



**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 periodo comprendido entre
Abril 2018 y Mayo 2018***

Septiembre, 2018



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 Abril de 2018 y Mayo de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

ÍNDICE

N°	CONTENIDO	PÁGINAS
1.	CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL	2 - 9
1.1.	Antecedentes de la Auditoría Concurrente	2
1.2.	Objetivos y Estructura del Programa	3 - 4
1.3.	Plan de Reasentamiento Barrio Cerrito Cara Cara (PRE)	5 - 6
1.4.	Objetivos de la Auditoría	6 - 7
1.5.	Alcance de la Auditoría	7 - 9
2.	CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA INDEPENDIENTE	10 - 43
2.1.	Opinión Profesional Bimestral sobre el Cumplimiento de las Previsiones para la Implementación de los 10 Programas del PRE	10 - 29
2.2.	Informe con respecto a lo adecuado de la Estructura de Control Interno	30 - 38
2.3.	Opinión Profesional con respecto al Cumplimiento de las Funciones del Comité de Reasentamiento de la Asesoría de Proyectos Especiales de la ESSAP	38 - 41
2.4.	Opinión Profesional sobre las sumas abonadas a los Beneficiarios del PRE	41 - 42
-	<u>Anexo</u> Detalle de los pagos efectuados en concepto de Acomodo Temporal, Opción 1, en el periodo Abril 2018 a Mayo 2018	43 - 48

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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

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.

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, 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 Abril de 2018 y Mayo de 2018.

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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

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). 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.

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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

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;
- 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.


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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

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. 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:

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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

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
TOTAL	133	37.348.014.358

1.4. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

La Auditoria 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:

- Emitir una Opinión Bimestral sobre el cumplimiento de las previsiones para la implementación de los 10 Programas del PRE;
- Emitir un informe con respecto a lo adecuado de la estructura de control interno;
- 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

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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

- 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.
- 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;



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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

- 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**.
- 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.

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 AUDITORIA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 17/09/2018

CAPÍTULO 1 – INFORMACIÓN GENERAL

- 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.

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

**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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
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 (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.; 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.

Lic. Edgar Colmán 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

Avanzan obras de construcción de viviendas

Boletín Informativo Abril 2018

Avanzan las obras de construcción de las viviendas sociales de la futura UPA en la zona Cerrito en el predio de la PMSAS, están en proceso de realización: los cimientos y la colocación de vigas de concreto.

Es el inicio de las obras beneficiarias del Plan de Reasentamiento. Se le entregó a los beneficiarios el predio y parcela 23 de muestra, organizadas en grupos, todas ellas acompañadas por técnicos sociales y de seguridad.

Prosigue la construcción de viviendas en la futura Urbanización Cerrito

Boletín Informativo Mayo 2018

OBRAS. Las viviendas sociales de la futura Urbanización Cerrito continúan construyéndose sin inconvenientes. Avanzan las obras en el predio de la PMSAS: están en proceso de realización la colocación de vigas, pilares y losas.

EMPLERO. Les recordamos a todos los beneficiarios y sus familiares, que quieran trabajar en la obra que deben acercarse sus carpetas a la residente social de la construcción, Lic. Nancy Centurión, quien entregará los documentos a las instancias de evaluación correspondientes para que sean analizados y convocadas las personas seleccionadas.

Estas imágenes corresponden a los boletines informativos de los meses de Abril/2018 y Mayo/2018 en los que se informa principalmente sobre el avance de las obras de construcción de viviendas en el Barrio Cerrito Cara Cara.

Lic. Edgar Goldman 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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
- 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.

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 actores relacionados al PRE y/o la PTAR, de conformidad con los principios de elaboración del Programa de Reclamos del PRE y la PTAR.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 el Informe de la VUR correspondiente al bimestre Abril/2018 – Mayo/2018, se presentó el siguiente cuadro en el que se identifican las dependencias de la municipalidad y ESSAP por las que deben recorrer los expedientes para la conclusión del mismo. Los primeros tres pasos están concluidos, el cuarto se encuentra en proceso y los demás se hallan pendientes, tal como puede verse en el siguiente cuadro, actualizado a la fecha de este Informe:

