



## Contraloría General de la República

# INFORME FINAL

Resolución CGR Nº 626/19 (Artículo 1, numeral 1)

Auditoría de Cumplimiento a la Administración Nacional de Electricidad (ANDE)

Diciembre de 2020 Asunción, Paraguay





# Contraloría General de la República (CGR)

## **Autoridades Principales**

Dr. Camilo D. Benítez Aldana Contralor General

Mg. Augusto José Félix Paiva Subcontralor General

## **Equipo Auditor**

Dirección General de Control de Bienes Patrimoniales del Es

Funcionario	Función	Afectación por Nota CGR N°	
Jorge Pettengill	Coordinador	5053 (17/12/19)	
Humberto Jara	Supervisor	5053 (17/12/19)	
Fabio Araujo	Jefe de Equipo	5053 (17/12/19)	
Isidro Cantero	Auditor	5053 (17/12/19)	
Liz Ruiz Díaz	Auditora	5053 (17/12/19)	
Silvia Meza	Auditora	5053 (17/12/19)	
Jorge Espínola	Auditor	2550 (18/06/19)	





## **Índice General**

N°	Descripción	Pág.
	INFORME FINAL	
	SIGLAS UTILIZADAS	4
1	ORIGEN DE LA AUDITORIA	5
2	MOTIVO DE LA AUDITORIA	5
3	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	5
4	ALCANCE	5
5	LIMITACIONES AL TRABAJO	6
6	ANTECEDENTES DE LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD (ANDE).	6
7	DISPOSICIONES LEGALES	8
8	REMISIÓN DE LA COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES PARA DESCARGO	8
9	DESCARGO PRESENTADO POR LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD (ANDE)	9
10	CARTA DE SALVAGUARDA	9
11	DESARROLLO DEL INFORME	9
	CAPITULO I ACTIVO FIJO	9
	CAPITULO II CONTROL INTERNO	67
	CAPITULO III CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	68
	ANEXOS	76







## Siglas, símbolos y abreviaturas utilizadas

AGPE		Auditoría General del Poder Ejecutivo
Al		Auditoría Interna
ANDE		Administración Nacional de Electricidad
ART		Artículo
C.C.C.		Cuenta Corriente Catastral
CN		Constitución Nacional
COD		Comunicación de Observaciones para Descargo
CGR		Contraloría General de la República
DGCBP	E	Dirección General de Control de Bienes Patrimoniales del Estado
DGRP		Dirección General de Registros Públicos
DINATE	AN	Dirección Nacional de Transporte
Dpto		Departamento
DRA		Dirección del Registro de Automotores
ESC		Ente Sujeto de Control
ESC		Escritura
FC		Formulario Contable
Ø		Guaraníes
INSC		Inscripción
INTOSA	II.	Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores
M M2		Metros
N°		Metros cuadrados Número
NIA		Normas Internacionales de Auditoría
P		Presidencia Presidencia
P.E.		Poder Ejecutivo
PGN		Presupuesto General de la Nación
RASP		Registro de Automotores del Sector Público
SEE		Subestaciones Electricas
SICO		Sistema Integrado de Contabilidad















## INFORME FINAL

## 1. ORIGEN DE LA AUDITORÍA

Por Resolución CGR Nº 626 de fecha 7 de noviembre de 2019 "Por el cual aprueba el Plan General de Auditorias (PGA) de la Contraloría General de la República para el Ejercicio Fiscal 2020, y se establecen los procedimientos a ser aplicados con relación al desarrollo de las actividades de control", que en su articulo 1 numeral 1, dispuso la realización de una Auditoría de Cumplimiento al Activo Fijo de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2019.

Al respecto, en la Nota CGR N° 5053 de fecha 17/12/2019, se exponen los temas o aspectos que serán objeto de revisión, la Unidad Misional responsable, los auditores designados, etc

## 2. MOTIVO DE LA AUDITORÍA

Plan General de Auditoria, aprobado por Resolución CGR N°626/16

#### 3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

#### **OBJETIVO GENERAL**

Obtener evidencias suficientes, pertinentes y relevantes a fin de verificar la razonabilidad de las cuentas más significativas del Activo Fijo del Balance General, y si las informaciones patrimoniales expuestas en el Inventario General de Bienes de Uso al 31/12/19, cumplen con las normativas aplicables, y demás disposiciones legales vigentes para la Administración Pública.

#### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- 1) Verificar la correcta exposición de los saldos de las cuentas del Activo Fijo del Balance General y del Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19.
- Verificar que los documentos que respaldan las adquisiciones de los bienes de uso del periodo auditado, estén contabilizados se ajusten a las normativas legales vigentes.
- 3) Verificar la existencia de los documentos que acrediten el dominio de los inmuebles, maquinarias y equipos de transporte, conforme lo establecen las normativas legales vigentes.
- 4) Constatar a través de verificaciones físicas por muestreo, la existencia, el estado de conservación y resguardo de los Bienes de Uso del ente auditado.
- 5) Evaluar la existencia y efectividad de las políticas relacionadas con el sistema de control interno en el manejo de los bienes patrimoniales.
- 6) Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento Institucionales, derivados de los hallazgos de la Auditoría Interna de la Institución; de la CGR o de la Auditoria General del Poder Ejecutivo (AGPE), relativos al Activo Fijo Institucional.

