



**AUDICON**  
AUDITORES, CONTADORES & CONSULTORES

---

# **Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay S.A. - ESSAP S.A. -**

## **Convenio de Préstamo - BIRF N° 7710 - PY**

**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS)  
- Componente 2 -**

***Informe de Auditoría Externa Concurrente del  
Plan de Reasentamiento Cerrito Cara Cara***

***Correspondiente al período comprendido entre  
Agosto 2018 y Septiembre 2018***

**Noviembre, 2018**

---



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

## ÍNDICE

<b>CAPÍTULO 1.....</b>	<b>2</b>
<b>INFORMACIÓN GENERAL.....</b>	<b>2</b>
1.1. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA CONCURRENTE .....	2
1.2. OBJETIVOS Y ESTRUCTURA DEL PROYECTO .....	3
1.3. PLAN DE REASENTAMIENTO BARRIO CERRITO CARA CARÁ (PRE) .....	5
1.4. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA.....	6
1.5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	7
<b>CAPÍTULO 2.....</b>	<b>10</b>
<b>RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....</b>	<b>10</b>
2.1. OPINIÓN PROFESIONAL BIMESTRAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS PREVISIONES PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS 10 PROGRAMAS DEL PRE .....	10
2.2. INFORME CON RESPECTO A LO ADECUADO DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO .....	30
2.3. OPINIÓN PROFESIONAL CON RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES DEL COMITÉ DE REASENTAMIENTO DE LA ASESORÍA DE PROYECTOS ESPECIALES DE LA ESSAP .....	40
2.4. OPINIÓN PROFESIONAL SOBRE LAS SUMAS ABONADAS A LOS BENEFICIARIOS DEL PRE .....	44
<b>ANEXO Detalle de los pagos por Acomodo Temporal en el bimestre .....</b>	<b>46</b>

1. *CAPÍTULO 1 "INFORMACIÓN GENERAL"*



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

## **CAPÍTULO 1**

### **INFORMACIÓN GENERAL**

#### **1.1. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA CONCURRENTE**

La Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay S.A. (ESSAP S.A.) contrató los servicios profesionales de la Consultora **AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores** para realizar la Auditoría Concurrente del Plan de Reasentamiento Cerrito Cara Cara, correspondiente al periodo comprendido entre Junio 2014 y Setiembre 2017, del **Proyecto de Modernización del Sector de Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**, financiado con recursos del **Convenio del Préstamo BIRF N° 7710 – PY**, administrado por la **Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay – ESSAP S.A.** La auditoría fue realizada de acuerdo con el alcance establecido en el Contrato de Servicios Profesionales N° 01/2015 de fecha 20/05/2015, los Convenios Modificatorios N° 01, N° 02, y N° 03 del 01/07/2016, del 29/12/2017 y del 12/09/2018 respectivamente.

Durante la Misión Técnica del Banco Mundial los días 20, 21 y 24 de agosto del 2015 se acordó que se presentaría un informe retroactivo del periodo Junio 2014 a Mayo 2015, y a partir de Junio de 2015 en forma bimestral hasta mayo 2016, según lo establecido en los Términos de Referencia.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

Por medio de los Convenios Modificatorios N° 01 del 01/07/2016 y N° 02 del 29/12/2017 este periodo fue ampliado hasta el 30/09/2017, y hasta el 31/03/2018, respectivamente.

El 29/03/2018, el Banco Mundial remitió una nota dirigida al Ministerio de Hacienda en la que confirma la extensión de la fecha de cierre del Proyecto, hasta el 31/01/2019 y la reasignación de fondos.

El presente informe corresponde a la auditoría del periodo bimestral comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018.

## 1.2. OBJETIVOS Y ESTRUCTURA DEL PROYECTO

Por Convenio de Préstamo N° 7710-PY, suscrito entre la República del Paraguay y el Banco Interamericano de Reconstrucción y Fomento (BIRF), en fecha 27/04/2009, se acordó el financiamiento parcial del Proyecto de Modernización del Sector de Agua y Saneamiento (PMSAS) por un monto de **USD 64.000.000,00** (Sesenta y Cuatro millones de dólares de los Estados Unidos de América).

El Proyecto cuenta con el apoyo técnico de la Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay S.A. (ESSAP S.A.); el Servicio Nacional de Saneamiento Ambiental (SENASA), la Agencia de Asistencia Técnica de Provisión de Agua y Saneamiento Rural (AATPASR); el Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN), la Secretaría del Ambiente (SEAM), y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC).



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

Entre las diferentes agencias, el MOPC fue designado para actuar como Coordinador General a través de su Dirección de Agua Potable y Saneamiento (DAPSAN). Los recursos financieros del Proyecto provienen del Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y del Gobierno del Paraguay (GDP).

Cada agencia es responsable de las funciones de Administración Financiera del componente a su cargo, que comprende el Presupuesto, la Contabilidad, los Reportes (Reportes Financieros internos no auditados, el de Control Interno, el de Flujo de Fondos y el de Auditoría Externa), entre otros.

El convenio fue modificado con la suscripción de la Carta Enmienda oficializada por Decreto N° 3.192 del 23/03/2015, que restructuró el proyecto, y amplió el plazo de cierre del mismo hasta el 30/09/2017. El 29/09/2017, este plazo fue nuevamente ampliado hasta el 31/03/2018 y finalmente hasta el 31/01/2019.

El **objetivo general** del Proyecto es el mejoramiento de la salud y calidad de vida de la población a través del incremento en la cobertura de los servicios de agua potable y saneamiento; la consolidación del marco legal e institucional y la mejora de la eficiencia institucional.

**Los objetivos específicos** son:

- a) Incrementar sustancialmente el acceso a los servicios de agua y saneamiento;



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- b) Mejorar la calidad y la eficiencia de los servicios de agua y saneamiento;
- c) Mejorar las prácticas de higiene de la población; y
- d) Mejorar la transparencia, gobernabilidad y sostenibilidad en la provisión de servicios de agua.

### 1.3. PLAN DE REASENTAMIENTO BARRIO CERRITO CARA CARÁ (PRE)

El PRE corresponde al Sub Proyecto denominado "Construcción de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Cuenca Bella Vista y Emisario Sub-Fluvial" (PTAR), que forma parte del Componente 2 del Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS), y tiene como **Objetivo General** ayudar a las 133 familias que habitaban el predio denominado Cerrito Cara Cara, donde será construida la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales; para restablecer y/o mejorar sus condiciones de vida.

Tiene como **Objetivos Específicos**: a) Implementar las tres opciones de reasentamiento disponibles, facilitando a las familias la reposición de su vivienda, terreno, ocupación laboral y condiciones de generación de ingresos como corresponda en cada caso; y b) Implementar adecuada y oportunamente los programas del PRE. Este Plan de Reasentamiento fue elaborado por el Equipo Social de la Unidad de Gestión Ambiental y Social (UGAS) y fue aprobado por el BM en fecha 22/04/2014. Debido a la dinámica de las actividades, el documento fue ajustado hasta la fecha en varias ocasiones.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

La última versión es de Septiembre de 2017, que fue aprobada por el BM en fecha 28/09/2017. Para la elaboración del plan se tomó como base el resultado de las cuatro consultas oficiales realizadas en febrero y octubre de 2013; y en febrero y marzo de 2014, que arrojaron como resultados las siguientes opciones elegidas por las familias, y el presupuesto ajustado:

OPCIONES	CANTIDAD DE FAMILIAS	MONTO EN GUARANÍES
Opción 1 - "Vivienda dentro del Predio de la PTAR"	94	34.365.059.976
Opción 2 - "Vivienda fuera del Predio de la PTAR"	20	2.384.180.605
Opción 3 - "Compensación en Efectivo"	19	598.773.777
<b>TOTAL</b>	<b>133</b>	<b>37.348.014.358</b>

#### 1.4. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

La Auditoría Externa Concurrente tiene como **objetivo general** emitir una opinión bimestral sobre el Plan de Reasentamiento Cerrito Cara Cará (PRE), la elegibilidad de los pagos realizados de conformidad a lo establecido en el PRE, y el cumplimiento de sus programas.

Los objetivos específicos del trabajo de auditoría son:

- a. Emitir una Opinión Bimestral sobre el cumplimiento de las previsiones para la implementación de los 10 Programas del PRE;





**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- b. Emitir un informe con respecto a lo adecuado de la estructura de control interno;
- c. Emitir una Opinión con respecto al cumplimiento de las funciones del Comité de Reasentamiento de la Asesoría de Proyectos Especiales de la ESSAP S.A.; y
- d. Emitir una Opinión sobre las sumas abonadas a los beneficiarios del PRE, y si éstas han sido utilizadas para los fines propuestos, según lo establecido en los Programas del PRE.