	Dependencia /Actividad	Entidad	Estado
1.	Departamento de Catastro – Topografía	Municipalidad de Asunción	Finalizado
2.	Departamento de Patrimonio	Municipalidad de Asunción	Finalizado
3.	Departamento de Asesoría Jurídica	Municipalidad de Asunción	Finalizado
4.	Dirección de Asuntos Sociales (Art. 17, Ordenanza 33/1995)	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 AUDITORIA CONCURRENTES DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

	Dependencia /Actividad	Entidad	Estado
5.	Comisión Avaluadora Municipal	Municipalidad de Asunción	Finalizado
6.	Intendencia Municipal, resuelve la venta de lotes a precio social o municipal	Municipalidad de Asunción	Pendiente
7.	Junta Municipal aprueba la venta de lotes a precio social o municipal	Municipalidad de Asunción	Pendiente
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

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.

Lic. Edgar Colman Gómez (Socio)
 Matricula Profesional CCP N° C - 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
 Registro BIRF 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018

CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 Abril/2018, como en Mayo/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 periodo 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 Abril de 2018, se abonó entre el 10/04/2018 y el 13/04/2018, por un monto total de **G 103.918.000**; y
- b) El pago del acomodo temporal del mes de Mayo de 2018, se abonó entre el 09/05/2018 y el 21/05/2018, por un monto total de **G 103.918.000**.

Específicamente en el mes de Mayo/2018, los pagos a los beneficiarios se realizaron entre los días 09/05/2018 y el 10/05/2018 con excepción de un beneficiario, el (B110) Sr. Julio Santi Ayala que fue efectivizado el 21/05/2018 porque en el periodo de pago viajó por duelo al interior del país.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



Momento en que los beneficiarios Vidalia Fernández y Julio Figueredo perciben el importe correspondiente al pago por acomodo temporal por el mes de Abril/2018 y Mayo/2018 respectivamente.

Ver planilla que contiene el detalle de los pagos en el **Anexo** a este Informe.

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 y a reasentar. Actualmente la población objetivo de este Programa son 94 familias que habían optado por la opción 1, próximas a reasentarse en el Barrio Cerrito Cara Cara.

En el mes Abril/2018 se trasladaron a sus nuevos acomodos temporales, dos familias por los motivos que se describen a continuación:

Lic. Edgar Comán 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Cód.	Nombre y Apellido	Barrio de Origen	Barrio de Destino	Fecha de Mudanza	Motivo
C119	Sonia Núñez	Cerrito	Mariano Roque Alonso	06/04/2018	Mejores condiciones de acomodo temporal
C133	Pablo Gómez	Tablada Nueva	Tablada Nueva	19/04/2018	Mejores condiciones de acomodo temporal



Mudanza del Sr. Pablo Gómez



Mudanza de la Sra. Sonia Núñez


Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
 Matriculada 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

En Mayo/2018 solicitaron mudanza las beneficiarias Cynthia Román y Miguela González. El equipo social verificó las futuras viviendas y concluyó que no estaban dadas las condiciones de habitabilidad, el patio de los inmuebles estaban cubierto de agua y con el riesgo latente de inundarse totalmente. Por tanto, estas solicitudes fueron desestimadas.

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 para 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;



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

- 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. 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, acompañados por los responsables de la UGAS de la APE de ESSAP S.A. y uno de los Ingenieros fiscalizadores residentes.

A simple vista puede notarse el importante avance de la construcción de las viviendas unifamiliares.

El ingeniero residente de la fiscalización nos informó que en las primeras semanas de Agosto se prevé la conclusión de una vivienda tipo 1 y una vivienda del tipo 2, esto a pedido de los beneficiarios que solicitaron ver como quedarían las viviendas, una vez concluidas.

A continuación se muestran imágenes tomadas en oportunidad de nuestra visita a la zona de obras.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



Esta fotografía corresponde a una de las casetas de vigilancia permanente dentro del predio de la obra.

En el acceso principal sobre la calle Lombardo también pudimos observar la presencia de guardias armados, quienes toman los datos de todos los ingresantes al predio de la obra.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



En la fotografía de arriba observamos una vista general del avance de los trabajos, desde el acceso principal.



Esta imagen muestra la construcción de lo que sería el Centro Comunitario.

