

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE
CAMINOS VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

CONVENIO DEL PRESTAMOS BID N° 3600/OC-PR

31 DE DICIEMBRE DE 2020

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE CAMINOS
VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

31 DE DICIEMBRE DE 2020

Contenido	Página
<u>Parte I - Información financiera del proyecto BID</u>	
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
<u>Parte II – Informe de Control Interno</u>	
Informe sobre el funcionamiento del control interno	

G/ = Guaraníes

US\$ = Dólares estadounidenses

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE CAMINOS
VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

Parte I – Información financiera del proyecto BID



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE PROPÓSITO ESPECIAL

20 de mayo de 2021

Dirección de Crédito Público
Ministerio de Obras Públicas
Oliva y Alberdi N° 411
Asunción, Paraguay

Opinión

- 1 Hemos auditado la información financiera de propósito especial del “Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092” (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° 3600/OC-PR, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2020 y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2020, 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 Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, las Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2020 y el Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 3600/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.

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

©2021 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 Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092, convenio de préstamo N° 3600/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 debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes al BID 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 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 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 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.
- 7 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, 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



Justo Báez
Socio



**MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(en dólares estadounidenses)**

Periodo terminado en fecha	BID
31 de diciembre de 2020	3600/OC-PR
EFFECTIVO RECIBIDO	
Acumulado al comienzo del periodo	6.600.886,50
Durante el periodo	
• Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	7.899.562,05
• Intereses recibidos	-
• Otros (detallar)	-
Total efectivo recibido	14.500.448,55
DESEMBOLSOS EFECTUADOS	
Acumulado al comienzo del periodo	2.346.378,86
Durante del periodo	
• Reintegros	-
• Pagos por bienes y servicios	5.766.452,68
• Otros (detallar)	-
Total efectivo desembolsado	8.112.831,54
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	6.387.617,01

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financiero


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


Olga Helman
Directora Crédito Público






MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL PR-L 1092
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Acumulado al cierre del ejercicio 2019	Movimientos durante el ejercicio 2020	Acumulado al cierre del ejercicio 2020
	BID 3600/OC-PR		
1. OBRAS DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y REEMPLAZO DE PUENTES	2.346.378,86	5.766.452,68	8.112.831,54
1.1 Ingeniería	-	345.502,31	345.502,31
1.2 Mejoramiento de Caminos Vecinales	2.346.378,86	4.560.292,24	6.906.671,10
1.3 Mantenimiento de Caminos Vecinales	-	-	-
1.4 Reemplazo de Puentes de madera	-	590.493,27	590.493,27
1.5 Fiscalización	-	270.164,86	270.164,86
1.6 Gestión Socioambiental	-	-	-
2. OTROS COSTOS	-	-	-
2.1 Administración	-	-	-
2.2 Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-	-	-
TOTALES	2.346.378,86	5.766.452,68	8.112.831,54

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
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

I. OBJETIVO

I.01 El objetivo general del Programa es mejorar la conectividad de las zonas rurales de la Región Oriental (RO) del país, proveyendo mejor acceso de las zonas productivas a puntos de consumo.

Los objetivos específicos son:

- (i) La reducción de los costos de operación vehicular;
- (ii) La reducción de los tiempos de viaje de los usuarios, permitiendo la transitabilidad de todo tiempo en tramos y puentes de caminos vecinales de la Región Oriental; y
- (iii) El aumento del tránsito promedio diario.

II. DESCRIPCIÓN

II.01 Para el logro del objetivo indicado, el Programa comprende la ejecución del siguiente componente:
Componente Único. Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos Vecinales y reemplazo de Puentes.

II.02 Este componente tiene como objetivo la inversión en obras prioritarias, específicamente:

- (i) Estudios y proyectos de ingeniería, análisis económicos, estudios socioambientales, relacionados a los caminos vecinales principales y de reposición de pequeños puentes, no incluidos en las respectivas muestras analizadas;
- (ii) El mejoramiento de aproximadamente 165 (ciento sesenta y cinco) km de caminos vecinales en 5 (cinco) departamentos, priorizados a través de Planes Viales Participativos (PVP) departamentales, mediante intervenciones sencillas y suficientes para asegurar condiciones de seguridad vial y transitabilidad aceptable durante todo el año;
- (iii) El mantenimiento rutinario de aproximadamente 713 (setecientos trece) km de caminos ya intervenidos en el área de influencia de este Programa y/o a rehabilitarse con esta operación, pudiendo incluirse tramos que han estado en mantenimiento rutinario durante cierto tiempo y se encuentren al fin de su vida útil;
- (iv) El reemplazo de aproximadamente 600 (seiscientos) metros de pequeños puentes de madera por puentes de hormigón armado, diseñados con periodos de retorno que permiten reducir la vulnerabilidad al cambio climático;
- (v) La fiscalización técnica y ambiental de tales obras; y
- (vi) La gestión de programas ambientales y sociales, incluyendo aspectos de género.