#### 1.5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El trabajo de la Auditoría Externa Concurrente comprende las verificaciones de que:

- a. La Implementación de los 10 Programas del PRE está siendo ejecutada de conformidad al Plan, verificando la existencia de Contratos entre **ESSAP** y los beneficiarios del **PRE**.
- b. Los desembolsos realizados por la **ESSAP**, en virtud del Programa de Compensación en efectivo, se efectuaron de conformidad con lo establecido en el **PRE**, y están sustentados por comprobantes suficientes.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- c. Se realizó una adecuada aplicación de los procedimientos de adquisiciones y desembolsos establecidos en el Manual Operativo, el documento del PRE y la elegibilidad de los gastos, verificando a ese efecto que la documentación de soporte:
- Está adecuadamente sustentada con comprobantes fidedignos y mantenidos en los archivos del ejecutor.
  - Fue debidamente autorizada por las autoridades de los beneficiarios;
  - Corresponde a gastos elegibles de acuerdo a los términos del Contrato y a los Planes de Inversión;
  - Fue contabilizada correctamente;
  - Respalda adecuadamente el cumplimiento de los procesos de adquisiciones, de conformidad con lo establecido en el Manual Operativo y en el PRE.
- d. Es razonable el desempeño del Comité **ESSAP** de Reasentamiento, y el mismo mantiene todos los documentos de respaldo, registros y cuentas relacionadas al PRE.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- e. La rendición de los Gastos administrados por el Comité **ESSAP** de Reasentamiento, a través de la Ventanilla Única de Reasentamiento (**VUR**), así como la transferencia de Recursos a los beneficiarios, se realiza con la periodicidad, puntualidad y la documentación requerida en el **PRE**.
- f. Los fondos de contrapartida son suficientes para afrontar las necesidades del Plan y son proveídos oportunamente.
- g. La documentación de soporte relacionada con los fondos otorgados a los beneficiarios está integrada con las respectivas solicitudes de desembolso presentadas al Banco y la normativa vigente, circunstancia verificada por medio de un examen por muestreo.
- h. Los objetivos del **PRE** fueron logrados bajo los criterios establecidos en los documentos y las normativas establecidas en el Plan. Estas verificaciones se realizaron mediante visitas de Inspección por muestreo a los beneficiarios del **PRE**.

También verificamos el grado de cumplimiento de los plazos de desembolso, y la aplicación de los recursos.

2. *CAPÍTULO 2 "RESULTADOS DE LA AUDITORÍA  
INDEPENDIENTE"*



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

## **CAPÍTULO 2**

### **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

A continuación presentamos los resultados de los procedimientos de auditoría que hemos aplicado para cumplir los objetivos del trabajo. Para facilitar su lectura, el Informe está subdividido en función a cada uno de los objetivos definidos que se detallan en el Capítulo 1 anterior.

#### **2.1. OPINIÓN PROFESIONAL BIMESTRAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS PREVISIONES PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS 10 PROGRAMAS DEL PRE**

En forma general se han cumplido de manera razonable los programas del PRE. A continuación, describimos las actividades desarrolladas durante este periodo de revisión:

##### **2.1.1. Programa de Comunicación: Información, Consulta y Participación**

El programa de comunicación se encuentra en su segunda etapa denominada "Durante la ejecución de las obras de construcción y de relleno del predio, las viviendas y actividades del PRE". Esta etapa del programa incluye lo siguiente:

- (i) Estado de los planes y cronograma de las obras,
- (ii) Gestión ambiental y social.
- (iii) Informes de monitoreo; y



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

- (iv) Informes de auditoría del PRE, por medio de reuniones con la población del inmueble, organizaciones vecinales y con autoridades municipales; publicación en la página Web de la ESSAP S.A y medios locales radiales, escritos y televisivos, además de trípticos aprobados por la ESSAP S.A.

Durante este periodo de revisión se pudo observar que la información sobre el Plan de Reasentamiento se mantuvo actualizada en la página web de la ESSAP S.A.; y la misma se encuentra a disposición tanto de la audiencia clave indicada en el PRE (Pobladores beneficiados, familias afectadas, Intendencia y Junta Municipal de la Municipalidad de Asunción, Comisiones y organizaciones vecinales comunitarias – Cobañados), así como de toda la ciudadanía e interesados en general. Pudimos evidenciar que en la web institucional fueron publicados los informes bimestrales del Comité de Reasentamiento - Ventanilla Única de Reasentamiento - VUR.

Otros canales de comunicación con los beneficiarios fueron los siguientes:

- Reuniones informativas;
- Boletín Informativo con los detalles del avance de las obras;
- Visitas domiciliarias;
- Llamadas telefónicas



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**

**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**

**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO  
CERRITO CARA CARÁ**

**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con  
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

- Mensajes grupales por medio del Grupo de *WhatsApp* "PRE Cerrito Cara Cara". En éste se comparten por lo general, las fechas de pago mensual del acomodo temporal; fechas en que se realizarán reuniones informativas; capacitaciones ofrecidas por el SNPP, entre otros.

Para la población en general, las comunicaciones se realizan por medio de gacetillas de prensa.

Como todos los meses, se difundieron los boletines informativos en los meses de Agosto/2018 y Septiembre/2018.

Esta imagen corresponde al boletín informativo de Septiembre/2018, en el que se informa principalmente sobre el avance de las obras de construcción de viviendas, del Centro Comunitario, en el Barrio Cerrito Cara Cara.



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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

### 2.1.2. Programa de Manejo de Reclamos del PRE

En este bimestre, no se registró ningún reclamo.

No obstante señalamos, que el objetivo de este Programa es recibir y resolver oportunamente las consultas y reclamos de la población a reasentar/ reasentada y/u otros factores relacionados al PRE y/o la PTAR, de conformidad con los principios de elaboración del Programa de Reclamos del PRE y la PTAR.

### 2.1.3. Programa de Vivienda y Titulación

El objetivo de este Programa consiste en lograr el reasentamiento y restablecimiento de las familias que han elegido la opción de viviendas dentro (Opción 1) o fuera (Opción 2) del predio de la PTAR.

La Opción 2, a la fecha se encuentra cerrada; y todos los beneficiarios que eligieron esta opción cuentan con títulos de propiedad de sus nuevas viviendas.

Con respecto a la Opción 1, los expedientes siguen en la Municipalidad de Asunción. En Junio/2018 habían sido remitidos a la Asesoría Jurídica de la Municipalidad de Asunción, provenientes de la Dirección General del Área Social con sus respectivos informes en cuanto a la necesidad social demostrada de las 94 familias beneficiarias del PRE.

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





**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

Actualmente los expedientes con los legajos individuales se encuentran en la Comisión de Hacienda, dependiente de la Junta Municipal de Asunción a los efectos de confirmar que los beneficiarios individuales pueden acogerse al beneficio de la adjudicación directa en forma excepcional. Posteriormente, la Comisión deberá someter el tema a la decisión de la Junta Municipal.

Posteriormente el intendente de la ciudad de Asunción deberá emitir una providencia para remitir nuevamente los legajos a la Dirección de Catastro, el cual deberá emitir la Orden de Venta correspondiente. El precio de venta, de interés social o al valor fiscal actual, deberá ser determinado por la Junta Municipal.

En el Informe de la VUR correspondiente al bimestre Agosto/2018 – Septiembre/2018, se presentó el siguiente cuadro en el que se identifican las dependencias de la Municipalidad y de la ESSAP por las que deben recorrer los expedientes para la conclusión del mismo.

Los primeros seis pasos están concluidos, el sexto se encuentra en proceso, y los demás se hallan pendientes, como puede verse en el siguiente cuadro, actualizado a la fecha de este Informe:

	<b>Dependencia /Actividad</b>	<b>Entidad</b>	<b>Estado</b>
1.	Departamento de Catastro – Topografía	Municipalidad de Asunción	Finalizado
2.	Departamento de Patrimonio	Municipalidad de Asunción	Finalizado



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

	<b>Dependencia /Actividad</b>	<b>Entidad</b>	<b>Estado</b>
3.	Departamento de Asesoría Jurídica	Municipalidad de Asunción	Finalizado
4.	Dirección de Asuntos Sociales (Art. 17, Ordenanza 33/1995)	Municipalidad de Asunción	Finalizado
5.	Comisión Avaluadora Municipal	Municipalidad de Asunción	Finalizado
6.	Intendencia Municipal, resuelve la venta de lotes a precio social o municipal	Municipalidad de Asunción	Finalizado
7.	Junta Municipal aprueba la venta de lotes a precio social o municipal	Municipalidad de Asunción	En proceso
8.	Contratación de una Escribanía para la titulación	ESSAP S.A.	Pendiente
9.	Firma de compra venta de lotes (beneficiarios / Municipalidad)	Municipalidad de Asunción	Pendiente
10.	Inscripción de lotes a favor de beneficiarios del PRE en la Dirección de Registros Públicos	ESSAP S.A., por medio de la Escribanía contratada	Pendiente
11.	Titulación individual		Pendiente

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

#### 2.1.4. Programa de Compensación en Efectivo

El objetivo de este programa consiste en realizar el pago por, (i) compensación en efectivo a las familias que optaron por la Opción 3 de reasentamiento, de acuerdo al monto resultante de la tasación de sus activos al costo de reposición; (ii) cobertura por acomodo temporal independientemente a la opción elegida; y (iii) pérdida de otros activos que no son vivienda ni tierra, independientemente de la opción elegida.

