: EVENTOS SUBSECUENTES

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2019, que impliquen alteraciones a los Estados Financieros Básicos del Programa.


Ing. Ignacio Gómez Nunes
Viceministro
de Obras Públicas


Econ. Carlino Velázquez Martínez
Viceministro
de Administración y Finanzas