

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE CORREDORES
VIALES - CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR**

31 DE DICIEMBRE DE 2021

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE CORREDORES VIALES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR**

31 DE DICIEMBRE DE 2021

Contenido	Página
<u>Parte I - Información financiera del proyecto BID</u>	
Informe de los auditores independientes	1
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	3
Estado de Inversiones Acumuladas	4
Notas a la información financiera de propósito especial	5
<u>Parte II – Informe de Control Interno</u>	
Informe sobre el funcionamiento del control interno	12

₲ = Guaraníes

US\$ = Dólares estadounidenses

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE CORREDORES VIALES
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR**

Parte I – Información financiera del proyecto BID

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE PROPÓSITO ESPECIAL

25 de abril de 2022

Señores
Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones
Gral. Díaz 411
Asunción, Paraguay

PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE CORREDORES VIALES - CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR

Opinión

- 1 En nuestra opinión, la información financiera de propósito especial adjunta del “Programa de Mejoramiento y Conservación de Corredores Viales (PR-L 1105) Préstamo 3837/OC-PR”, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, las Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021 y el Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de N° 3837/OC-PR suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, tal como se describe en la Nota 2 a la información financiera de propósito especial.

Información auditada

- 2 Hemos auditado la información financiera de propósito especial del “Programa de Mejoramiento y Conservación de Corredores Viales (PR-L 1105) Préstamo 3837/OC-PR” (En adelante “el proyecto”), ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a través del contrato de préstamo N° 3837/OC-PR, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, los cuales comprenden Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021 y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2021, así como las notas de la información financiera de propósito especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Independencia

- 4 Somos independientes del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, de conformidad con el Código Internacional de Ética para Contadores Profesionales (incluyendo las Normas Internacionales de Independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA). Hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con el Código IESBA.

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

©2022 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

- 5 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 “Programa de Mejoramiento y Conservación de Corredores Viales (PR-L 1105) Préstamo 3837/OC-PR”, y en el instructivo de informes financieros y 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 y el BID, y no debe ser distribuido ni utilizado por otros usuarios diferentes al BID y al 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

- 6 La Dirección del Proyecto 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 y 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 esté libre de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de la Información Financiera de propósito especial, la Dirección del Proyecto es responsable del avance y ejecución del programa, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con incumplimientos del convenio de préstamo y utilizando la base contable de caja, a menos que la administración tenga la intención de liquidar el proyecto o dejar de hacerlo. Los encargados de la Dirección del Proyecto son responsables de supervisar el proceso de preparación de la información financiera del proyecto.


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

- 7 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 sí, 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. Como parte de una auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Adicionalmente:
 - 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.

- 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.
- Evaluamos la apropiada aplicación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la dirección del proyecto.
- Concluimos sobre la adecuación del uso por parte de la dirección del proyecto en ejecución de las políticas contables adoptadas, 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 cumplir con los compromisos del convenio de préstamo. 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.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de la información financiera de propósito especial, incluidas las revelaciones, y si la información financiera de propósito especial representa las transacciones y eventos subyacentes de manera que logre una representación fiel.

8 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.

PricewaterhouseCoopers



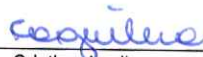
Justo Báez
Socio



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID Nº 3837/OC-PR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(en dólares estadounidenses)

	Periodo terminado en fecha 31 de diciembre de 2021 BID 3837/OC-PR	Periodo terminado en fecha 31 de diciembre de 2020 BID 3837/OC-PR
EFFECTIVO RECIBIDO		
Acumulado al comienzo del periodo	14.433.622,82	3.458.064,52
Durante el periodo		
• Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito) – Nota 10	8.671.646,25	10.975.558,30
• Intereses recibidos	-	-
• Otros (detallar)	-	-
Total efectivo recibido – Nota 11	23.105.269,07	14.433.622,82
DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Acumulado al comienzo del periodo	7.361.622,82	-
Durante del periodo		
• Reintegros	-	-
• Pagos por bienes y servicios	11.726.564,68	7.361.622,82
• Otros (detallar)	-	-
Total efectivo desembolsado – Nota 9	19.088.187,50	7.361.622,82
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO – Nota 3	4.017.081,57	7.072.000,00