En este espacio común se prevén actividades de capacitación a ser brindadas por el SNPP y otras entidades; reuniones de vecinos y otras actividades organizativas de la comunidad.

Lic. Edgar Colmán 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



El Ingeniero fiscalizador que acompañó nuestra visita señaló que existen 10 viviendas en la Manzana 1 cuya conclusión está próxima.

Comentó además que se sumaron 6 cuadrillas de obreros para asegurar que el avance de las obras se realice de conformidad a los plazos previstos.



Vivienda de 1 Planta en la fase final de su construcción

Lic. Edgar Colmán Gomez (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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 el Centro Comunitario de la urbanización sea construido 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 Entidad cuenta con filiales en el departamento de San Pedro, la filial más cercana es la de Santa Rosa del Aguaray; y en Coronel Bogado, departamento de Itapúa, está la filial más cercana a San Pedro del Paraná.
- 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.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 Abril/2018 y Mayo/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:	
Abril/2018	Mayo/2018
✓ Diseño de patrones	✓ Serigrafía Textil
✓ Moldería básica	✓ Confeccionista ajuar de bebé
✓ Confeccionista ajuar de bebé	✓ Panadero – Confitero
✓ Pastelería	✓ Técnico en Electricidad
✓ Decoración de torta falsa y arte en azúcar	✓ Técnico en Refrigeración
	✓ Moldería básica
	✓ Reparación de celulares

Lic. Edgar Colmán 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 AUDITORIA CONCURRENTES DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

El equipo social del PMSAS confirmó que en el bimestre informado, una beneficiaria de todos los que han recibido los boletines de invitación, estuvo asistiendo a dos cursos de capacitación, según puede verse en el siguiente cuadro:

Nombre del Participante	Curso en el que participa
✓ Guillermina Pérez Arzamendia	✓ Crochet ✓ Bordado en zapatillas

essap **PLAN DE REASENTAMIENTO** **GOBIERNO NACIONAL**
Cursos de Capacitación
Mayo de 2018

SNPP Sede Central
 Molas López 480
 (021) 603-062
 interno 5415
 (0983) 435-397

Serigrafía textil
 Inicio: 19/05. Sábados, de 08 a 12 horas.

Técnico en Electricidad
 Inicio: 24/05 De lunes a viernes, de 17 a 21 horas.

Confeccionista ajuar de bebé
 Inicio: 22/05. De lunes a viernes, de 13 a 17 horas.

Técnico en Refrigeración
 Inicio: 17/05. De lunes a viernes, de 18 a 22 horas.

Panadero-Confitero
 Inicio: 16/05. De lunes a viernes, de 13 a 17 horas.
 Local: Escuela Lasalle (Sgto. Martínez y Última, Trinidad).
 Contacto: (0983) 903-082

Moldería Básica
 Inicio: 23/05. De lunes a viernes, de 13 a 17 horas.

Reparación de celulares
 Inicio: 18/05. De lunes a viernes, de 13 a 16 horas.

SNPP Sede San Lorenzo
 Destacamento Cazal
 341 e/ Vitrubio
 (021) 585-125 Int. 107
 (0984) 241-826

Ejemplo del boletín informativo de Mayo de 2018, emitido para la difusión de los cursos ofrecidos por el Servicio Nacional de Promoción Profesional SNPP en sus diferentes sedes.

Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
 Matricula Profesional CGP N° C - 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
 Registro CGP 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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;

En el mes de Mayo/2018 se realizó una capacitación en la zona de obras de la PTAR, en la que se trató el tema “Salud e Higiene”, dictado por el Lic. Cándido León, charla en la que participaron 19 beneficiarios del PRE.

El contenido abordado en esa ocasión fueron los siguientes: Aspectos conceptuales; consecuencias de la falta de higiene en la persona, en el hogar y en la comunidad; medidas que deben ser adoptadas para garantizar la salud y sus beneficios.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



Las fotografías corresponden a la capacitación realizada en Mayo/2018 sobre "Salud e Higiene" en la zona de obras de la PTAR.