## 4. ALCANCE

La Auditoría de cumplimiento abarcó el análisis de todo lo mencionado en el objetivo general y los objetivos específicos, arriba descriptos.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail. cgr@contraloria.gov.py







El trabajo se realizó conforme a lo dispuesto en la Resolución CGR Nº 1196 de fecha 07/11/08 "Por la cual se aprueba y adopta el Manual de Auditoría Gubernamental, denominado Tesarekó para la Contraloría General de la República" y sus actualizaciones aprobadas por las Resoluciones CGR números 350 de fecha 19/03/09 y 1207 de fecha 22/10/09.

Asimismo, la Resolución CGR N° 583 de fecha 31/10/19 se aprobó la actualización del Manual de Auditoría Gubernamental para las instituciones públicas sujetas a la fiscalización y control de la Contraloría General de la República".

Además de los procedimientos a ser aplicados, la auditoría se fundamentará en las Normas de Auditoría de la INTOSAI (Normas Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores), Normas Internacibnales de Auditoría (NIA) y demás disposiciones aplicables al Sector Público Paraguayo.

Las observaciones del informe de Auditoría serán el resultado del análisis de los informes y documentos proveídos por el nexo responsable y demás áreas involucradas, siendo dichos actos, de exclusiva responsabilidad de los funcionarios intervinientes en las operaciones que estuvieron sujetas a verificación. Asimismo, se evaluará el sistema de control Interno aplicado por el ente sujeto de control.

#### 5. LIMITACIONES AL TRABAJO

Los bienes de uso institucional verificados y seleccionados como muestra, carecían de rotulado visible en el momento de la verificación in situ realizada por el equipo de trabajo, dificultando su rápida identificación y la pandemia que afecta al país El trabajo de esta auditoría no incluye una revisión integral de todas las operaciones relacionadas a los bienes del Activo de Uso Institucional al 31/12/2019; por tanto, el presente informe no puede considerarse como una exposición de todas las eventuales deficiencias y enumeración de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

## 6. ANTECEDENTES DE LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD (ANDE)

## 6.1 Antecedentes del ente sujeto de control

Entidad auditada: Administración Nacional de Electricidad (ANDE). Dirección: España 1268 casi Padre Cardozo Asunción - Paraguay.

Página Web: www.ande.gov.py

Horarios de Atención 07:30 a 15:30 Hs.

Teléfono: (+595 21) 211001/20

Misión: Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad social y ambiental y excelencia en la administración y el servicio, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población".

Visión: Ser una empresa pública eficaz y eficiente, orientada al cliente, con recursos humanos calificados, líder en la prestación de servicios en el país y reconocida entre las mejores del sector eléctrico de la región".

## Objetivos de la ANDE:

Su objeto primordial satisfacer en forma adecuada las necesidades de energía eléctrica del país, con el fin de promover su desarrollo económico y fomentar el bienestar de la población, mediante el aprovech<mark>amiento preferente de los recursos naturales de la Nación.</mark>

Para lograr esta finalidad le corresponde:

Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión d Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) **6200 000** - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contralor trol y agente de cambio para la buena administración pyEmail: cgr@contraloria.gov.py





- a) Elaborar planes y programas de desarrollo eléctrico. Al efecto ANDE propondrá al Poder Ejecutivo, para su aprobación, un plan Nacional de Electrificación, que será actualizado por lo menos cada cinco años;
- b) Proyectar, construir y adquirir obras de generación, transmisión y distribución eléctrica, y otras instalaciones y bienes necesarios para el normal funcionamiento de los servicios eléctricos;
- c) Explotar los sistemas de abastecimiento eléctrico de su propiedad o los de terceros que tome a su cargo, suministrar energía a los consumidores y proporcionar servicio de alumbrado público, de acuerdo con tarifas aprobadas conforme a las disposiciones de la presente Ley;
- d) Comprar y vender, dentro y fuera del territorio nacional, energía eléctrica, a otras empresas o sistemas eléctricos de servicio público o privado, e intercambiar energía con ellos;
- e) Reglamentar todo lo pertinente a la energía eléctrica que genere, transforme, transmita, distribuya y/o suministre;
- f) Coordinar y orientar el desarrollo eléctrico del país y fomentar el consumo de la energía;
- g) Realizar, en general, todos los demás actos y funciones concernientes con el cumplimiento de sus fines.
- 6.2 Cuadro de principales autoridades en el período fiscalizado.