A la fecha, las opciones 2 y 3: Vivienda fuera del Predio y Compensación en Efectivo, respectivamente, ya se encuentran cerradas.

La Opción 1: Vivienda Titulada dentro del Predio, es la única que en la actualidad se está ejecutando, por medio de los pagos mensuales de acomodo temporal. En octubre de 2017, se han firmado los nuevos contratos, cuya vigencia se extendió hasta el 31/12/2018. Tanto en Agosto/2018, como en Septiembre/2018, los 74 beneficiarios de viviendas tipo 1 han recibido en este concepto **G 1.165.000** cada uno; y los 19 del tipo 2, **G 932.000** cada uno.

En este período de revisión, los pagos se realizaron dentro del plazo estipulado, teniendo en cuenta las fechas en que la Entidad tuvo disponibles los fondos para realizar el pago.

- a) El pago del acomodo temporal del mes de Agosto de 2018, se abonó entre el 08/08/2018 y el 10/08/2018, por un monto total de **G 103.918.000**; y



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

b) El pago del acomodo temporal del mes de Setiembre de 2018, se abonó entre el 30/08/2018 y el 31/08/2018, por un monto total de **G 103.918.000**.

En el **Anexo** a este Informe, incluimos la planilla que contiene el detalle de dichos pagos.

#### **2.1.5. Programa de Mudanza**

El objetivo de este Programa es realizar la mudanza temporal o definitiva de las 133 familias que estaban asentadas en el predio de la PTAR. Actualmente la población objetivo de este Programa está constituida por 94 familias que habían optado por la opción 1, próximas a ser reasentadas en el Barrio Cerrito Cara Cara.

En el mes de Agosto/2018 se realizó la mudanza de la siguiente beneficiaria:

Cód.	Nombre y Apellido	Barrio de Origen	Barrio de Destino	Fecha de Mudanza	Motivo
B40	Graciela Vázquez	Virgen de Fátima	Azteca 2	16/08/2018	(1)

#### **Motivo de la mudanza:**

(1) Mejores condiciones de acomodo temporal.

En septiembre/2018 no se registraron solicitudes de mudanzas de beneficiarios.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

#### **2.1.6. Programa de Demolición de Viviendas y otra Infraestructura.**

El objetivo de este programa consiste en liberar el predio, tanto del área de viviendas como de la PTAR, por medio de la demolición total de todas las viviendas e infraestructura existentes en el predio, luego de que se haya realizado la mudanza de las familias que habitaban la zona.

Este programa ha finalizado. Las obras de relleno están concluidas y ya no existen estructuras a demoler dentro del predio.

#### **2.1.7. Programa para Evitar el Repoblamiento de las Áreas Liberadas**

Este programa tiene como objetivo mantener libre de toda ocupación el predio donde será construida la PTAR. La ejecución del mismo está a cargo del Contratista, bajo la supervisión del Comité de Reasentamiento.

Las actividades que comprende el Programa son las siguientes:

- a) Cercado perimetral del inmueble de la PTAR, con materiales de calidad que posibiliten resguardar el predio, e impedir el ingreso de personas a la zona de obras, sin ser registradas por los guardias;
- b) Guardia permanente en el predio de la PTAR. Se requiere que el contratista cuente con dos guardias en dos turnos, que cubren las 24 horas; y
- c) Actividades con la comunidad, reuniones periódicas con los vecinos aledaños a la urbanización y personas externas a la comunidad.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

Los mismos vecinos se encargan de concienciar a las personas para mantener el área de relleno liberada.

Con la finalidad de verificar in situ la realización de las actividades previstas en este Programa y visualizar el avance de las obras, realizamos un recorrido dentro de la zona de obras en fecha 02/11/2018, acompañados por los responsables de la UGAS de la APE de ESSAP S.A., además de los responsables de la obra y de los fiscalizadores residentes.

A la fecha de nuestra visita, la mayor parte de los trabajos se estaban realizando en el interior de las viviendas, para su terminación; en las calles internas y en las zonas de arborización de las áreas comunes.

El programa de manejo paisajístico contempla la plantación de 1.108 plantines entre especies nativas y algunas variedades de especies exóticas; y la conformación de un sistema de aislamiento ambiental o barrera rompe viento que rodeará por completo el área donde están ubicadas las viviendas. Esta barrera está conformada por 595 plantas de Ingá. A la fecha de este informe se había realizado la plantación de 72 plantines en la zona 1, al costado de la calle 3.

Está prevista además, la plantación de 3.100 m2 de pasto esmeralda en las zonas que abarcan las veredas y valla perimetral, áreas del centro comunitario y en el triángulo formado entre las calles 6 y 7.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTES DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

Según el informe técnico, hasta la fecha de este informe la cobertura de plantación de pasto esmeralda abarcó 272 m<sup>2</sup>. En la misma zona, al costado de la calle 4, se comenzó con los trabajos de nivelación del terreno y provisión de abono para continuar con la plantación del pasto.



En la fotografía puede observarse parte de la vereda terminada y los plantines de ingá plantados, y la plantación de pasto esmeralda, próxima al vallado perimetral.

A continuación otras fotografías obtenidas en oportunidad de nuestra visita a la zona de obras, el 02/11/2018

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
 Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018



ESSAP  
Planilla de Registro de Entrada y Salida

N°	Apellido y Nombre	Identificación	Entrada	Salida	Observaciones
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...

Arriba a la izquierda, guardia apostado a la entrada del predio de la obra.

Arriba a la derecha, acceso principal al sitio de obras desde la calle Lombardo, se evidencian charcos luego de la lluvia a primeras horas de la mañana.

Abajo a la izquierda la planilla en la que se registra la entrada y salida de quienes ingresan al sitio de obras.

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





**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**

**Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**



Vista de las obras de construcción de viviendas desde del acceso principal, hacia la margen del Mburicao.

Abajo, trabajos de colocación de baldosas para las veredas de las calles internas de la urbanización Cerrito Cara Cará.



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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**

Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018



Arriba, vista de la mesada de la cocina y escalera de acceso a los dormitorios de una de las viviendas del tipo 1.

Abajo, caja para conexión del agua corriente y de las llaves para la energía eléctrica.

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

#### 2.1.8. Programa de Capacitación Permanente

Algunos de los objetivos de este Programa son los siguientes:

- a) Capacitar en actividades nuevas a los jefes/as de hogar y los miembros de sus familias en edades de 15 años o más, cualquiera sea su opción de reasentamiento, para poder dedicarse a una ocupación nueva; para el restablecimiento, luego de la interrupción temporal, de sus condiciones de generación de ingresos; o para la inserción laboral. Estas actividades se realizan, en los siguientes lugares:
  - i) Área cercana al predio de la PTAR, hasta tanto la construcción del Centro Comunitario de la urbanización sea concluida en dicho predio; prioritariamente para los beneficiarios de la opción 1 del PRE; y para los de otras opciones, según sea necesario y resuelto por el Comité de reasentamiento ESSAP S.A.
  - ii) En lugares en donde existen filiales cercanas del SNPP en los departamentos y distritos seleccionados como destino de las familias beneficiarias del PRE, que habían escogido la opción 2. Considerando que esa Institución cuenta con filiales en el departamento de San Pedro, la filial más cercana es la de Santa Rosa del Aguaray; y en la ciudad de Coronel Bogado, departamento de Itapúa, está la filial más cercana a San Pedro del Paraná.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

- b) Capacitar a beneficiarios del PRE a medida que avancen las obras de construcción de las viviendas de la urbanización y otras relacionadas a la PTAR, y las actividades auxiliares, como fuera necesario y resuelto en otras instancias. El lugar de realización será cercano al predio de la PTAR.

Para desarrollar este Programa, la ESSAP S.A. firmó en fecha 19/03/2015, un convenio con el SNPP a fin de que los beneficiarios pudieran acceder a los cursos gratuitos habilitados por esta Entidad. Dentro del marco del mismo, los responsables sociales de la ESSAP S.A. comunicaron a los beneficiarios los cronogramas previstos para el desarrollo de los cursos, a través de folletos o gacetillas, y por el sistema de mensajería Whatsapp.