Lic. Edgar Colmán Gómez (Socio)
Matrícula Profesional CCP N° C - 109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
Registro COP 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 vínculo 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;
 - 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.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

- 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 Abril/2018 y Mayo/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 Abril/2018, la beneficiaria Sra. Aurora Paredes, solicitó asistencia del equipo social. Su residencia anterior era en la zona de Remansito junto con su pareja y sus tres hijos, dos de ellos en edad escolar. Luego de la separación de su pareja por violencia intrafamiliar, estos dos niños del 4to y 5to grado no estaban asistiendo a la Escuela, pues se habían mudado a Puerto Botánico y por la distancia dejaron de asistir al Centro Educativo en el cual iniciaron las clases.

El equipo social la acompañó a una Escuela cercana a su nueva residencia, se explicó la situación de los niños a la Directora, quien solicitó documentaciones básicas para que los niños pudiesen retomar cuanto antes sus actividades académicas. Mediante el referido acompañamiento, se obtuvo la admisión de los niños a la nueva Escuela. En días posteriores, el mismo equipo social realizó el seguimiento y pudo confirmar que desde el 16/04/2018 los niños estaban asistiendo con regularidad.

Posteriormente, el día 09/05/2018 la beneficiaria informó al equipo social que el niño que asistía al 5to grado había fallecido electrocutado hacía unos días atrás. A raíz de esta situación, la Sra. Aurora se había vuelto a mudar con su ex pareja y sus dos hijos a la zona de Remansito y el niño menor volvió a su escuela de origen.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 Abril/2018 y Mayo/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 la 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.

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.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



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 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>

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”*.


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

Lic. Edgar Colmán 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

N°	Periodo	Fecha de Entrega	Banco Mundial	Municipalidad 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
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


 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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.

Ante esta situación, y en tanto durara el tratamiento y la aprobación de la reestructuración 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**.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 31/05/2018, 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 1.333.773,63**. A la fecha de este Informe no quedaron gastos pendientes de rendición, referidos a esta Categoría.

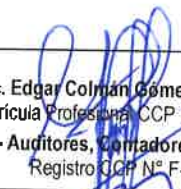
En el siguiente cuadro, se detallan las Solicitudes de Desembolsos presentadas y acumuladas hasta el 31/05/2018, correspondientes a la categoría 12:

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



**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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

SD N°	Descripción	Importe en USD
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
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
Total Rendido		1.333.773,63


 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.2.4. Estado del Avance de las Obras de Relleno del Predio en el que se construirán las Viviendas y la PTAR.

Luego de rescindir 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 el Convenio Modificatorio 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, 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 el estimado 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 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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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 la manzana 1 estaban trabajando principalmente con el techado de 10 de las viviendas. Evidenciamos además un importante avance en el Centro Comunitario. Los registros fotográficos de nuestra visita se pueden ver en el desarrollo del numeral 2.1.7. de este Informe. Los fiscalizadores señalaron que el avance es razonable; se cuenta con personal en cantidad suficiente para la envergadura de la misma y se van cumpliendo las fechas programadas en cada una de las etapas, por lo que creen que será concluida en el plazo previsto.

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 anterior 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 que los resultados alcanzados con la cobertura de las visitas realizadas permitieron identificar y confirmar a la opción de reasentamiento de los beneficiarios del Programa; y por la dificultad de ubicar en sus viviendas a los beneficiarios que restan, principalmente por motivos laborales.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Los beneficiarios que quedaron pendientes de visita 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

2.3. 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.

A continuación mencionamos las actividades relacionadas con los Arreglos Intra e Interinstitucionales de Implementación del PRE, realizados hasta la finalización del mes de Mayo/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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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.

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.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018

CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Con la referida Nota se entregaron a la Municipalidad los legajos de los beneficiarios del PRE, que en la actualidad luego de haberse remitido el expediente municipal al Servicio Nacional de Catastro, fueron reingresados en el Área de Registro Municipal del Contribuyente, 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.

- 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 es 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.
- 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.



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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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.

