

AUDICON

AUDITORES, CONTADORES & CONSULTORES

Una empresa orgullosamente paraguaya!

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

CONVENIO DE PRÉSTAMO BIRF N° 7710-PY
"Proyecto de Modernización del Sector de Agua y
Saneamiento - PMSAS - Componente 2"

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE
DEL PLAN DE REASENTAMIENTO CERRITO CARA
CARA - BIMESTRE Octubre 2018 y Noviembre 2018

Enero, 2019



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

Convenio de Préstamo - BIRF N° 7710 - PY

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

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

***Correspondiente al período comprendido entre
Octubre 2018 y Noviembre 2018***

Enero, 2019

1. *CAPÍTULO 1 "INFORMACIÓN GENERAL"*



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

ÍNDICE

CAPÍTULO 1	2
INFORMACIÓN GENERAL	2
1.1. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA CONCURRENTE	2
1.2. OBJETIVOS Y ESTRUCTURA DEL PROYECTO	3
1.3. PLAN DE REASENTAMIENTO BARRIO CERRITO CARA CARÁ (PRE).....	5
1.4. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA.....	6
1.5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	7
CAPÍTULO 2	10
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	10
2.1. OPINIÓN PROFESIONAL BIMESTRAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS PREVISIONES PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS 10 PROGRAMAS DEL PRE	10
2.2. INFORME CON RESPECTO A LO ADECUADO DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO	27
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
2.4. OPINIÓN PROFESIONAL SOBRE LAS SUMAS ABONADAS A LOS BENEFICIARIOS DEL PRE	42
ANEXO Detalle de los pagos por Acomodo Temporal en el bimestre	44



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

CAPÍTULO 1

INFORMACIÓN GENERAL

1.1. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA CONCURRENTE

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

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
GERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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

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

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

1.2. OBJETIVOS Y ESTRUCTURA DEL PROYECTO

Por Convenio de Préstamo N° 7710-PY, suscripto 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 (hoy Ministerio del Ambiente), y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC).



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTES DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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

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

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

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

Los **objetivos específicos** son:

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)

Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY

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

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

**Correspondiente al periodo comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019**

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

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

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

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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

OPCIONES	CANTIDAD DE FAMILIAS	MONTO EN GUARANÍES
Opción 1 - "Vivienda dentro del Predio de la PTAR"	94	34.365.059.976
Opción 2 - "Vivienda fuera del Predio de la PTAR"	20	2.384.180.605
Opción 3 - "Compensación en Efectivo"	19	598.773.777
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 auditoria son:

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL 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 Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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

1.5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

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

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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



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

Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY

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

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

**Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019**

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

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

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL 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 Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

CAPÍTULO 2

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

A continuación presentamos el resultado 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; e



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

Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY

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

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

**Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019**

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

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

Otros canales de comunicación con los beneficiarios fueron los siguientes:

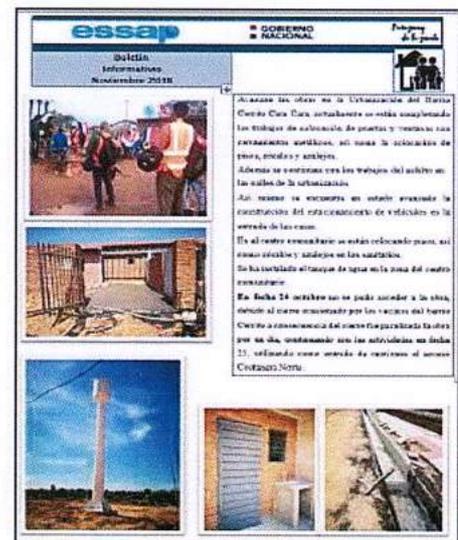
- Reuniones informativas;
- Boletín Informativo con los detalles del avance de las obras;
- Visitas domiciliarias;
- Llamadas telefónicas



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL 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 Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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

Para la población en general, las comunicaciones se realizan por medio de gacetillas de prensa. Como todos los meses, se difundieron los boletines informativos en los meses de Octubre/2018 y Noviembre/2018, como se muestra a continuación.





EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

2.1.2. Programa de Manejo de Reclamos del PRE

En este bimestre, no se registró ningún reclamo.

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

2.1.3. Programa de Vivienda y Titulación

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

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

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al periodo comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

Los expedientes con los legajos individuales fueron analizados en la Comisión de Hacienda, dependiente de la Junta Municipal de Asunción, a los efectos de confirmar que los beneficiarios individuales pueden acogerse al beneficio de la adjudicación directa en forma excepcional. Posteriormente al Dictamen de la Comisión de Hacienda, la Junta Municipal (JM) en plenaria llevada a cabo el 19/12/2018, solicitó que se elabore el borrador de Resolución, para ser derivado nuevamente al Ejecutivo Municipal.

Una vez aprobada la Resolución de la JM, el intendente de la ciudad de Asunción deberá emitir una providencia para remitir nuevamente los legajos a la Dirección de Catastro e individualizar los lotes con la cuenta corriente catastral municipal; el área financiera deberá emitir la Orden de Compra/Venta correspondiente, y la Dirección de Asesoría Jurídica adoptar los recaudos correspondientes a fin de formalizar el proceso.