Colors of the second production of the second secon			
Nombre y Apellido	Cargo o Función	Periodo	Disposición Legal Nº
ING. PEDRO AĞUSTÍN FERREIRA ESTIGARRIBIA	PRESIDENTE	Del 15/08/18 al 23/07/19	Decreto del P.E. N° 14/18
ING. ALEJANDRO ALCIDES FRANCISCO JI <mark>M</mark> ÉNEZ QUIÑÓNEZ	PRESIDENTE	Del 24/07/19 al 11/08/19	Decreto del P.E. N° 2192/19
ING. LUIS ALBERTO VILLORDO RECALDE	PRESIDENTE	Del 12/08/19 al 13/08/20	Decreto del P.E. N° 2318/19
ING. FABIÁN CÁCERES CADOGAN	GERENTE TÉCNICO	Del 28/08/18 al 13/08/19	Resolución P/N° 41109
ING. UBALDO EVARISTO FERNÁNDEZ KREKELER	GERENTE TECNICO	Desde el 14/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42485
LIC. CARMEN ESTELA VELÁZQUEZ DE MARTÍNEZ	JEFA DE GABÎNETE DE PRESIDENCIA	Del 29/08/18 al 25/08/19	Resolución P/N° 41118
ING. MARÍA DE LA PAZ BARRAII HALLEY	JEFA DE CABINETE DE PRES DENCIA	Desde el 26/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42548
ING. LUIS DANIEL TORRES	GERENTE COMERCIAL	Desde el 28/08/18 (Actual)	Resolución P/N° 41110
LIC. SONIA MARYCEL ROJAS DE HAYES	GERENTE FINANCIERO	Del 25/11/13 al 13/08/19	Resolución P/N° 34040
ECON. INGRIDT CRISTINA CANDIA DUARTE	GERENTE FINANCIERO	Desde el 14/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42488
LIC. MARÍA TERESA PERALTA DE GODOY	SECRETARIA GENERAL	Desde el 29/08/18 (Actual)	Resolución P/N° 41119
ABOG. JORGE AUGUSTO GRANADA TORRE	ASESOR LEGAL	Desde el 31/03/17 (Actual)	Resolución P/N° 38844
LIC. PEDRO RAMÓN VARGAS RIVEROS	AUDITOR INTERNO	Del 10/03/15 al 27/08/19	Resolución P/N° 36026
LIC. FÁTIMA LUZ LÓPEZ MENA	AUDITOR INTERNO	Desde el 28/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42578
ING. ANDRÉS RAMÍREZ BENÍTEZ	DIRECTOR DE DISTRIBUCIÓN	Desde el 28/08/18 (Actual)	Resolución P/N° 41113
ING. FÉLIX ELADIO SOSA GIMÉNEZ	DIRECTOR DE GESTIÓN REGIONAL	Desde el 17/10/16 (Actual)	Resolución P/N° 37770
ING. UBALDO EVARISTO FERNÁNDEZ KREKELER	DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS	Del 28/08/18 al 13/08/19	Resolución P/N° 41115
ING. FRANCISCO ESCUDERO SCAVONE	DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS	Desde el 14/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42486

Nuestra Visión: Organismo constitucional de contra gubernamental confiable, reconocido por la electividad de la gestión de compirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralyria.gov rol y agente de cambio para la buena administración byEmail: cgr@contraloria.gov.py







Nombre y Apellido	Cargo o Función	Periodo	Disposición Legal N°
ING. CARLOS GABRIEL DUARTE CIOTTI	DIRECTOR DE TELEMÁTICA	Del 07/09/18 al 27/08/19	Resolución P/N° 41169
LIC. CARLOS ENRIQUE ROA RIQUELME	DIRECTOR DE TELEMÁTICA	Desde el 28/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42580
ING. PEDRO ALJANDRINO CUEVAS CÁCERES	DIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Del 27/08/18 al 27/08/19	Resolución P/N° 41102
ABOG. FRANCISCO NÚÑEZ ROMERO	DIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	Desde el 28/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42576
LIC. CARLOS DARÍO TORALES ENRIQUEZ	DIRECTOR DE CONTRATACIONES PÚBLICAS	Del 27/08/18 al 22/09/19	Resolución P/N° 41103
C.P. LILIANA ROCÍO ORTÍZ BENÍTEZ	DIRECTORA DE CONTRATACIONES PÚBLCIAS	Desde el 23/09/19 (Actual)	Resolución P/N° 42680
ING. JOSÉ ENRIQUE PÁEZ GUEYRAUD	DIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS	Del 08/08/14 al 13/08/19	Resolución P/N° 35106
LIC. JAVIER MARÍA BUONGERMINI FALCÓN	DIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS	Desde el 14/08/19 (Actual)	Resolución P/N° 42490
ING. LUCÍA MARÍA DEL ROCIO VELY LACOGNATA	DIRECTORA DE GESTIÓN AMBIENTAL	Desde el 16/12/19 (Actual)	Resolución P/N° 43009

#### 7. DISPOSICIONES LEGALES

- ✓ Constitución Nacional de la República del Paraguay.
- ✓ La Ley N° 276/94 "Orgánica y Funcional de la Contraloria General de la República".
- ✓ Ley 1535/99 " De Administración Financiera del Estado", y sus modificaciones.
- ✓ Ley № 704/95 "Que crea el Registro de Automotores del Sector Público y Reglamenta el Uso y Tenencia de los mismos", y sus modificaciones
- ✓ Ley 608/95 "Que crea el sistema de matriculación y la cédula del automotor" y sus modificaciones.
- ✓ Decreto Nº 8127/00 " Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley 1535/99, " De Administración Financiera del Estado" y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera — SIAF, y sus modificaciones.
- ✓ Decreto № 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto № 39759/83", y sus modificaciones.
- ✓ Resolución CGR Nº 119/96 "Por la que se dispone el Modelo de Orden de Trabajo".
- ✓ Resolución CGR Nº 339/02 "Que Modifica el Artículo 4º de la Res. CGR Nº 119/96".
- ✓ Otras disposiciones legales.