- 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 que de conformidad al 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 Abril/2018 y Mayo/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 AUDITORIA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA CARA
Correspondiente al periodo comprendido entre Abril de 2018 y Mayo de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 19/09/2018
CAPÍTULO 2 – RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

- 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 Abril de 2018 y Mayo 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	T96 - 04963	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B39	Adrián Tomas López Enciso	4.915.530	T97 - 05048	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B59	Albino Ibarra Díaz	6.507.326	T96 - 04954	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B59	Albino Ibarra Díaz	6.507.326	T97 - 05049	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C118	Aldo Ariel Franco Saucedo	4.208.173	T96 - 04965	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C118	Aldo Ariel Franco Saucedo	4.208.173	T97 - 05050	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A77	Ana Carolina Torres Ibarrola	3.649.391	T96 - 04966	Abril 2018	Acomodación temporal	13/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A77	Ana Carolina Torres Ibarrola	3.649.391	T98 - 05051	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D44	Anastacio Brítez González	1.119.237	T96 - 04967	Abril 2018	Acomodación temporal	12/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	D44	Anastacio Brítez González	1.119.237	T98 - 05052	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	A33	Anibal Nuñez Benítez	4.941.406	T96 - 04958	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	A33	Anibal Nuñez Benítez	4.941.406	T98 - 05053	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D136	Antonia Brítez	2.833.293	T96 - 04959	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	D136	Antonia Brítez	2.833.293	T98 - 05054	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D90	Antonio Quiñónez Bauza	4.884.240	T96 - 04960	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D90	Antonio Quiñónez Bauza	4.884.240	T98 - 05055	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B35	Apolonio López Guillén	1.128.733	T96 - 04961	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B35	Apolonio López Guillén	1.128.733	T98 - 05056	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B12	Aurora Viviana Paredes Ojeda	4.444.531	T96 - 04962	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B12	Aurora Viviana Paredes Ojeda	4.444.531	T98 - 05057	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D116	Calixta Villalba de Saucedo	2.384.313	T96 - 04963	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D116	Calixta Villalba de Saucedo	2.384.313	T98 - 05058	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D25	Carlos Cesar Acuña Figueredo	4.172.253	T96 - 04964	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D25	Carlos Cesar Acuña Figueredo	4.172.253	T98 - 05059	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B93	Carlos Rolando González Duarte	1.333.654	T96 - 04965	Abril 2018	Acomodación temporal	12/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B93	Carlos Rolando González Duarte	1.333.654	T98 - 05060	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B18	Carmen Elizabeth Prieto	4.566.738	T96 - 04966	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B18	Carmen Elizabeth Prieto	4.566.738	T98 - 05061	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D67	Celia Molinas Vda. de Blanco	2.928.716	T96 - 04967	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	D67	Celia Molinas Vda. de Blanco	2.928.716	T98 - 05062	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000

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

Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasantamiento del Bimestre de Abril de 2018 y Mayo 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	T96 - 04968	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B98/A	Celia Santi Zarza	4.933.031	T98 - 05063	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B104	Celina Fiorabanti Caniza	3.335.279	T96 - 04969	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B104	Celina Fiorabanti Caniza	3.335.279	T98 - 05064	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B71	Concepción Ramos Reyes	5.492.718	T96 - 04970	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B71	Concepción Ramos Reyes	5.492.718	T98 - 05065	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C74	Cotina Ramos Vda. de Villasanti	2.312.662	T96 - 04971	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C74	Cotina Ramos Vda. de Villasanti	2.312.662	T98 - 05066	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C129	Cristóbal Gómez Rojas	5.108.565	T96 - 04972	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C129	Cristóbal Gómez Rojas	5.108.565	T98 - 05067	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D65	Cynthia Carolina Alonso Quiñonez	3.568.635	T96 - 04973	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	D65	Cynthia Carolina Alonso Quiñonez	3.568.635	T98 - 05068	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C107A	Cynthia Román	5.068.747	T96 - 04974	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C107A	Cynthia Román	5.068.747	T98 - 05069	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B27	Dario Ruiz Diaz Galeano	951.883	T96 - 04975	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B27	Dario Ruiz Diaz Galeano	951.883	T98 - 05070	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A138	Delci Noelia Frete Escobar	6.367.496	T96 - 04976	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	A138	Delci Noelia Frete Escobar	6.367.496	T98 - 05071	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C50	Diana Soledad Ortigoza Fernández	5.567.048	T96 - 04977	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C50	Diana Soledad Ortigoza Fernández	5.567.048	T98 - 05072	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C64	Dila Luisa Chuajhart Gill	4.524.109	T96 - 04978	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C64	Dila Luisa Chuajhart Gill	4.524.109	T98 - 05073	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C46	Dionisia Martínez Agüero	1.761.311	T96 - 04979	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	C46	Dionisia Martínez Agüero	1.761.311	T98 - 05074	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	B134	Efigenio Reinaldo Gómez Espinoza	2.549.353	T96 - 04980	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B134	Efigenio Reinaldo Gómez Espinoza	2.549.353	T98 - 05075	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B43	Eladio Fañifa Guillén	2.302.695	T96 - 04981	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	B43	Eladio Fañifa Guillén	2.302.695	T98 - 05076	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	A16	Eliodora Báez	1.880.225	T96 - 04982	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A16	Eliodora Báez	1.880.225	T98 - 05077	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B98	Estefana Zarza Benítez	2.405.317	T96 - 04983	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B98	Estefana Zarza Benítez	2.405.317	T98 - 05078	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000