En los días de pago por el acomodo temporal en la ESSAP S.A., se hizo entrega de los volantes informativos de los cursos a realizarse en el bimestre. En Agosto/2018 y Septiembre/2018, el SNPP habilitó los siguientes cursos gratuitos:

Cursos Habilitados por el Servicio Nacional de Promoción Profesional – SNPP y que fueron informados a los beneficiarios por medio de boletines:	
Agosto/2018	Septiembre/2018
✓ Electricidad básica del acond. de aire	✓ Auxiliar de Electricidad
✓ Instalación de AA tipo Split trifásico	✓ Manicurista y Pedicurista
✓ Auxiliar Contable y Tributario	✓ Cocina Tradicional
✓ Administración y creación de Empresas	✓ Confección Industrial de Prendas

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

El equipo social del PMSAS-ESSAP confirmó que en el bimestre informado, dos beneficiarias, de todos los que han recibido los boletines de invitación, estuvieron asistiendo un curso de capacitación, como puede verse en el siguiente cuadro:

Nombre del Participante	Curso en el que participa
✓ Calixta Villalba de Saucedo	✓ Cocina Saludable
✓ Cynthia Román	✓ Panadería y Confitería

Esta imagen corresponde al boletín de los cursos de capacitación dictados por el Servicio Nacional de Promoción Profesional – SNNP en el mes de Septiembre/2018.

Similar información fue también entregada en el mes de Agosto/2018, en los días de pago por acomodación temporal y compartida por mensajes en el Grupo de WhatsApp "PRE Cerrito Cara Cara".

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

#### 2.1.9. Programa de Capacitación Ambiental y Social

Los objetivos de este programa consisten en:

- a) Concienciar prioritariamente a los beneficiarios del PRE y a los pobladores de áreas aledañas al predio de la PTAR – como fuera necesario y resuelto por el Comité ESSAP S.A. de Reasentamiento – sobre la importancia de contar con una Planta que trate las aguas residuales y evite que se las viertan crudas al río, contaminando y destruyendo los cursos de agua, y dañando a la población en general.

En este sentido se dará continuidad a la información proporcionada a la población acerca de los impactos positivos y negativos potenciales de la construcción de la PTAR, tales como la producción de olores y de ruido;

- b) Preparar a los beneficiarios del PRE, con respecto al nuevo modelo de vida, sus beneficios, oportunidades y desafíos. Incluirá beneficios como la disminución de enfermedades, sobre todo en los niños, al contar con una vivienda en condiciones saludables.

Así mismo se abordarán aspectos relacionados con la necesidad de gestionar adecuadamente la economía familiar para afrontar los nuevos costos por vivir en una zona con todos los servicios básicos, entre otros aspectos comunitarios y de seguridad;



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

En el mes de Agosto/2018 se realizó una capacitación en la zona de obras de la PTAR, en la que se trató el tema “Economía Familiar”, dictado por la Lic. Daisy Mercado, charla en la que participaron 53 beneficiarios del PRE y sus familias.

En esta oportunidad también se procedió a aclarar todas las dudas en cuanto al diseño constructivo de las viviendas y posteriormente se procedió a realizar el recorrido por zona de obras, a fin de que los beneficiarios pudieran verificar in situ el avance en la construcción de sus futuras viviendas.

**2.1.10. Programa de Asistencia a los Beneficiarios del PRE durante el Acomodo Temporal**

Los objetivos de este programa son:

- a) Proveer asistencia social general a las familias, independientemente a su opción de reasentamiento, desde su mudanza de acomodación temporal hasta un año después del reasentamiento definitivo, para que las mismas:
  - i. Sigam manteniendo su vinculo familiar y/o social colectivo en la medida de lo necesario;
  - ii. Se capaciten tanto para ocupación laboral nueva, como en otros temas desarrollados en el programa de capacitación;
  - iii. Cuenten con los servicios básicos;



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- iv. Hagan buen uso de sus recursos económicos, especialmente los provenientes de la efectivización de sus derechos por reasentamiento;
  - v. Se preparen para el reasentamiento definitivo (independientemente a la opción que hayan seleccionado);
  - vi. Cuenten con un nexo entre beneficiarios y otras instituciones, para casos específicos; como Hogar de Ancianos, Secretaria de Acción Social, Secretaria de Emergencia Nacional, según sea el caso; y,
  - vii. Accedan a servicios de Mediación en conflictos familiares y con terceros.
- b) Realizar el seguimiento del desarrollo de los programas del PRE, y sus impactos en los reasentados, para asegurar su adecuada implementación y el logro de los objetivos previstos.

El responsable de la ejecución de este Programa es el Comité de Reasentamiento de la ESSAP S.A. En el bimestre Agosto/2018 y Septiembre/2018, continuaron las visitas de monitoreo sobre las condiciones de vida durante el acomodo temporal de los beneficiarios, referidas a las áreas de economía, educación, grupo familiar, vivienda, servicios básicos, recreación, salud, entre otros.

En el bimestre informado, no se registró ninguna asistencia específica a los beneficiarios.





**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

## **2.2. INFORME CON RESPECTO A LO ADECUADO DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Hemos evaluado el sistema de control interno vigente durante el bimestre comprendido entre Agosto/2018 y Septiembre/2018. Con respecto a dicho sistema, obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y su puesta en vigencia.

A nuestro criterio, la estructura de control interno es adecuada para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera, para el cumplimiento de las actividades de cada uno de los 10 Programas; para proteger los activos bajo custodia del Proyecto; y además provee a la administración una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los bienes están protegidos contra pérdidas debidas a usos o disposiciones no autorizadas; que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del Contrato, y que se registran adecuadamente.

### **2.2.1. Informe de la Auditoría Interna**

El PRE establece que el área técnica de la Auditoría Interna Institucional será responsable de auditar su implementación, debiendo presentar informes semestrales. Al respecto, en marzo de 2016 la Auditoría Interna emitió el primer informe correspondiente al periodo febrero de 2013 a diciembre de 2015. Este informe se encuentra publicado in extenso en la página web de la ESSAP S.A.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

Los informes correspondientes al primero y al segundo semestres de 2016, fueron emitidos y aprobados. Ambos informes se encuentran publicados in extenso en la página web de la ESSAP S.A.

En el bimestre de agosto y septiembre de 2017, fue presentado el informe de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente al primer semestre del año 2017.

El Informe del segundo semestre de 2017, fue presentado en Julio/2018 que es el último elaborado por esta unidad de control; y se encuentra publicado in extenso en la web de la ESSAP S.A., Proyecto PMSAS.

<https://es.slideshare.net/Essap-Pmsas/pre-2-semestre-2017>

De conformidad al relevamiento realizado con los responsables de la Unidad de Auditoría Interna, el Informe correspondiente al primer semestre del año 2018, se encuentra en proceso.

### **2.2.2. Remisión del informe de la auditoría externa concurrente.**

En el Capítulo 13 del PRE, se indica que *“los Informes de Auditoría, además de entregarse a la ESSAP S.A. y al Banco Mundial, serán remitidos al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), la Municipalidad de Asunción, y a la organización social no estatal COBAÑADOS, en un plazo no mayor a 10 días luego de que la APE haya recibido de forma oficial los informes de la auditoría concurrente”.*



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

En esta revisión hemos observado que el informe del bimestre anterior, Junio/2018 – Julio/2018, fue remitido a todos los referidos destinatarios, en tiempo y forma, como puede verse en el siguiente cuadro:

N°	Periodo	Fecha de Entrega	Banco Mundial	Municip. de Asunción	MOPC	Cobañados
1	Diciembre/ 2015 y Enero/2016	13/01/2016	22/04/2016	27/04/2016	27/04/2016	27/04/2016
2	Febrero/2016 y Marzo/2016	15/06/2016	27/06/2016	30/06/2016	30/06/2016	30/06/2016
3	Abril/2016 y Mayo/2016	18/08/2016	31/08/2016	19/09/2016	19/09/2016	19/09/2016
4	Junio/2016 y Julio/2016	21/10/2016	24/10/2016	25/10/2016	25/10/2016	25/10/2016
5	Agosto/2016 y Setiembre/2016	09/01/2017	12/01/2017	16/01/2017	16/01/2017	16/01/2017
6	Octubre/2016 y Noviembre/2016	09/02/2017	10/02/2017	10/02/2017	10/02/2017	10/02/2017
7	Diciembre/2016 y Enero/2017	17/02/2017	20/02/2017	23/02/2017	23/02/2017	23/02/2017
8	Febrero/2017 y Marzo/2017	17/05/2017	19/05/2017	14/06/2017	13/06/2017	13/06/2017
9	Abril/2017 y Mayo/2017	02/08/2017	04/08/2017	07/08/2017	07/08/2017	07/08/2017
10	Junio/2017 y Julio/2017	08/09/2017	13/09/2017	19/09/2017	19/09/2017	19/09/2017
11	Agosto/2017 y Septiembre/2017	15/11/2017	16/11/2017	20/11/2017	20/11/2017	20/11/2017
12	Octubre/2017 y Noviembre/2017	07/02/2017	09/02/2017	14/02/2017	14/02/2017	14/02/2017

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
 Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con  
 comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

N°	Periodo	Fecha de Entrega	Banco Mundial	Municip. de Asunción	MOPC	Cobañados
13	Diciembre/2017 y Enero/2018	12/03/2018	14/03/2018	20/03/2018	20/03/2018	20/03/2018
14	Febrero/2018 y Marzo/2018	22/05/2018	26/05/2018	29/05/2018	29/05/2018	29/05/2018
15	Abril/2018 y Mayo/2018	01/10/2018	04/10/2018	15/10/2018	15/10/2018	12/10/2018
16	Junio/2018 y Julio/2018	09/11/2018	21/11/2018	(*)	(*)	(*)

(\*) No presentado, hasta la fecha de este Informe

**2.2.3. Rendición de los Gastos del PRE al Banco Mundial**

El presupuesto inicialmente vigente para la categoría 12 “Adquisición de Tierras y la Compensación en Efectivo por el Reasentamiento Involuntario a la aplicación del PRE, en la parte 2 (e) del Proyecto”, era de **USD 880.000,00.-**.