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


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



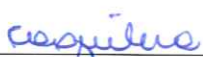

Olga Helman
Directora Crédito Público




**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES
MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID Nº 3837/OC-PR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(en dólares estadounidenses)**

CONCEPTO	Acumulado al cierre del ejercicio 2020	Movimientos durante el ejercicio 2021	Acumulado al cierre del ejercicio 2021
1. OBRAS CIVILES	7.361.622,82	11.714.232,43	19.075.855,25
1.1 Obras de mejoramiento	7.361.622,82	10.266.690,93	17.628.313,75
1.2 Obras de conservación	-	577.796,14	577.796,14
1.3 Fiscalización de obras	-	869.745,36	869.745,36
1.4 Gestión Ambiental y Social y Pago por Servicios Ambientales	-	-	-
2. OTROS COSTOS	-	12.332,25	12.332,25
2.1 Administración del Programa	-	-	-
2.2 Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-	12.332,25	12.332,25
TOTALES	7.361.622,82	11.726.564,68	19.088.187,50

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


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




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID Nº 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

I. OBJETIVO

- 1.01** El objetivo general del Programa es contribuir a mejorar la competitividad del sector productivo agropecuario, y la integración económica del Paraguay, en particular en la Región Oriental (RO).
- 1.02** El objetivo específico del Programa es contribuir a la mejora de la transitabilidad, del nivel de servicio (el nivel de servicio caracteriza las condiciones de funcionamiento de la vía y está en función de las medidas de rendimiento del tráfico relacionados con la velocidad y el tiempo de viaje, la libertad de maniobra, las interrupciones de tráfico, el confort y la conveniencia en términos de costos), y de la seguridad vial en los tramos intervenidos, a través de su mejoramiento y conservación, lo que resultará en la reducción de costos de operación de transporte, tiempos promedios de viaje y reducción de la tasa de accidentes.

II. DESCRIPCIÓN

- 2.01** El Programa está estructurado en un único componente, que se describe a continuación:
Componente Único. Obras Civiles
- 2.02** Este componente financiará:
 - (i) La totalidad de las obras y trabajos necesarios para la implantación de proyectos de mejoramiento y conservación por niveles de servicio de corredores viales principales de la Región Oriental, incluyendo intervenciones para la mejora de características técnicas del camino ya existente, previendo el aumento del ancho de la calzada y construcción de banquetas para homologar los estándares de servicio de los demás tramos del corredor, ajustes en el lineamiento, curvatura o pendientes, a fin de incrementar la seguridad vial, la construcción de nuevas capas de pavimento asfáltico, bacheas profundas, sellados a la carpeta asfáltica existente, la adecuación de terraplenes a las condiciones hidrológicas críticas, alcantarillas, cunetas, incluyendo la construcción de circunvalaciones a centros poblados, así como la aplicación de dispositivos de seguridad vial como cruces peatonales, mecanismos de disipación de energía, reductores de velocidad, así como parámetros de diseños más conservadores para el drenaje considerando un período de retorno de 50 (cincuenta) años para el diseño hidráulico e hidrológico para atender potenciales incrementos en la intensidad de las lluvias como medida de adaptación al cambio climático. También se han incorporado al diseño especificaciones de protección de contra-taludes (no acostumbrado en Paraguay) que garantizan que los sistemas de drenaje no se obstruyan y permitan la evacuación eficiente del drenaje;
 - (ii) La fiscalización técnica y ambiental de tales obras;
 - (iii) El costo de actividades de catastro y el costo de expropiaciones de la franja de dominio;
 - (iv) Compensación ambiental y social, que incluye compensar los impactos socio ambientales; y


Cristina Aguilera

Jefa Dpto. Registro de Operaciones
y Gestión de Auditoría




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

(v) Los correspondientes pagos por servicios ambientales.

2.03 Otros costos. En adición al componente único descrito en el párrafo anterior, se financiará con los recursos del Préstamo, lo siguiente:

- (i) Administración del Programa, incluyendo gastos para apoyar la estructura de la Unidad Ejecutora establecida para la ejecución de los proyectos BID del MOPC (UEP-MOPC), y
- (ii) Monitoreo, evaluación y auditorías financieras externas.