## 8. REMISIÓN DE LA COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES PARA DESCARGO

La Comunicación de Observaciones para su Descargo (COD) fue remitida a la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), por Nota CGR N° 3684 de fecha 11/08/2020 para su descargo correspondiente, en cumplimiento a la Resolución CGR N° 2015/06 "Por la que se dispone la remisión, de las observaciones de los informes de auditoría a las instituciones auditadas para el

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.yyEmail: cgr@contraloria.gov.py







descargo correspondiente" y la Resolución CGR N° 343/19 "Por la cual se dispone la modificación del artículo 1° de la Resolución CGR N°2015 del 27 de diciembre de 2006", que establece:

"Disponer la modificación del Artículo 1° de la Resolución CGR N° 2015 el cual quedará redactado de la siguiente manera: "Disponer que las observaciones resultantes de los Informes de Auditoría, sean remitidos a las Instituciones auditadas, a fin de que las mismas realicen el descargo correspondiente, en el plazo perentorio e improrrogable de cinco (5) días hábiles, a partir de la recepción de la Comunicación de Observaciones para Descargo".

Como se observa, el Ente Sujeto de Control dispuso de 5 (cinco) días hábiles para presentar sus descargos a las observaciones, sustentado con documentos de respaldo.

## DESCARGO PRESENTADO POR LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD (ANDE)

Por Nota N° 2696/2020 del 19/08/20, ingresada a la Contraloría General de la República en fecha 20/08/20 bajo Expediente CGR Nº 15689/20, la Administración Nacional de Electricidad remitió el descargo referente a la Resolución CGR N° 626/19, Artículo 1, numeral 1, con documentos respaldatorios.

Realizado el análisis y la evaluación del descargo, todas las observaciones quedan firmes y ratificadas por el EA.

#### 10. CARTA DE SALVAGUARDA

La ANDE, no remitió la Carta de Salvaguarda respecto a la presente auditoria. Al respeto, la ANDE por Nota P. 10/2020, de fecha 03/01/20, ingresada por Expediente CGR N° 00826/20, informó a solicitud de esta CGR, con relación a la carta de salvaguarda lo siguiente:

"...cumplimos en informarle que hemos tomado conocimiento del modelo de la Carta de Salvaguarda disponible en el siguiente linio http://www.contraloria.gov.py/index.php/actividades-de-control/informes-de-auditoria/category/4870-modelo-de-carta-de-salvaguarda..."

## 11. DESARROLLO DEL INFORME

Capítulo I - ACTIVO FIJO

## Introducción

Distribución del Activo e incidencia del Activo Fijo sobre el Total Activo.

CODIGO	DENOMINACIÓN	SALDO AL 31/12/19 @	%
2	ACTIVO	21.551.149.167.108	100%
2.3.2	ACTIVO FIJO	13.711.479.428.463	63,62%

El Activo Fijo de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), correspondiente al ejercicio fiscal 2019, totaliza & 13.711.479.428.463 (Guaraníes trece billones setecientos once mil cuatrocientos setenta y nueve millones cuatrocientos veintiocho mil cuatrocientos sesenta y tres), que representa el 63.62% del Activo Total.

Se determinó la muestra de auditoría considerando los saldos más significativos del Activo Fijo, que son:

no l

Sal

for

\$ 6

de control y agente de cambio

e cambio para la buena administración' contraloria.gov.py





CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DENOMINACIÓN BALANCE MUESTA el to Activo G Activo		Incidencia en el total Activo %	
2.3.2.	Activo Fijo	13.711.479.428.463	11%	1.485.588.478.394	11%
2.3.2.01.	Activos de Uso Institucional - Bienes Internos	1.222.702.512.349	100%	1.222.702.512.349	100%
2.3.2.01.01	Otras Propiedades Fisicas	1.222.702.512.349	100%	1.222.702.512.349	100%
2.3.2.02.	Activos de Producción de Bienes y Servicios	17.831.675.395.693	2%	369.976.672.920	2%
2.3.2.02.01	Obras de Generación Hidráulica	2.874.090.336.276	2%	57.481.806.726	2%
2.3.2.02.02	Obras de Generación Térmica	124.708.236.040	2%	2.494.164.721	2%
2.3.2.02.03	Obras de Transmisión	8.517.576.384.855	2%	170.351.527.697	2%
2.3.2.02.04	Obras de Distribución	6.148.510.875.950	2%	122.970.217.519	2%
2.3.2.02.05	Intangibles	78.063.904.278	10%	7.806,390.428	10%
2.3.2.02.06	Intangibles	88.725.658.294	10%	8.872.566,829	10%
2.3.2.05.	Estudios y Proyectos de Inversión	4.004.952.711.539	1,99%	79.866.316.947	1,99%
2.3.2.05.01	Obras en Construcción - Ordenes de Ejecución	455.993.366.861	2%	9.119.867.337	2%
2.3.2.05.02	Obras en Ejec Estac. Y Sub-Estaciones	153.167.633 096	2%	3.063.352.662	2%
2.3.2.05.03	Obras en Ejecución - Lineas de Transmisión	150.227 303.390	2%	3.004.557.268	2%
2.3.2.05.04	Cuenta Institucional	3.975.633.987	2%	79.512.680	2%
2.3.2.05.05	Otras Obras Civiles de Inversión	14.343.280 605	2%	286.865.612	2%
2.3.2.05.07	Sistema de Mejoramiento Metropolitano	379.563.247	100%	379.563.247	100%
2.3.2.05.10	Expansión Sistema Dist.	437.796.891.582	2%	8.755.937.832	2%
2.3.2.05.22	Prog. Multifase de Trasm. Elect.	617.050.271	100%	-617.050.271	100%
2.3.2.05.26	Financiamiento ANDE (Contrapartida)	913.505.613.304	2%	18.270.132.266	2%
2.3.2.05.27	Distribución Varias R.	122.592.478.516	2%	2.451.849.570	2%
2.3.2.05.29	Proyecto de Fortalec. Del Sector Energ.	225.936.536.918	2%	4.518.730.718	2%
2.3.2.05.30	Proy.Const.Lt 500Kv Yacyreta - V. Haves	427.987.763.482	2%	8.559.755.270	2%
2.3.2.05.31	Proy.Const.Lt 500Kv Yacyreta - V Hayes	232.863.676.429	2%	4.657.273.529	2%
2.3.2.05.32	Proy.de Cons.Lt 500 Kv Yacyreta - V.	197.509.359.389	2%	3.950.187.188	2%
2.3.2.05.33	Proyecto de Construcción Lt500 ky Yacyreta - V.Hayes	257.238.156.913	2%	5.144.763.138	2%
2.3.2.05.35	Proy. De Mej Sist. Trans. V Dist . de Ee Sist. Metrop.	412.050.945.091	2%	8.241.018.902	2%
2.3.2.06.	Depreciaciones Acumuladas	-9.347.851.191.118	2%	-186.957.023.822	2%
2.3.2.06.01	Dep. Acum De Activos de Uso Institucional	-760.100.758.475	2%	-15.202.015.170	2%
2.3.2.06.02	Dep.Acum. De Activos de Prd.De ByServ.	-8.530.899.292.327	2%	-170.617.985.847	2%
2.3.2.06.03	Bienes Intendibles	-56.851.140.316	2%	-1.137.022.806	2%

Fuente: SICO-Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones CRIBALM4 del 01/01/19 al 31/12/19.

La selección de la muestra correspondiente a las cuentas del activo fijo, se realizó a través del cálculo de materialidad y el juicio profesional del Auditor, utilizando como fuente los Balances de Comprobación de Saldos y Variaciones Consolidado al 31/12/2019.

A continuación, presentamos las observaciones que resultaron de las evaluaciones de la documentación proveída por los responsables de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), así como de la verificación in situ realizada por el equipo auditor a los bienes de uso de la Institución, seleccionados como muestra:

Desarrollo:

Observación CGR Nº 1

Nuestra visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py







Inmuebles registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, por un valor de 6 15.216.569.417 (Guaraníes quince mil doscientos diesiseis millones quinientos sesenta y nueve mil cuatrocientos diecisiete), no cuentan con títulos de propiedad.

Conforme a los procedimientos de confrontación de datos proveídos por el Departamento de Administración de Propiedades y la Planilla de Inventario al 31/12/2019, así como el cruce por medio de muestras aleatorias de datos con los títulos de propiedad, se ha determinado que la ANDE registró en su Inventario General un total de 26 inmuebles que no poseen título de propiedad a su favor. El monto total de dichos inmuebles asciende a \$\mathcal{G}\$ 15.216.569.417 (Guaranies quince mil doscientos diesiseis millones quinientos sesenta y nueve mil cuatrocientos diecisiete). A continuación se presenta un cuadro ilustrativo de los casos determinados en esta observación