Debido a la extensión del plazo de ejecución que tuvo el Plan de Reasentamiento, el referido presupuesto resultó insuficiente, por lo que el Ministerio de Hacienda presentó ante el Banco Mundial en fecha 09/05/2016 un pedido de reasignación de fondos, entre partidas presupuestarias del Proyecto, para continuar financiando estas actividades en el marco del Programa.

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

Ante esta situación, y en tanto durara el tratamiento y la aprobación de la restructuración por parte del Banco Mundial, este organismo financiador en fecha 15/07/2016 autorizó la ampliación del monto a rendir –sobregiro- de hasta el 15% del presupuesto vigente en la categoría 12, equivalente a **USD 132.000,00**, para permitir realizar las rendiciones de gastos que se encontraban pendientes; es decir hasta la suma de **USD 1.012.000.-**

Esto permitió presentar la Solicitud de Desembolso N° 06/16 correspondiente a la rendición de los pagos de la acomodación temporal, que comprende el periodo desde diciembre de 2015 hasta junio de 2016, por **USD 90.088,65**; la Solicitud de Desembolso N° 09/16 correspondiente a los pagos de julio y agosto de 2016 por **USD 26.289,23**; y la Solicitud de Desembolso N°10/16 correspondiente al pago del mes de setiembre de 2016 por **USD 13.229,59**; totalizando la suma de **USD 126.036,53**.

Por nota del 02/12/2016, el Banco Mundial aprobó la reestructuración del presupuesto en la Categoría 12, que fue puesta en vigencia por el Ministerio de Hacienda el 09/02/2017. Esto permitió presentar la Solicitud de Desembolso N° 03/17, correspondiente al pago del periodo Octubre de 2016 a Febrero de 2017, por **USD 66.154,89**.

Hasta el 30/09/2018, cierre del presente bimestre informado se habían rendido pagos realizados con cargo a la Categoría 12, referidos al Plan de Reasentamiento Cerrito Cara Cara por un total de **USD 1.408.158,08**. A la fecha de este Informe no quedaron gastos pendientes de rendición, referidos a esta Categoría.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

En el siguiente cuadro, se detallan las Solicitudes de Desembolsos presentadas y acumuladas hasta el 30/09/2018, correspondientes a la categoría 12:

SD N°	Descripción	Importe en USD
04/15	Reembolso del PRE	747.511,31
07/15	Acomodo Temporal Mayo y Junio de 2015	29.888,85
09/15	Pago a Beneficiario de la Opción 2	29.275,17
10/15	Acomodo Temporal Julio de 2015	13.989,15
02/16	Acomodo Temporal Agosto, Setiembre y Octubre de 2015	42.030,04
04/16	Acomodo Temporal Noviembre de 2015	13.734,54
06/16	Acomodo Temporal de Diciembre de 2015 a Junio de 2016	90.088,65
09/16	Acomodo Temporal de Julio 2016 y Agosto 2016	26.289,23
10/16	Acomodo Temporal de Setiembre/2016	13.229,59
03/17	Acomodo Temporal de Octubre de 2016 a Febrero de 2017	66.154,89
04/17	Acomodo Temporal de Marzo de 2017	16.147,83
05/17	Acomodo Temporal de Abril de 2017 y Mayo de 2017	32.143,08
06/17	Tasas judiciales y aranceles municipales	1.287,85
06/17	Acomodo Temporal junio de 2017	17.085,47
06/17	Acomodo Temporal julio de 2017	16.372,66

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

SD N°	Descripción	Importe en USD
07/17	Acomodo Temporal agosto de 2017	16.372,66
01/18	Acomodo Temporal setiembre de 2017	16.372,66
01/18	Acomodo Temporal octubre de 2017	17.858,97
01/18	Acomodo Temporal noviembre de 2017	18.126,49
01/18	Acomodo Temporal diciembre de 2017	18.126,49
01/18	Acomodo Temporal enero de 2018	18.126,49
01/18	Acomodo Temporal febrero de 2018	18.109,15
02/18	Acomodo Temporal marzo de 2018	18.109,15
03/18	Acomodo Temporal abril de 2018	18.671,62
03/18	Acomodo Temporal mayo de 2018	18.671,62
05/18	Acomodo Temporal junio de 2018	18.766,13
05/18	Acomodo Temporal julio de 2018	18.766,13
06/18	Acomodo Temporal agosto de 2018	18.766,13
06/18	Acomodo Temporal septiembre de 2018	18.086,06
<b>Total Rendido</b>		<b>1.408.158,08</b>

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**GERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

#### **2.2.4. Estado del Avance de las Obras de Construcción de las Viviendas**

Luego de rescindirse el Contrato BM N°02/2015 "Obras de Relleno Hidráulico y Convencional y de Construcción de Viviendas Unifamiliares y de Carácter Social" – FASE I – PTAR Bella Vista (LPI N°01/2014) – Préstamo BIRF 7710-PY – ID N° 279.527, suscripto con el Consorcio Bella Vista, la continuación de las obras de terminación del relleno fue adjudicada a la empresa GINSA S.A. por un monto de **G 5.858.770.779**, por medio del Convenio Modificadorio N° 01/2017 del Contrato 02/2017 del 12/12/2016. Este Convenio fue suscripto el 13/12/2017 y las obras referidas fueron concluidas a finales de Febrero/2018.

En fecha 19/02/2018, la ESSAP S.A. emitió la Orden de Inicio de los Trabajos para la Constructora Isacio Vallejos S.A. (CIVSA), adjudicada para la construcción de las viviendas unifamiliares de carácter social, área comunitaria e Infraestructura que formarán parte de la urbanización Cerrito Cara Cara.

En cuanto al plazo, las Condiciones Especiales del Contrato N° 02/2018 para la Construcción de Viviendas Unifamiliares, de carácter social, área comunitaria e infraestructura, Fase I PTAR – Bella Vista, señalan que la fecha prevista para la terminación de la totalidad de las obras es de diez meses a partir de la fecha establecida en la Orden de Inicio. El plazo incluye la estimación de lluvias ordinarias previstas para la época en que se ejecutarán los trabajos (promedio de ocho días inactivos por lluvias y sus consecuencias. Se establece además que si la cantidad de lluvias y sus consecuencias superan los ocho días hábiles, se ajustará la curva de avance para compensar los días adicionales. Al plazo de la obra se adiciona un mes para la actividad de la mudanza de los beneficiarios.





**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con  
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

El 02/11/2018, hemos realizado un recorrido por la zona de obras, a fin de verificar el avance de la construcción de las viviendas unifamiliares de carácter social y del Centro Comunitario. En la ocasión pudimos evidenciar trabajos simultáneos en las cuatro manzanas. En un 100% las viviendas se encontraban techadas, incluyendo el Centro Comunitario. La mayoría de los trabajos se concentraban en las terminaciones del interior de las mismas; murallas divisorias entre viviendas, y cultivo de plantines de varias especies en forma de U, a lo largo del perímetro de la urbanización, para ser utilizados como barrera natural contra el viento. Los registros fotográficos de nuestra visita se pueden ver en el numeral 2.1.7. de este Informe.

#### **2.2.5. Resultados de las visitas realizadas a los Beneficiarios**

Desde el inicio de la Auditoría Concurrente, hemos realizado visitas selectivas a los beneficiarios del PRE ubicados según los registros de la VUR, en la ciudad de Asunción. De un total de 133 familias beneficiarias, aproximadamente 80 se encuentran en esta ciudad.