Lic. Edgar Colman Gomez (Socio)
 Matrícula Profesional CCPN° C-109
AUDICOM - Auditores, Peritajes & Consultores
 Registro CPN° F-8

Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Abril de 2018 y Mayo 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	T96 - 04984	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C108	Eulogia Guerrero Ovando	3.188.720	T98 - 05079	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A88	Ever Medina	5.400.219	T96 - 04985	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A88	Ever Medina	5.400.219	T98 - 05080	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C63	Evert Shueijhart Gill	3.551.620	T96 - 04986	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C63	Evert Shueijhart Gill	3.551.620	T98 - 05081	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B72	Fátima Petrona Duarte Ramos	7.092.936	T96 - 04987	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B72	Fátima Petrona Duarte Ramos	7.092.936	T98 - 05082	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B70	Felicita Concepción Aveiro	1.238.782	T96 - 04988	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B70	Felicita Concepción Aveiro	1.238.782	T98 - 05083	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D73	Félix Amaldo Giménez Sosa	2.904.583	T96 - 04989	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D73	Félix Amaldo Giménez Sosa	2.904.583	T98 - 05084	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A119	Florencio Jiménez Bernal	2.238.842	T96 - 04990	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A119	Florencio Jiménez Bernal	2.238.842	T98 - 05085	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A26	Gladys Raquel Acuña Figueredo	3.278.044	T96 - 04991	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A26	Gladys Raquel Acuña Figueredo	3.278.044	T98 - 05086	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B130	Gloria Raquel Troche Adorno	4.941.316	T96 - 04992	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B130	Gloria Raquel Troche Adorno	4.941.316	T98 - 05087	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B40	Graciela Vázquez	7.026.099	T96 - 04993	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B40	Graciela Vázquez	7.026.099	T98 - 05088	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C79	Guilhermina Pérez Arzamendia	4.908.450	T96 - 04994	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C79	Guilhermina Pérez Arzamendia	4.908.450	T98 - 05089	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A76	Gustavo Andrés Torres Ibarrola	4.699.082	T96 - 04995	Abril 2018	Acomodación temporal	13/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	A76	Gustavo Andrés Torres Ibarrola	4.699.082	T98 - 05090	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D68	Guzmán Rojas	2.001.768	T96 - 04996	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D68	Guzmán Rojas	2.001.768	T98 - 05091	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D51	Isabelino Gavián Zarate	4.464.892	T96 - 04997	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D51	Isabelino Gavián Zarate	4.464.892	T98 - 05092	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C137	Jorge Báez Ferreira	1.880.224	T96 - 04998	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C137	Jorge Báez Ferreira	1.880.224	T98 - 05093	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B81	Jorge Ortiz Campos	3.616.443	T96 - 04999	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B81	Jorge Ortiz Campos	3.616.443	T98 - 05094	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000

Lic. Edgar Colmar Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° 2-109
AUDICON - Auditores, Gerentes & Consultores
 Registro de la Ley N° F-8

Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Abril de 2018 y Mayo 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	T96 - 05000	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D29	José Asunción Acuña Figueredo	4.427.739	T98 - 05095	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C115	José de Jesús Zarza	4.220.860	T97 - 05001	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C115	José de Jesús Zarza	4.220.860	T98 - 05096	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A14	José Raúl Verza	1.455.608	T97 - 05002	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	A14	José Raúl Verza	1.455.608	T98 - 05097	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D106	Juana Rossana Román Delgadillo	4.238.186	T97 - 05003	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D106	Juana Rossana Román Delgadillo	4.238.186	T98 - 05098	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D32	Juliana Acosta Fernández	2.183.081	T97 - 05004	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	D32	Juliana Acosta Fernández	2.183.081	T98 - 05099	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D123	Julio Cesar Figueredo	1.918.586	T97 - 05005	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	D123	Julio César Figueredo	1.918.586	T98 - 05100	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C126	Julio Ignacio Coronel González	4.288.387	T97 - 05006	Abril 2018	Acomodación temporal	12/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C126	Julio Ignacio Coronel González	4.288.387	T99 - 05101	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B110	Julio Santi Ayala	3.036.380	T97 - 05007	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B110	Julio Santi Ayala	3.036.380	T99 - 05102	Mayo 2018	Acomodación temporal	21/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A120	Liz Mabel Servin	766.153	T97 - 05008	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A120	Liz Mabel Servin	766.153	T99 - 05103	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B45	Liz Marlene Delgadillo Fernández	5.375.060	T97 - 05009	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	B45	Liz Marlene Delgadillo Fernández	5.375.060	T99 - 05104	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	B30	Liz Ramona Duarte López	5.185.635	T97 - 05047	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B30	Liz Ramona Duarte López	5.185.635	T99 - 05105	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C13	Lorenza Paredes Ojeda	5.214.425	T97 - 05011	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C13	Lorenza Paredes Ojeda	5.214.425	T99 - 05106	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B97	Luis Alberto Santi Ayala	3.036.435	T97 - 05012	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B97	Luis Alberto Santi Ayala	3.036.435	T99 - 05107	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C99A	Luis Antonio Cabrera	810.605	T97 - 05013	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C99A	Luis Antonio Cabrera	810.605	T99 - 05108	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C96	Luz Lorena Espindola Pavón	3.923.001	T97 - 05014	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C96	Luz Lorena Espindola Pavón	3.923.001	T99 - 05109	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D82	Maria Luisa Espillaga	4.119.731	T97 - 05015	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D82	Maria Luisa Espillaga	4.119.731	T99 - 05110	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000

Lic. Edgar Coliman Gomez (Socio)
 Matricula Profesional COP N° 2-109
AUDICON - Auditores, Contadores & Consultores
 Registro COP N° F-8

Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Abril de 2018 y Mayo 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	C85C	Marcela Adriana Ledesma Morel	3.391.869	T97 - 05016	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	C85C	Marcela Adriana Ledesma Morel	3.391.869	T99 - 05111	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D131	Maria Celeste Gómez Rojas	4.928.748	T97 - 05017	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D131	Maria Celeste Gómez Rojas	4.928.748	T99 - 05112	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C54	Maria Damacia Sosa	5.549.339	T97 - 05018	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	C54	Maria Damacia Sosa	5.549.339	T99 - 05113	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C52	Maria Dominga Fernández Sosa	1.483.727	T97 - 05019	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C52	Maria Dominga Fernández Sosa	1.483.727	T99 - 05114	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D57	Maria Fernández de Silva	387.445	T97 - 05020	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D57	Maria Fernández de Silva	387.445	T99 - 05115	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B125	Mariano Amarilla Burgos	2.960.966	T97 - 05021	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B125	Mariano Amarilla Burgos	2.960.966	T99 - 05116	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A140	Miguela Gonzalez	4.951.361	T97 - 05022	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A140	Miguela Gonzalez	4.951.361	T99 - 05117	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D62	Mirian Adelina Duarte Ramos	6.948.395	T97 - 05023	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D62	Mirian Adelina Duarte Ramos	6.948.395	T99 - 05118	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D92	Mirtha Miranda Benitez	4.249.955	T97 - 05024	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D92	Mirtha Miranda Benitez	4.249.955	T99 - 05119	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C100B	Nidia Elizabeth Cabrera	4.895.066	T97 - 05025	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C100B	Nidia Elizabeth Cabrera	4.895.066	T99 - 05120	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C53	Noelia Monserrat Fernández	6.515.276	T97 - 05026	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	C53	Noelia Monserrat Fernández	6.515.276	T99 - 05121	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C133	Pablo Gómez Rojas	4.932.200	T97 - 05046	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C133	Pablo Gómez Rojas	4.932.200	T99 - 05122	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C85B	Paul Israel Ledesma Morel	3.391.890	T97 - 05027	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	C85B	Paul Israel Ledesma Morel	3.391.890	T99 - 05123	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C122	Pedro Pablo Silva Romero	7.426.792	T97 - 05028	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C122	Pedro Pablo Silva Romero	7.426.792	T99 - 05124	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	B81/A	Pedro Tomas Ortiz	2.540.007	T97 - 05030	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	B81/A	Pedro Tomas Ortiz	2.540.007	T99 - 05125	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	D83	Porfiria Espillaga de Medina	3.418.686	T97 - 05031	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D83	Porfiria Espillaga de Medina	3.418.686	T99 - 05126	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000