	AND DESCRIPTION OF THE PARTY OF	1		
Nº	N.I	SUPERFICIE	INMUEBLES REGISTRADOS EN EL INVENTARIO GENERAL DE LA ANDE SIN TITULOS DE PROPIEDAD	VALOR NETO CONTABLE &
1	00927	73 M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 2	55.231.418
2	00930	1781 M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 6	2.559.927.411
3	00931	360 M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 9	845.133.372
4	00932	107M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 10	501.850.280
5	00935	84M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE NO 7	274.291.112
6	00936	45M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 18	25.189.983
7	00938	321M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 22	269.532.966
8	00941	11M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE № 28	207.117.832
9	00942	40M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 31	115.424.259
10	00922	127M2	TERRENO OCUPADO P/ EL EDIF DEL DEPTO DE REDES , LA SUB USINA Nº 1 Y LA SEE Nº 1	7.919.913.682
11	00943	331M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 37	463.216.243
12	00945	40M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 41	54.577.539
13	00947	330M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 54	923.633.520
14	00948	36M2	TERRENO UBI©ADO POR LA SEE № 59	26.869.380
15	00952	74M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 64	242.471.944
16	00953	65M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 68	121.285.197
17	00955	43M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 74	40.117.448
18	00956	231M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 80	153.938.892
19	00957	65M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 82	72.771.085
20	00962	83M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 94	117.828.126
21	00965	60M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 106	33.586.789
22	00967	40M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 109	74.637.028
23	00968	31M2	TERRENO UBICADO POR LA SEE Nº 141	43.916.225
24	16444	1 UNIDAD	TERRENO SITUADO EN YHU , EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU	31.571.030
25	16515	1 UNIDAD	TERRENO SITUADO EN EL DISTRITO DE JUAN LON MALLORQUIN EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU	29.660.794
26	21283	554 M2	TERRENO E/SAN ANTONIO-LA PRECIOSA, LOTE 11,MANZ.M AFECT.P/LA LINEA 220 KV GU-LA	12.875.862
			TOTAL 6	15.216.569.417

Fuente: MEMOR ANDUM AI/32/2020 - MEMORANDUM CGR/DGCBPE\_ANDE N° 17/2020.

Ante lo expuesto precedentemente, el Dpto. de Administración de Propiedades informó a esta auditoría lo siguiente: "...Se aclara que esta Unidad Administrativa (Dpto. de Administración de Propiedades) no es la responsable de las registraciones, anotaciones de los Bienes Patrimoniales de la ANDE...".

Por tanto, corresponde señalar lo dispuesto en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" en su Artículo 56 inciso d) que expresa: "Mantener actualizado el inventario de los bienes que conforma su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos...".







Además, debe considerarse lo dispuesto en el numeral 1.13 del Capítulo 1 "Normas y Procedirnientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado. Responsabilidad en la Administración", del Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39759/83", el cual establece que: "Los bienes inmuebles, equipos de transporte en general, maquinarias registrables, adquiridos en carácter oneroso o gratuito por el Estado deberán contar con el título de propiedad a nombre del Estado y a cargo del organismo o entidad, copias de dichos antecedentes deberán ser remitidos a los organismos correspondientes para su inscripción y la guarda correspondiente".

## Descargo del ente sujeto de control

Sobre las NI 955, 956, 962, 965 y 967, por documentos Internos Nros. SEF/DPA/92/2011 y SGF/DPA/55/2014 el Dpto. de Patrimonio solicitó informes sobre estos terrenos la Asesoría Legal de ANDE sobre los trámites a realizar para regularizar la situación de los mismos. ejercicio 2019 no se ha recibido respuesta sobre dichos casos. Se realizará el seguimiento correspondiente para avanzar en los trámites para su regularización.

Las N.I. 16444, 16515, 21283 corresponden a Derechos vacciones que figuran en las Cuentas de Terrenos. Se realizarán las gestiones para su transferencia a la cuenta de Intangibles.

#### Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, ya que los responsables de la ANDE, confirman la existencia de inmuebles registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, que no cuentan con títulos de propiedad.

Además manifiestan el registro en la cuenta terrenos de inmuebles que corresponden a derechos y acciones sobre terrenos de terceros.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constató que la ANDE registró en su Inventario General un total de 26 inmuebles sin título de propiedad a su favor, por & 15.216.569.417 (Guaraníes quince mil doscientos diesiseis millones quinientos sesenta y nueve mil cuatrocientos diecisiete). En consecuencia, la ANDE no cuenta con los documentos pertinentes que respalden dichos registros, en contravención a los lineamientos establecidos en el inciso d) del Artículo 56 - de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". De igual manera, no se ha dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el punto 1.13 del Capítulo 1, del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E. Nº 20132/03.

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- Realizar las gestiones pertinentes para la obtención de los títulos de propiedad de todos los inmuebles registrados en su inventario General.
- En lo que respecta a los derechos y acciones sobre los terrenos de terceros, deberán realizar la transferencia a la cuenta contable correspondiente.





Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a los efectos de deslindar responsabilidades.

## Observación CGR N° 2.

Terrenos que no son propiedad de la ANDE, por un valor de 💪 250.101.110 (Guaraníes doscientos cincuenta millones ciento un mil ciento diez), continuaron registrados en el Inventario General al 31/12/19.

Conforme a los procedimientos de confrontación de los informes proveídos por el Departamento de Administración de Propiedades de la ANDE y el Inventario General de Bienes de la Institución Auditada, así como también, del cruce por medio de muestras aleatorias de datos con los títulos de propiedad y del seguimiento realizado a observaciones de auditorías anteriores, realizadas en el marco de la Resolución CGR N° 093/16 y Resolución CGR N° 577/17, respectivamente, se constató que al 3/1/12/2019, continuaron registrados en el Inventario General de la Institución Auditada un total de 5 terrenos, que no son propiedad de la institución. El valor neto contable de dichos inmuebles asciende a un total de 🥰 250.101.110 (Guaraníes doscientos cincuenta millones ciento un mil ciento diez).