Hasta el bimestre cerrado en marzo/2018 habíamos abarcado una cobertura del 73%, porcentaje que supera ampliamente el mínimo de 30% que se había fijado inicialmente como meta, por lo que se acordó con los responsables del Proyecto, no realizar más visitas, considerando la dificultad de ubicar en sus viviendas a los beneficiarios que restan, principalmente por motivos laborales; y que los resultados alcanzados con la cobertura de las visitas realizadas permitieron identificar y confirmar la opción de reasentamiento de los beneficiarios del Programa.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

Por lo expuesto, los bimestres en los que no se incluyeron visitas a los beneficiarios fueron: Abril/2018 – Mayo/2018; Junio/2018 – Julio/2018 y Agosto/2018 – Septiembre/2018

Los beneficiarios que quedaron sin ser visitados por los motivos señalados precedentemente, todos de la opción 1, cuyas futuras viviendas están siendo construidas en el Barrio Cerrito Cara Cara, son los siguientes:

N°	Código	Nombre del Beneficiario	Lugar de Residencia
1	A138	Delci Noelia Frete Escobar	B° Blanco Cue, Tablada Nueva, Asunción
2	A88	Ever Medina	B° Sagrada Familia, Stma. Trinidad, Asunción
3	B30	Liz Ramona Duarte López	B° Virgen de Fátima, Stma. Trinidad, Asunción
4	C135	Sergio Trinidad Aquino	B° San Juan, Stma. Trinidad, Asunción

**2.2.6. Seguimiento de las observaciones incluidas por la Misión del Banco Mundial**

Una misión del Banco Mundial visitó Paraguay para la supervisión del Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) del 30 de julio al 1 de agosto de 2018 y observó las siguientes situaciones referidas al Plan de Reasentamiento (PRE), cuya situación a la fecha señalamos a continuación:



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

Ítem	Observaciones	Recomendaciones	Situación a la fecha
1.	Es necesario mejorar los temas referentes a la titulación de tierras y actividades posteriores a la mudanza, las relacionadas con los de servicios de electricidad, agua y manejo de basura.	Las acciones acordadas incluyen (a) establecer un mecanismo con la Municipalidad de Asunción para acelerar el proceso de titulación; esto sería planteado al más alto nivel de decisión; y (b) revisar en detalle el programa relacionado con la gestión de servicios y sería enviado para la revisión del Banco.	<b>Pendiente.</b>  <b>Comentarios de la Entidad</b> <i>Los expedientes siguen su proceso en la Municipalidad de Asunción.</i> <i>Con relación a la gestión de servicios los beneficiarios están firmando los formularios de solicitud de abastecimiento de los servicios.</i>
2.	Disponibilidad oportuna de las auditorías externas de los datos tanto financieros como de desempeño, publicadas a través de la página web de ESSAP. No se pudo verificar que este en la página web.	Deberán chequear que la información más reciente este publicada.	<b>Pendiente</b>  <b>Comentarios de la Entidad</b> <i>La ESSAP está realizando los ajustes técnicos para publicar el Informe de Auditoría Externa de la Entidad, en la página web institucional.</i>

**2.3. OPINIÓN PROFESIONAL CON RESPECTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES DEL COMITÉ DE REASENTAMIENTO DE LA ASESORÍA DE PROYECTOS ESPECIALES DE LA ESSAP**

En nuestra opinión, el Comité de Reasentamiento - Ventanilla Única de Reasentamiento (VUR) cumple razonablemente con las funciones y responsabilidades que le fueron asignadas en el documento del PRE.

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

A continuación mencionamos las actividades relacionadas con los Arreglos Intra e Interinstitucionales de Implementación del PRE, realizados hasta la finalización del mes de Septiembre/2018:

**2.3.1. Arreglos Interinstitucionales**

La implementación del PRE requiere la coordinación con otras instituciones externas a la ESSAP S.A., tales como la Municipalidad de Asunción (MCA), el Servicio Nacional de Promoción Profesional (SNPP), la Administración Nacional de Electricidad (ANDE) y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC).

La coordinación con estas instituciones está a cargo de la VUR por parte de la ESSAP S.A.

Con respecto a las actividades de coordinación externa del PRE con dichas instituciones, señalamos lo siguiente:

- a) **Convenio con la Municipalidad de Asunción:** Si bien el documento inicial del PRE incluía la firma de un convenio con la Municipalidad de Asunción, debido a la dinámica de la operatividad del Proyecto, se ha acordado que no será necesaria la firma de este convenio, considerando que se cuenta con la Adenda Marco de Cooperación N° 6, relacionada directamente a la cesión en usufructo de las 23 hectáreas donde estará asentada la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales y la Urbanización Cerrito Cara Cara.

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



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

Con esta Municipalidad, se conformó una Mesa de Trabajo para tratar los temas relacionados con las tarifas sociales de los impuestos de la urbanización; la aprobación del proyecto de Loteamiento; el precio social o municipal del predio en el que se construirán las viviendas, y los procedimientos administrativos y legales requeridos. En el marco de esta actividad, el 19/09/2017, por nota PR N° 723/2017, la ESSAP S.A. solicitó a la Intendencia Municipal iniciar los trámites de la Titulación de las viviendas a ser construidas dentro del predio de la PTAR, a favor de los 94 beneficiarios del Plan de Reasentamiento.

Con la referida Nota se entregaron a la Municipalidad los legajos de los beneficiarios del PRE, que luego de haberse remitido el expediente municipal al Servicio Nacional de Catastro, fueron reingresados a la Municipalidad de Asunción a fin de dar inicio al proceso de titulación.

La unidad de Apoyo técnico se encuentra trabajando directamente con la Unidad de Catastro de la Municipalidad, con intermediación del Comité VUR para la concreción de los informes requeridos con respecto a la Urbanización y demás acciones con el área de Catastro para la titulación correspondiente.

A la fecha de este informe, los expedientes siguen su proceso interno en la Municipalidad de Asunción. Los responsables del área jurídica del Proyecto estiman que entre Enero/2019 y Julio/2019 se completarían los procesos en la Municipalidad de Asunción; y los trabajos de Escribanía para la transferencia se realizarían a partir del mes siguiente al cierre de esos procesos.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- b) En fecha 19/03/2015 se firmó el convenio con el SNPP para realizar jornadas de capacitación para los beneficiarios, las cuales -atendiendo el documento del PRE actualizado a octubre de 2016 y luego a Septiembre/2017- deberían desarrollarse una vez concluidas las obras de la urbanización y en especial las del Centro Comunitario. Su vigencia era por tres años, hasta el 19/04/2018. Además, el documento indica que mientras se concluyan dichas obras, las convocatorias a cursos del SNPP, a cargo del equipo social del Comité, se llevarían a cabo durante las jornadas de monitoreo con los beneficiarios. Los beneficiarios reciben las invitaciones por lo general por medio de folletos, de mensajes o llamadas telefónicas. La renovación del referido convenio se encuentra en proceso.
- c) El convenio con el MOPC, firmado el 15/04/2015, con una vigencia de cinco años, establece que cada parte debe designar un representante para conformar una Mesa de Trabajo Interinstitucional, y reunirse ordinaria o extraordinariamente, por convocatoria de cualquiera de las partes.

En este periodo de revisión, se vienen realizando reuniones interinstitucionales y se coordinan acciones relacionadas con los pobladores aledaños al predio de la PTAR, que serían afectados por las obras del MOPC, considerando que estas familias están sobre la traza de la Franja Costera, en el polígono colindante con la PTAR hacia la ribera del río Paraguay.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
**Correspondiente al período comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con**  
**comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018**

- d) El convenio con la ANDE fue suscripto en fecha 30/09/2015. El mismo tiene un plazo de validez de 2 (dos) años, prorrogable por acuerdo entre las partes.

El objetivo de este convenio es establecer un marco de cooperación entre la ANDE y la ESSAP S.A., con el fin de coordinar acciones orientadas a la provisión del servicio de energía eléctrica y del servicio de alcantarillado sanitario, a favor de los beneficiarios del Plan de Reasentamiento Cerrito Cara Cara.

Se prevé también la ampliación del Convenio firmado, que fue solicitada en Diciembre/2017 y nuevamente en Septiembre/2018 y que según el seguimiento realizado por las áreas responsables, se encuentra en la Dirección Regional de la ANDE.

**2.4. OPINIÓN PROFESIONAL SOBRE LAS SUMAS ABONADAS A LOS BENEFICIARIOS DEL PRE.**

El monto total de lo pagado durante los meses de Agosto/2018 y Septiembre/2018 ascendió a G 207.836.000.-.

En nuestra opinión estos pagos:

- Están adecuadamente sustentados con comprobantes fidedignos y mantenidos en los archivos del Ejecutor.



**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)**  
**Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY**  
**Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO**  
**CERRITO CARA CARÁ**  
Correspondiente al periodo comprendido entre Agosto de 2018 y Septiembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 21/11/2018

- Fueron debidamente autorizados por las autoridades pertinentes.
- Corresponden a gastos elegibles de acuerdo con los términos del Contrato y de los Planes de Inversión.
- Fueron contabilizados correctamente.
- Cumplieron los procedimientos de adquisiciones, de conformidad con lo establecido en el Manual Operativo y en el PRE.

El detalle de los pagos puede verse en el **Anexo** de este informe.