III. PLAN DE FINANCIAMIENTO

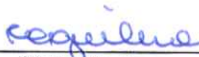
3.01 La distribución de los recursos del Préstamo se resume en el cuadro siguiente:

Costo y Financiamiento			
Los costos previstos en el cuadro de costos y financiamiento incluyen el monto del impuesto al valor agregado (IVA).			
(en US dólares)			
CAT.	DETALLE	BANCO	
		(US\$)	%
1	Componente Único Obras Civiles	86.450.000	96,05%
1.1	Obras de Mejoramiento	68.050.000	75,61%
1.1.1.	Mejoramiento del Tramo Numí - San Juan Nepomuceno	37.550.000	41,72%
1.1.2.	Otras Obras de Mejoramiento: Tramos Empalme Ruta N° 6 - Corredor de Exportación	30.500.000	33,89%
1.2.	Obras de Conservación	12.250.000	13,61%
1.2.1	Conservación del Tramo Numí - Empalme Ruta N° 6	6.000.000	6,67%
1.2.2	Conservación de Ruta N° 13, Tramo Caaguazú - Empalme Ruta N° 10	6.250.000	6,94%
1.3	Fiscalización de Obras	4.700.000	5,22%
1.4	Gestión Ambiental y Social y Pago por Servicios Ambientales	1.450.000	1,61%
2	Otros Costos	3.550.000	3,95%
2.1	Administración del Programa	3.300.000	3,67%
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	250.000	0,28%
TOTAL		90.000.000	100,00%

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de Contabilidad Efectivo

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 de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de N° 3837/OC-PR suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida en que se incurre en


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




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID Nº 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

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 Programa 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 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 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 (Nota de Débito) de cada gasto para la conversión de los pagos de gastos elegibles en moneda local.

NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

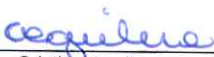
El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021, está depositado en la cuenta bancaria del Programa, habilitada en el Banco Central del Paraguay.

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2021	Importes en US\$ al 31/12/2020
	BID 3837/OC-PR	BID 3837/OC-PR
Disponibilidad al cierre en Cuenta Bancaria	4.017.081,57	7.072.000,00
N° de Cuenta Bancaria en el BCP – Ministerio de Hacienda	1097	1097
	MIHA5112USD	MIHA5112USD

NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar se demuestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2021	Importes en US\$ al 31/12/2020
	BID 3837/OC-PR	BID 3837/OC-PR
Efectivo disponible en bancos (Nota 3 anterior)	4.017.081,57	7.072.000,00
Gastos efectuados pendientes de justificar al cierre	5.536.918,43	-
Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo	9.554.000,00	7.072.000,00


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




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

En el siguiente cuadro se detallan los totales de anticipos y justificaciones del periodo del 01/01/2021 al 31/12/2021:

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2021	Importes en US\$ al 31/12/2020
	BID 3837/OC-PR	BID 3837/OC-PR
Saldo del Anticipo del período anterior	7.072.000,00	3.458.064,52
Anticipos del período	8.671.646,25	10.975.558,30
Anticipos justificados	6.189.646,25	7.361.622,82
Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo	9.554.000,00	7.072.000,00

NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

No Aplica.

NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES


No Aplica.

NOTA 8: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el período enero/diciembre de 2021, el Proyecto ha efectuado adquisiciones de bienes y servicios, en las siguientes categorías, por un total de US\$ 11.726.564,68, según el siguiente detalle:

CAT.	DETALLE	MONTOS EN US\$ 2021	MONTOS EN US\$ 2020
1	Componente Único Obras Civiles	11.714.232,43	7.361.622,82
1.1	Obras de Mejoramiento	10.266.690,93	7.361.622,82
1.2.	Obras de Conservación	577.796,14	-
1.3	Fiscalización de Obras	869.745,36	-
1.4	Gestión Ambiental y Social y Pago por Servicios Ambientales	-	-
2	Otros Costos	12.332,25	-
2.1	Administración del Programa	-	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	12.332,25	-
	TOTAL	11.726.564,68	7.361.622,82

(*) Incluyen los gastos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2021.