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


Olga Helman
Directora Crédito Público





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

**MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR

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

III. PLAN DE FINANCIAMIENTO

3.01 El costo estimado del Programa asciende a sesenta y dos millones de dólares (62.000.000 US\$), según la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento:

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
1.	Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	58.800.000
1.1	Ingeniería	2.600.000
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	38.000.000
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	4.000.000
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	10.200.000
1.5	Fiscalización	3.200.000
1.6	Gestión Socio-ambiental	800.000
2.	Otros Costos	3.200.000
2.1	Administración	3.000.000
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	200.000
Total del Programa		62.000.000

(*) Estos montos incluyen impuestos locales

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. 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 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.


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


Olga Helman
Directora Crédito Público





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020, está depositado en la cuenta bancaria del Programa, habilitada en el Banco Central del Paraguay.

Concepto	Importe en US\$ al 31/12/2020
Disponibilidad al cierre en Cuenta Bancaria	6.387.617,01
N° de Cuenta Bancaria en el BCP Ministerio de Hacienda	1079 MIHA5100USD

NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo pendiente de justificar se demuestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2020
Efectivo disponible en bancos (Nota 3 anterior)	6.387.617,01
Gastos efectuados pendientes de justificar al cierre	2.506.682,43
Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo (31/12/2020)	8.894.299,44

NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

En el siguiente cuadro se detallan los totales de anticipos y justificaciones del periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020:

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2020
Saldo de Anticipos al cierre del período anterior (31/12/2019)	5.711.678,00
Anticipos del periodo (01/01/2020 al 31/12/2020)	7.824.467,07
Justificaciones del periodo (01/01/2020 al 31/12/2020)	4.641.845,63
Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo (31/12/2020)	8.894.299,44


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


Olga Helman
Directora Crédito Público



8



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

**MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR

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

NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

No Aplica.

NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

No Aplica.

NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el período enero/diciembre de 2020, el Proyecto ha efectuado adquisiciones de bienes y servicios, en las siguientes categorías, por un total de US\$ 5.766.452,68, según el siguiente detalle:

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
1.	Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	5.766.452,68
1.1	Ingeniería	345.502,31
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	4.560.292,24
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	-
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	590.493,27
1.5	Fiscalización	270.164,86
1.6	Gestión Socioambiental	-
2.	Otros Costos	-
2.1	Administración	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-
	Total del Programa	5.766.452,68

(*) Incluyen los gastos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2020.


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


Olga Helman
Directora Crédito Público





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2020 y el 31/12/2020

NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

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

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
1.	Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	8.112.831,54
1.1	Ingeniería	345.502,31
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	6.906.671,10
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	-
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	590.493,27
1.5	Fiscalización	270.164,86
1.6	Gestión Socio-ambiental	-
2.	Otros Costos	-
2.1	Administración	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-
	Total del Programa	8.112.831,54

NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

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

Conceptos	Desembolsos en US\$	Fecha
Solicitud N° 4 - Anticipo de Fondos	7.824.467,07	19/11/2020
Solicitud N° 5 - Pago Directo	64.171,22	07/12/2020
Solicitud N° 6 - Pago Directo	10.923,76	09/12/2020
Total Desembolsado	7.899.562,05	


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


 Olga Helman
 Directora Crédito Público



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

**MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR

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

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

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

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Diferencias
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas	
Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	-	8.112.831,54	-
Otros Costos	-	-	-
Total	14.500.448,55	8.112.831,54	6.387.617,01

NOTA 12: CONCILIACIÓN 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 Financiado al 31 de diciembre de 2020, se muestra a continuación en US\$:

Nº	Categoría de Inversión	Salvos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Diferencia
1	Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes		2.506.682,43	2.506.682,43	8.112.831,54	
2	Otros Costos		-	-	-	
	TOTALES	5.606.149,11	2.506.682,43	8.112.831,54	8.112.831,54	-

NOTA 13: CONTINGENCIAS

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

NOTA 14: HECHOS RELEVANTES

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

No obstante a modo informativo señalamos que el 11 de marzo del 2020, La Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró pandemia a nivel mundial por COVID-19 (Coronavirus).


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


Olga Helman
Directora Crédito Público





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA

**MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN
ORIENTAL PR-L 1092**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR

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

En Paraguay, las medidas promulgadas por diversos Decretos para prevenir la transmisión del virus incluyen limitaciones al movimiento de personas y otras formas de desplazamiento, cierre temporal de negocios y centros educativos y cancelación de eventos.

Estas medidas están teniendo un impacto inmediato en sectores como el turismo, transporte, industrias, el comercio minorista y el entretenimiento, con graves efectos en la caída de la actividad en el mercado laboral. Las implicaciones, incluidos los efectos indirectos de una menor actividad económica no solo están relacionados a los días de restricciones o confinamiento de la población, también se encuentran muy correlacionados al número de infectados y muertos que pudiera causar el COVID-19.

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

NOTA 15: EVENTOS SUBSECUENTES

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2020, que impliquen alteraciones a los Estados Financieros Básicos del Programa.

NOTA 16: 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


12