\*\*\* \*\*



### 3. ANEXO

**PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DEL SECTOR AGUA POTABLE DE SANEAMIENTO  
PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES CUENCA BELLA VISTA Y EMISARIO SUB-FLUVIAL**

**Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Agosto de 2016 y Septiembre de 2018**

Opción	Cod.	Nombre y Apellido	C.I.N°	Recibo Nro.	Mes	Concepto de Pago	Fecha de Pago	Comprobante	Monto en G
1	B39	Adrián Tomas López Enciso	4.915.530	T103 - 05333	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B39	Adrián Tomas López Enciso	4.915.530	T105 - 05426	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B59	Albino Ibarra Diaz	6.507.326	T103 - 05334	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B59	Albino Ibarra Diaz	6.507.326	T105 - 05427	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C118	Aldo Ariel Franco Saucedo	4.208.173	T103 - 05335	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C118	Aldo Ariel Franco Saucedo	4.208.173	T105 - 05428	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A77	Ana Carolina Torres Ibarrola	3.649.391	T103 - 05336	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A77	Ana Carolina Torres Ibarrola	3.649.391	T105 - 05429	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D44	Anastasio Brites González	1.119.237	T103 - 05337	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	D44	Anastasio Brites González	1.119.237	T105 - 05430	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	A33	Anibal Nuñez Benitez	4.941.406	T103 - 05338	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	A33	Anibal Nuñez Benitez	4.941.406	T105 - 05431	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D136	Antonia Brites	2.833.293	T103 - 05339	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	D136	Antonia Brites	2.833.293	T105 - 05432	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D90	Antonio Quiñónez Bauza	4.894.240	T103 - 05340	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D90	Antonio Quiñónez Bauza	4.894.240	T105 - 05433	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B35	Apolonio López Guillén	1.128.733	T103 - 05341	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B35	Apolonio López Guillén	1.128.733	T105 - 05434	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B12	Aurora Viviana Paredes Ojeda	4.444.531	T103 - 05342	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B12	Aurora Viviana Paredes Ojeda	4.444.531	T105 - 05435	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D116	Celixa Villaiba de Saucedo	2.384.313	T103 - 05343	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D116	Celixa Villaiba de Saucedo	2.384.313	T105 - 05436	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D25	Carlos Cesar Acuña Figueredo	4.172.253	T103 - 05344	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D25	Carlos Cesar Acuña Figueredo	4.172.253	T105 - 05437	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B93	Carlos Rolando González Duarte	1.333.654	T103 - 05345	Agosto 2018	Acomodación temporal	9/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B93	Carlos Rolando González Duarte	1.333.654	T105 - 05438	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B18	Carmen Elizabeth Prieto	4.560.736	T103 - 05346	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B18	Carmen Elizabeth Prieto	4.560.736	T105 - 05439	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2016	N° OP 0055574	1.165.000
1	D67	Celia Molinas Vda. de Blanco	2.928.716	T103 - 05347	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	D67	Celia Molinas Vda. de Blanco	2.928.716	T105 - 05440	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000

  
**Lic. Edgar Colman Gomez (Socio)**  
 Matrícula Profesional CCPN° C-109  
**AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores**  
 Registro CCPN° F-8

## Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasantamiento del Bimestre de Agosto de 2018 y Septiembre de 2018

ANEXO

Opción	Cod.	Nombre y Apellido	C.I.N°	Recibo Nro.	Mes	Concepto de Pago	Fecha de Pago	Comprobante	Monto en G
1	B98/A	Celia Santi Zarza	4.933.031	T103 - 05348	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B98/A	Celia Santi Zarza	4.933.031	T105 - 05441	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B104	Celina Fiorabanti Caniza	3.335.279	T103 - 05349	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B104	Celina Fiorabanti Caniza	3.335.279	T105 - 05442	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B71	Concepción Ramos Reyes	5.492.718	T103 - 05350	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B71	Concepción Ramos Reyes	5.492.718	T105 - 05443	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C74	Corina Ramos Vda. de Villasanti	2.312.862	T104 - 05351	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C74	Corina Ramos Vda. de Villasanti	2.312.862	T105 - 05444	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C129	Cristóbal Gómez Rojas	5.108.565	T104 - 05352	Agosto 2018	Acomodación temporal	10/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C129	Cristóbal Gómez Rojas	5.108.565	T105 - 05445	Septiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D65	Cynthia Carolina Alonso Quiñonez	3.568.635	T104 - 05353	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	D65	Cynthia Carolina Alonso Quiñonez	3.568.635	T105 - 05446	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C107A	Cynthia Román	5.068.747	T104 - 05354	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C107A	Cynthia Román	5.068.747	T105 - 05447	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B27	Dano Ruiz Diaz Galeano	951.893	T104 - 05355	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B27	Dano Ruiz Diaz Galeano	951.893	T105 - 05448	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A138	Delci Noelia Frete Escobar	6.367.496	T104 - 05356	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	A138	Delci Noelia Frete Escobar	6.367.496	T105 - 05449	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C50	Diana Soledad Ortigoza Fernández	5.567.048	T104 - 05357	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C50	Diana Soledad Ortigoza Fernández	5.567.048	T105 - 05450	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C64	Día Luisa Chuajhart Gill	4.524.109	T104 - 05358	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C64	Día Luisa Chuajhart Gill	4.524.109	T106 - 05451	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C46	Dionisia Martínez Agüero	1.761.311	T104 - 05359	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	C46	Dionisia Martínez Agüero	1.761.311	T106 - 05452	Septiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	B134	Efigenio Reinaldo Gómez Espinoza	2.549.353	T104 - 05360	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B134	Efigenio Reinaldo Gómez Espinoza	2.549.353	T106 - 05453	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B43	Eledio Fariña Guillén	2.302.695	T104 - 05361	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	B43	Eledio Fariña Guillén	2.302.695	T106 - 05454	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	A16	Eliodora Báez	1.680.225	T104 - 05362	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A16	Eliodora Báez	1.680.225	T106 - 05455	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B98	Estefana Zarza Benítez	2.405.317	T104 - 05363	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B98	Estefana Zarza Benítez	2.405.317	T106 - 05456	Septiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000

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

## Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Agosto de 2018 y Septiembre de 2018

ANEXO

Opción	Cod.	Nombre y Apellido	C.I.N°	Recibo Nro.	Mes	Concepto de Pago	Fecha de Pago	Comprobante	Monto en G
1	C108	Eulogia Guerrero Ovando	3.188.720	T104 - 05364	Agosto 2018	Acomodación temporal	9/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C108	Eulogia Guerrero Ovando	3.188.720	T106 - 05457	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A88	Ever Medina	5.400.219	T104 - 05365	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A88	Ever Medina	5.400.219	T106 - 05458	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C63	Evert Shualhart Gill	3.551.820	T104 - 05366	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C63	Evert Shualhart Gill	3.551.820	T106 - 05459	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B72	Fátima Petrona Duarte Ramos	7.092.936	T104 - 05367	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B72	Fátima Petrona Duarte Ramos	7.092.936	T106 - 05460	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B70	Felicita Concepción Aveiro	1.238.782	T104 - 05368	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B70	Felicita Concepción Aveiro	1.238.782	T106 - 05461	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D73	Félix Arnaldo Giménez Sosa	2.904.583	T104 - 05369	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D73	Félix Arnaldo Giménez Sosa	2.904.583	T106 - 05462	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A119	Florencio Jiménez Bernal	2.238.842	T104 - 05370	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A119	Florencio Jiménez Bernal	2.238.842	T106 - 05463	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A26	Glady Raquel Acuña Figueredo	3.278.044	T104 - 05371	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A26	Glady Raquel Acuña Figueredo	3.278.044	T106 - 05464	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B130	Gloria Raquel Troche Adorno	4.941.316	T104 - 05372	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B130	Gloria Raquel Troche Adorno	4.941.316	T106 - 05465	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B40	Graciela Vázquez	7.026.099	T104 - 05373	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B40	Graciela Vázquez	7.026.099	T106 - 05466	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C79	Guillermina Pérez Arzamendia	4.908.450	T104 - 05374	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C79	Guillermina Pérez Arzamendia	4.908.450	T106 - 05467	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A76	Gustavo Andrés Torres Ibarrola	4.699.082	T104 - 05375	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	A76	Gustavo Andrés Torres Ibarrola	4.699.082	T106 - 05468	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D68	Guzmán Rojas	2.001.768	T104 - 05376	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D68	Guzmán Rojas	2.001.768	T106 - 05469	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D51	Isabelino Gavilán Zarate	4.464.892	T104 - 05377	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D51	Isabelino Gavilán Zarate	4.464.892	T106 - 05470	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C137	Jorge Báez Ferreira	1.880.224	T104 - 05378	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C137	Jorge Báez Ferreira	1.880.224	T106 - 05471	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B81	Jorge Ortiz Campos	3.616.443	T104 - 05379	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B81	Jorge Ortiz Campos	3.616.443	T106 - 05472	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000

Lic. Edgar Colman-Gómez (Socio)  
 Matrícula Profesional C.P. N° C-109  
 AUDICON – Auditores/Centadores & Consultores

## Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Agosto de 2018 y Septiembre de 2018