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

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

	Dependencia /Actividad	Entidad	Estado
1.	Departamento de Catastro – Topografía	Municipalidad de Asunción	Finalizado



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

2.1.4. Programa de Compensación en Efectivo

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

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

La Opción 1: Vivienda Titulada dentro del Predio, es la única que en la actualidad se está ejecutando, por medio de los pagos mensuales de acomodo temporal. En octubre de 2017, se han firmado los nuevos contratos, cuya vigencia se extendió hasta el 31/12/2018. Tanto en Octubre/2018, como en Noviembre/2018, los 74 beneficiarios de viviendas tipo 1 han recibido en este concepto **G 1.173.000** cada uno; y los 19 del tipo 2, **G 940.000** cada uno.

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

- a) El pago del acomodo temporal del mes de Octubre de 2018, se abonó entre el 27/09/2018 y el 04/10/2018, por un monto total de **G 104.662.000**; y



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

- b) El pago del acomodo temporal del mes de Noviembre de 2018, se abonó entre el 30/10/2018 y el 01/11/2018, por un monto total de **G 104.662.000**.

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

2.1.5. Programa de Mudanza

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

En el bimestre de Octubre/2018 y Noviembre/2018 no se registraron solicitudes de mudanzas de beneficiarios en acomodos temporales.

A partir del 02/01/2019 y hasta el 18/01/2019, se implementó un cronograma para las mudanzas definitivas de las familias beneficiarias al Barrio Cerrito Cara Cará. A fin de verificar el cumplimiento de este cronograma, el 04/01/2019 esta auditoría concurrente realizó la verificación in situ del procedimiento y entrevistó a los siguientes beneficiarios que ya ocuparon sus viviendas definitivas:

N°	Código	Beneficiario	Tipo de Vivienda	Edad	Fecha de Mudanza	Fecha de Visita
1	A 120	Liz Mabel Servín Pintos	1	46	02/01/2019	04/01/2019
2	A 140	Miguela González	1	34	02/01/2019	04/01/2019



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

N°	Código	Beneficiario	Tipo de Vivienda	Edad	Fecha de Mudanza	Fecha de Visita
3	B 104	Celina Fiorabanti Caniza	1	41	02/01/2019	04/01/2019
4	B 110	Julio Santi Ayala	1	45	02/01/2019	04/01/2019
5	C 115	José De Jesús Zarza	1	42	02/01/2019	04/01/2019
6	D 57	María Fernández	1	71	03/01/2019	04/01/2019
7	A 77	Ana Carolina Torres Ibarrola	1	37	04/01/2019	04/01/2019
8	C79	Guillermina Pérez Arzamendia	1	27	04/01/2019	04/01/2019

Guillermina Pérez e hijos



Miguela González y sus pertenencias



Estas fotografías corresponden a dos de las beneficiarias visitadas por esta auditoría en fecha 04/01/2019 en el Barrio Cerrito Cara Cará.



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

2.1.6. Programa de Demolición de Viviendas y otra Infraestructura.

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

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

2.1.7. Programa para Evitar el Repoblamiento de las Áreas Liberadas

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

Las actividades que comprende el Programa son las siguientes:

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



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

Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY

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

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

**Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con
comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019**

- 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.

El día sábado 22/12/2018 se realizó la inauguración oficial de la urbanización, con la presencia de autoridades locales, la representante del Banco Mundial en el Paraguay y de las familias beneficiarias. Como auditores externos del PRE, acompañamos este acto y a continuación incluimos imágenes tomadas en esa oportunidad.



A la derecha, la Sra. Antonia Brítez y su Familia. Arriba, el Parque con juegos infantiles al costado del Centro Comunitario.



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019



Momento de la entonación del Himno Nacional Paraguayo en la Inauguración de la Urbanización del Nuevo Barrio Bella Vista.

Participaron el Presidente de la República del Paraguay, Mario Abdo Benítez, el Presidente de la ESSAP Natalicio Esteban Chase Acosta, el Ministro de Obras Públicas y Comunicaciones Arnoldo Wiens, el Intendente de la ciudad de Asunción Mario Ferreiro, la representante del Banco Mundial Celia Ortega y otras autoridades nacionales.

La Coordinadora General de la Asesoría de Proyectos Estratégicos de la ESSAP – APE, Abog. Gladys Maubet F., y parte del equipo Social y Ambiental de la APE, junto con algunos beneficiarios del PRE, al final del Acto de Inauguración.





EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

2.1.8. Programa de Capacitación Permanente

Algunos de los objetivos de este Programa son los siguientes:

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



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.)
Convenio de Préstamo BIRF N° 7710 - PY
Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento (PMSAS) – Componente 2
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA CONCURRENTE DEL PLAN DE REASENTAMIENTO
CERRITO CARA CARÁ
Correspondiente al período comprendido entre Octubre de 2018 y Noviembre de 2018, con comentarios y otros hechos posteriores hasta el 04/01/2019

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

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

En los días de pago por el acomodo temporal en la ESSAP S.A., se hizo entrega de los volantes informativos de los cursos a realizarse en el bimestre. En Octubre/2018 y Noviembre/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:	
Octubre/2018	Noviembre/2018
✓ Auxiliar en electricidad	✓ Carpintero de Obras
✓ Circuito eléctrico básico de control	✓ Operador de Computadoras
✓ Mecánico en mantenimiento de motos	✓ Vigilante
✓ Confección de vestidos de fiestas	✓ Cajero