Al respecto, el Equipo de auditor realizó la verificación física de las Subestaciones Eléctricas (SEE), conjuntamente con un responsable del Departamento de Administración de Propiedades de la ANDE, donde por medio de Acta de Verificación, de fecha 06/07/20, se dejó constancia la existencia de subestaciones eléctricas (SEE) fuera de servicio, y con dificultades de visualización (desmanteladas).

A continuación, se presenta un cuadro ilustrativo de los casos determinados:

ITEMS	Ro	tulado	Descripción	Dirección	Estado s/Acta de Verificación	Valor Neto Contable &
1	NI	00957	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 82	Félix Bogado y Aguirre – desmantelado, no se pudo precisar su ubicación.	Fuera de Servicio	72.771.085
3	NI	00965	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 106	Luque – a inmediaciones de casas comerciales, desmantelado, no se pudo precisar su ubicación.	Fuera de Servicio, con dificultades de ubicación precisa y visualización	33.586.789
2	NI	00967	TERRENO OCUPADO POR LA SEE № 109	Eusebio Ayala c/ Republica Argentina.	Fuera de Servicio	74.637.028
4	NI	00968	TERRENO OCUPADO POR LA SEE № 141	Mariscal Estigarribia y Pastora Céspedes, se encuentra desmantelado no se pudo precisar su ubicación.	Fuera de Servicio	43.916.225
5	NI	00935	TERRENO OCUPADO POR LA SEE N° 18	San Lorenzo c/España (a inmediaciones del Correo Paraguayo – Sede San Lorenzo, desmantelado no se pudo precisar su ubicación.	Fuera de Servicio, con dificultades de ubicación precisa	25.189.983
			TOTAL	G		250.101.110

Fuente: Elaborado por el equipo auditor. Acta de Verificación, de fecha 06/07/20.

Es importante destacar que, los inmuebles fueron registrados en su momento por medio de una Carta-convenio, para el Usufructo de Energía Eléctrica en Industrias, cuya transferencia y/o regularización de los títulos de dominio no fueron realizados por los responsables de la ANDE, y

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control/gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio/para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax. (595) (21) 601 152 | www.contraloria.jov.pyEmail: ogr@contraloria.gov.py







que al 31/12/19, se encontraban fuera de servicio y con problemas de ubicación y continuaron registrados en el Inventario General de la Institución.

En tal sentido, cabe señalar lo establecido en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" en su artículo 56 inciso d) mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva".

Igualmente, lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E. N° 20132/03, Capitulo 1, en el punto 1.7: "Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado, deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes."

## Descargo del ente sujeto de control

Sobre los casos de las SEE Nros. 106 y 109 (NI 00965 y 00967), en su oportunidad el Dpto. de Patrimonio ha solicitado informes a la Asesoría Legal de la Institución para consultar sobre las acciones que correspondan aplicar sobre los mismos. Al cierre del ejercicio 2019 no se ha recibido respuesta sobre dichos casos. Se realizará el seguimiento correspondiente para avanzar en los trámites para su regularización.

Sobre los demás casos, la Institución realizará el seguimiento y gestiones a fin de obtener datos que ayuden a realizar los trámites para las regularizaciones que sorrespondan.

#### Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, ya que los responsables de la ANDE, confirman la existencia de terrenos que no son propiedad de la ANDE, continuaron registrados en el Inventario Ceneral al 31/12/19.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató que al 31/12/2019, continuaron registrados en el Inventario General de la ANDE un total de 5 terrenos, que no son propiedad de la Institución, por un valor de 6 250.101.110 (Guaraníes doscientos cincuenta millones ciento un mil ciento diez), por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los lineamientos establecidos en el inciso d) del Artículo 56 - de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". De igual manera, no se ha dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el punto 1.13 del Capítulo 1, del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E. Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

✓ Realizar las gestiones necesarias para dar de baja de su Inventario General los 5 terrenos que no son de su propiedad.

#### Observación CGR N° 3.

Inmuebles con Títulos de Propiedad a favor de la ANDE, no se encontraron registrados en el reporte informático de la Dirección General Registros Públicos.

Nuestra Vision: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py =mail: cgr@contraloria.gov.py







Como resultado de la comparación del reporte informático proveído por la Dirección del Registro Inmobiliario dependiente de la Dirección General de los Registros Públicos (DGRP), con los títulos de propiedad de los inmuebles existentes en los archivos de la ANDE, se determinó que 109 inmuebles titulados, no se encontraron registrados en el reporte informático de la DGRP, como propiedad de la ANDE.

Cabe señalar, que el cruce de datos fue realizado teniendo en cuenta la numeración de la Finca, Padrón y Cuenta Corriente Catastral, cuyo detalle de los inmuebles, puede visualizarse pormenorizadamente en el **Anexo I**.

Al respecto, corresponde aplicar lo dispuesto en el Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39759/83", en el Capítulo I, numeral 1.13. Los bienes inmuebles, equipos de transporte en general, maquinarias registrables, adquiridos en carácter oneroso o gratuito por el Estado deberán contar con el título de propiedad a nombre del Estado y a cargo del organismo o entidad...".