ANEXO

Opción	Cod.	Nombre y Apellido	C.I.N°	Recibo Nro.	Mes	Concepto de Pago	Fecha de Pago	Comprobante	Monto en G
1	D29	José Asunción Acuña Figueredo	4.427.739	T104 - 05380	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D29	José Asunción Acuña Figueredo	4.427.739	T106 - 05473	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C115	José de Jesús Zarza	4.220.860	T104 - 05381	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C115	José de Jesús Zarza	4.220.860	T106 - 05474	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A14	José Raúl Verza	1.455.608	T104 - 05382	Agosto 2018	Acomodación temporal	9/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	A14	José Raúl Verza	1.455.608	T106 - 05475	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D106	Juana Rossana Román Delgadillo	4.238.166	T104 - 05383	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D106	Juana Rossana Román Delgadillo	4.238.166	T106 - 05476	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D32	Juliana Acosta Fernández	2.183.081	T104 - 05384	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	D32	Juliana Acosta Fernández	2.183.081	T106 - 05477	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D123	Julio César Figueredo	1.918.586	T104 - 05385	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	D123	Julio César Figueredo	1.918.586	T106 - 05478	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C126	Julio Ignacio Coronel González	4.268.387	T104 - 05386	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C126	Julio Ignacio Coronel González	4.268.387	T106 - 05479	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B110	Julio Santi Ayala	3.036.380	T104 - 05387	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B110	Julio Santi Ayala	3.036.380	T106 - 05480	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A120	Liz Mabel Servín	766.153	T104 - 05388	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A120	Liz Mabel Servín	766.153	T106 - 05481	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B45	Liz Marlene Delgadillo Fernández	5.375.060	T104 - 05389	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	B45	Liz Marlene Delgadillo Fernández	5.375.060	T106 - 05482	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	B30	Liz Ramona Duarte López	5.185.635	T104 - 05390	Agosto 2018	Acomodación temporal	9/8/2018	N° OP 0056388	1.165.000
1	B30	Liz Ramona Duarte López	5.185.635	T106 - 05483	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C13	Lorenza Paredes Ojeda	5.214.425	T104 - 05391	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C13	Lorenza Paredes Ojeda	5.214.425	T106 - 05484	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B97	Luis Alberto Santi Ayala	3.036.435	T104 - 05392	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B97	Luis Alberto Santi Ayala	3.036.435	T106 - 05485	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C99A	Luis Antonio Cabrera	810.605	T104 - 05393	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C99A	Luis Antonio Cabrera	810.605	T106 - 05486	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C96	Luz Lorena Espinola Pavón	3.923.001	T104 - 05394	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C96	Luz Lorena Espinola Pavón	3.923.001	T106 - 05487	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D82	María Luisa Espillaga	4.119.731	T104 - 05395	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D82	María Luisa Espillaga	4.119.731	T106 - 05488	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000

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

## Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Agosto de 2018 y Septiembre de 2018

ANEXO

Opción	Cod.	Nombre y Apellido	C.I.N°	Recibo Nro.	Mes	Concepto de Pago	Fecha de Pago	Comprobante	Monto en G
1	C65C	Marcela Adriana Ledesma Morel	3.391.869	T104 - 05396	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	C65C	Marcela Adriana Ledesma Morel	3.391.869	T106 - 05489	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D131	Maria Celeste Gómez Rojas	4.928.748	T104 - 05397	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D131	Maria Celeste Gómez Rojas	4.928.748	T106 - 05490	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C54	Maria Damacia Sosa	5.549.339	T104 - 05398	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	C54	Maria Damacia Sosa	5.549.339	T106 - 05491	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C52	Maria Dominga Fernández Sosa	1.483.727	T104 - 05399	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C52	Maria Dominga Fernández Sosa	1.483.727	T106 - 05492	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D57	Maria Fernández de Silva	387.445	T104 - 05400	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D57	Maria Fernández de Silva	387.445	T106 - 05493	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B125	Mariano Amarilla Burgos	2.960.966	T105 - 05401	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B125	Mariano Amarilla Burgos	2.960.966	T106 - 05494	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A140	Miguela González	4.951.361	T105 - 05402	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A140	Miguela González	4.951.361	T106 - 05495	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D62	Mirian Adelina Duarte Ramos	5.948.395	T105 - 05403	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D62	Mirian Adelina Duarte Ramos	5.948.395	T106 - 05496	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D92	Mirna Miranda Benitez	4.249.955	T105 - 05404	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D92	Mirna Miranda Benitez	4.249.955	T106 - 05497	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C100B	Nidia Elizabeth Cabrera	4.895.066	T105 - 05405	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C100B	Nidia Elizabeth Cabrera	4.895.066	T106 - 05498	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C53	Noelia Monserrat Fernández	6.515.276	T105 - 05406	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	C53	Noelia Monserrat Fernández	6.515.276	T106 - 05499	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C133	Pablo Gómez Rojas	4.932.200	T105 - 05407	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C133	Pablo Gómez Rojas	4.932.200	T106 - 05500	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C65B	Paul Israel Ledesma Morel	3.391.690	T105 - 05408	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	C65B	Paul Israel Ledesma Morel	3.391.690	T107 - 05501	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C122	Pedro Pablo Silva Romero	7.426.792	T105 - 05409	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C122	Pedro Pablo Silva Romero	7.426.792	T107 - 05502	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	B81/A	Pedro Tomas Ortiz	2.540.007	T105 - 05410	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	B81/A	Pedro Tomas Ortiz	2.540.007	T107 - 05503	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	D83	Porfiria Espillaga de Medina	3.418.686	T105 - 05411	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D83	Porfiria Espillaga de Medina	3.418.686	T107 - 05504	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000

Lic. Edgar Colmán-Gómez (Socio)  
 Matrícula Profesional COPN° 0-109  
 AUDICON - Auditores, Certificadores & Consultores

**Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasantamiento del Bimestre de Agosto de 2018 y Septiembre de 2018**

**ANEXO**

Opción	Cod.	Nombre y Apellido	C.I.N°	Recibo Nro.	Mes	Concepto de Pago	Fecha de Pago	Comprobante	Monto en G
1	B66/2	Raquel Esperanza Acosta de Cuevas	2.328.439	T105 - 05412	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	B66/2	Raquel Esperanza Acosta de Cuevas	2.328.439	T107 - 05505	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A132	Richi Manuel Benegas	5.885.808	T105 - 05413	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A132	Richi Manuel Benegas	5.885.808	T107 - 05506	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D37	Rosa Isabel Benitez Fernández	2.951.364	T105 - 05416	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D37	Rosa Isabel Benitez Fernández	2.951.364	T107 - 05509	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D83/A	Rocio Medina	6.612.408	T105 - 05414	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D83/A	Rocio Medina	6.612.408	T107 - 05507	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A36	Romina Soledad Lopez Enciso (esposa de)	4.915.528	T105 - 05415	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A36	Romina Soledad Lopez Enciso (esposa de)	4.915.528	T107 - 05508	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C28	Rosalino Duarte Ramos	4.596.041	T105 - 05417	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C28	Rosalino Duarte Ramos	4.596.041	T107 - 05510	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A60	Sabino Alonso Valiente	2.190.216	T105 - 05418	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A60	Sabino Alonso Valiente	2.190.216	T107 - 05511	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C135	Sergio Trinidad Aquino	5.404.545	T105 - 05419	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	932.000
1	C135	Sergio Trinidad Aquino	5.404.545	T107 - 05512	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	932.000
1	C109	Sonia Beatriz Nuñez	4.777.070	T105 - 05420	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C109	Sonia Beatriz Nuñez	4.777.070	T107 - 05513	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A85	Sonia Elizabeth Duarte Ramos	6.904.544	T105 - 05421	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A85	Sonia Elizabeth Duarte Ramos	6.904.544	T107 - 05514	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	A94	Teodora Pereira de Barrios	2.812.117	T105 - 05422	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	A94	Teodora Pereira de Barrios	2.812.117	T107 - 05515	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C48	Ydalia Aurora Fernández Sosa	3.250.517	T105 - 05423	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C48	Ydalia Aurora Fernández Sosa	3.250.517	T107 - 05516	Setiembre 2018	Acomodación temporal	30/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	D102	Virgilio López Zarza	5.326.415	T105 - 05424	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	D102	Virgilio López Zarza	5.326.415	T107 - 05517	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
1	C124	Ydalia Trinidad Aquino (esposa de Dionicio)	4.665.206	T105 - 05425	Agosto 2018	Acomodación temporal	8/8/2018	N° OP 0055388	1.165.000
1	C124	Ydalia Trinidad Aquino (esposa de Dionicio)	4.665.206	T107 - 05518	Setiembre 2018	Acomodación temporal	31/8/2018	N° OP 0055574	1.165.000
<b>Total Pagos Opción 1</b>									<b>207.836.000</b>
<b>Total Pagos correspondiente al bimestre de Agosto 2018 y Septiembre 2018</b>									<b>207.836.000</b>

  
**Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)**  
 Matrícula Profesional CCP N° C-109  
**AUDICON - Auditores/Contadores & Consultores**  
 Registrado CCP N° F-8