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




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID N° 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

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

	DETALLE	MONTOS EN US\$ 2021	MONTOS EN US\$ 2020
1	Componente Único Obras Civiles	19.075.855,25	7.361.622,82
1.1	Obras de Mejoramiento	17.628.313,75	7.361.622,82
1.1.1.	Mejoramiento del Tramo Ñumí - San Juan Nepomuceno	17.628.313,75	7.361.622,82
1.1.2.	Otras Obras de Mejoramiento: Tramos Empalme Ruta N° 6 - Corredor de Exportación	-	-
1.2.	Obras de Conservación	577.796,14	-
1.2.1	Conservación del Tramo Ñumí - Empalme Ruta N° 6	-	-
1.2.2	Conservación de Ruta N° 13, Tramo Caaguazú - Empalme Ruta N° 10	577.796,14	-
1.3	Fiscalización de Obras	869.745,36	-
1.4	Gestión Ambiental y Social y Pago por Servicios Ambientales	-	-
2	Otros Costos	12.332,25	-
2.1	Administración del Programa	-	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	12.332,25	-
	TOTAL	19.088.187,50	7.361.622,82

NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Durante el ejercicio 2021 se han recibido los siguientes desembolsos correspondientes a:

Préstamo BID 3837/OC-PR:		
Conceptos	Desembolsos	Fecha
Solicitud N° 07 - Anticipo de Fondos	8.671.646,25	25/06/2021
Total Desembolsado	8.671.646,25	

Durante el ejercicio 2020 se han recibido los siguientes desembolsos correspondientes a:

Conceptos	Desembolsos en US\$	Fecha
Solicitud N° 03 - Anticipo de Fondos	5.058.579,00	11/05/2020
Solicitud N° 05 - Anticipo de Fondos	5.916.979,30	17/12/2020
Total Desembolsado	10.975.558,30	


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




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID Nº 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

NOTA 11: CONCILIACION ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOSEFECTUADOS” Y EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

Al 31 de diciembre de 2021 se observa una diferencia, que corresponde al saldo disponible en la cuenta del Proyecto:

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Diferencia
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas	
Componente Único Obras Civiles	-	19.075.855,25	-
Otros Costos	-	12.332,25	-
Total	23.105.269,07	19.088.187,50	4.017.081,57


Al 31 de diciembre de 2020 se observa una diferencia, que corresponde al saldo disponible en la cuenta del Proyecto:

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Diferencia
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas	
Componente Único Obras Civiles	-	7.361.622,82	-
Otros Costos	-	-	-
Total	14.433.622,82	7.361.622,82	7.072.000,00

NOTA 12: CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

La conciliación de los saldos del Programa, por componente, con los registros del Ente Financiador al 31 de diciembre de 2021, se muestra a continuación en US\$:

Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Dif.
Componente Único Obras Civiles	13.551.269,07	5.524.586,18	19.075.855,25	19.075.855,25	-
Otros Costos	-	12.332,25	12.332,25	12.332,25	-
Total	13.551.269,07	5.536.918,43	19.088.187,50	19.088.187,50	-


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




Olga Helman
Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
DE MEJORAMIENTO Y CONSERVACIÓN DE CORREDORES VIALES
PRÉSTAMO BID Nº 3837/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

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

Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio (*)	Total ajustado	Total registros del Ejecutor (**)	Dif.
Componente Único Obras Civiles	7.361.622,82	-	7.361.622,82	7.361.622,82	-
Otros Costos	-	-	-	-	-
TOTALES	7.361.622,82	-	7.361.622,82	7.361.622,82	-

NOTA 13: CONTINGENCIAS

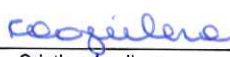
Al 31 de diciembre de 2021, no existen reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Entidad.

NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2021, que impliquen alteraciones a los Estados Financieros Básicos del Programa.

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

No aplica


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




Olga Helman
Directora Crédito Público