Lic. Edgar Comán Gómez (Socio)
 Matrícula Profesional CCP N° G-109
AUDICON - Auditores Contadores & Consultores
 Registro de CP N° F-8

Detalle de Pagos efectuados en concepto de la implementación del Plan de Reasentamiento del Bimestre de Abril de 2018 y Mayo 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	T97 - 05032	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	B66/2	Raquel Esperanza Acosta de Cuevas	2.328.439	T99 - 05127	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A132	Richi Manuel Benegas	5.885.806	T97 - 05033	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A132	Richi Manuel Benegas	5.885.806	T99 - 05128	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D37	Rosa Isabel Benitez Fernández	2.951.364	T97 - 05036	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D37	Rosa Isabel Benitez Fernández	2.951.364	T99 - 05132	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D83/A	Rocio Medina	6.612.408	T97 - 05034	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D83/A	Rocio Medina	6.612.408	T99 - 05129	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A36	Romina Soledad Lopez Enciso (esposa de	4.915.528	T97 - 05035	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A36	Romina Soledad Lopez Enciso (esposa de	4.915.528	T99 - 05130	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C28	Rosalino Duarte Ramos	4.596.041	T97 - 05037	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C28	Rosalino Duarte Ramos	4.596.041	T99 - 05133	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A60	Sabino Alonso Valiente	2.190.216	T97 - 05038	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A60	Sabino Alonso Valiente	2.190.216	T99 - 05134	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C135	Sergio Trinidad Aquino	5.404.545	T97 - 05090	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	932.000
1	C135	Sergio Trinidad Aquino	5.404.545	T99 - 05135	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	932.000
1	C109	Sonia Beatriz Núñez	4.777.070	T97 - 05040	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C109	Sonia Beatriz Núñez	4.777.070	T99 - 05136	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A86	Sonia Elizabeth Duarte Ramos	6.904.544	T97 - 05041	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A86	Sonia Elizabeth Duarte Ramos	6.904.544	T99 - 05137	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	A94	Teocora Pereira de Barrios	2.812.117	T97 - 05042	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	A94	Teocora Pereira de Barrios	2.812.117	T99 - 05138	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C48	Ydalia Aurora Fernández Sosa	3.250.517	T97 - 05043	Abril 2018	Acomodación temporal	10/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C48	Ydalia Aurora Fernández Sosa	3.250.517	T99 - 05139	Mayo 2018	Acomodación temporal	10/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	D102	Virginio Lopez Zarza	5.326.415	T97 - 05044	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	D102	Virginio López Zarza	5.326.415	T99 - 05140	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
1	C124	Ydalia Trinidad Aquino (esposa de Dionicio	4.665.206	T97 - 05045	Abril 2018	Acomodación temporal	11/04/18	N° OP 0054378	1.165.000
1	C124	Ydalia Trinidad Aquino (esposa de Dionicio	4.665.206	T99 - 05141	Mayo 2018	Acomodación temporal	09/05/18	N° OP 0054542	1.165.000
Total Pagos Opción 1									207.836.000
Total Pagos correspondiente al bimestre de Abril/2018 y Mayo/2018									207.836.000


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