Además, el punto 12.1 del Capítulo 12 – Funciones y Obligaciones de los Departamentos de Bienes Patrimoniales de los Organismos y Entidades encargadas del inventario en el inciso h) "Gestionar ante los organismos respectivos, la titulación de los inmuebles, vehículos y otros bienes que deben ser escriturados y que están a cargo de la institución, y remitir copias a los organismos para su inscripción y guarda".

## Descargo del ente sujeto de control

De la verificación aleatoria efectuada al listado de 310 (trescientos diez) inmuebles observados, se realizan las siguientes aclaraciones:

- a) Item N° 3 N.I. 3376 Carpeta 46B Finca 520 Insc. 04/07/1972
- b) Item N° 8 N.I. 2125 Carpeta 948 Esc. 94 Insc. 14/11/1996
- c) Ítem N° 14 N.I. 6517 Carpeta 658 Esc. 503 Insc. 20/11/1975
- d) Item N° 15 N.I. 7293 Carpeta 695 Esc. 126 Insc. 14/07/1976
- e) Item N° 19 N.I. 7949 Carpeta 77B Lac. 28 Insc. 08/05/1977

Las fechas de inscripción indicadas corresponden al registro obrante en los títulos de propiedad, cuyas copias están a disposición de los auditores de la CGR para su verificación. Por lo tanto, se desconoce la razón por la cual no figuran en el reporte emitido por la Dirección General de Registros Públicos.

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de Inmuebles con Títulos de Propiedad a favor de la ANDE, no se encontraron registrados en el reporte informático de la Dirección General Registros Públicos.

En lo que respecta a los inmuebles señalados en los ítems a, b, c, d y e, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que respalde que dichos inmuebles se encuentren registrados en la Dirección de Registros Públicos.

Ja

#

Sy

D

tión de control aneole de cambio para la bi





Se deja constancia que el Anexo I remitido a la ANDE para el descargo, contenía de un listado de 109 inmuebles no registrados en la Dirección General de Registros Públicos.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató la existencia de 109 (ciento nueve) inmuebles titulados a nombre de la ANDE no se encontraron registrados en el reporte informático de la DGRP, al 31/12/2019, sin que se evidencien las gestiones por parte de los responsables de la Institución para la inscripción de los terrenos, en contravención a los lineamientos establecidos en el punto 1.13 del Capítulo 1 y en el punto 12.1 del Capítulo 12 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprovado por el Decreto del P.E. N° 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

Realizar las gestiones necesarias ante la Dirección de Redistros Públicos de manera a registrar en dicha dependencia, la totalidad de inmuebles que cuentan con título de propiedad a nombre de la ANDE.

## Observación CGR Nº 4.

Inmuebles inscriptos en la Dirección General de los Registros Públicos como propiedad de la ANDE, no fueron incorporados en el Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19.

De acuerdo a la comparación del reporte informático proveído por la Dirección General de los Registros Públicos (DGRP), con el Inventario de Bienes de Uso, al 31/12/19, se evidenció que 310 inmuebles registrados en la DGRP a nombre de la ANDE, no fueron incorporados en el Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19.

Cabe mencionar que en el proceso de comparación fueron utilizados los datos disponibles en el "Índice de Titulares" proveídos por la DGRP, como ser: Número de Finca, Padrón y Cuenta Corriente Catastral.

El detalle de los inmuebles observados se encuentra en el Anexo II.

La situación observada afecta la correcta conciliación de bienes que forman parte del Patrimonio de la ANDE y se recuerda lo establecido en el Artículo 56 de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" en los incisos a) "desarrollar y mantener actualizado su sistema contable"; y d) mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva ", y en el Artículo 95 del Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales administrativas que reglamentan la implementación de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera-SIAF": "Inventario de Bienes del Estado. Los bienes afectados al uso de los Organismos y Entidades del Estado formarán parte del Inventario General de Bienes del Estado que deberán mantener se en forma analítica y actualizada en cada Institución."

Igualmente, los responsables de la ANDE no consideraron los lineamientos establecidos en el Capítulo I, numeral 1.7 del Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39.759/83", que expresa:

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control guarernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralorga.gov.pv Email: cgr@contralorga.gov.pv







"Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes."

## Descargo del ente sujeto de control

De la verificación aleatoria efectuada al listado de 109 (ciento nueve) inmuebles observados, los siguientes casos si se encuentran incorporados al Activo Fijo de la ANDE al 31/12/2019:

- a) Ítem N° 2: N.I. 4741 Carpeta 96B
- b) İtem N° 5: N.I.
- 3 Carpeta 38B
- c) Ítem N° 9:
  - N.I. 2124 Carpeta 14B
- d) İtem № 22: N.I. 1701 Carpeta 27B
- e) Ítem № 37: N.I. 20262 Carpeta 832B

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de Inmuebles inscriptos en la Dirección General de los Registros Públicos como propiedad de la ANDE, que no fueron incorporados en el Inventatio de Bienes de Uso al 31/12/19.

En lo que respecta a los inmuebles señalados en los ítems a, b, c, d y e, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que respalde que dichos inmuebles se encuentren registrados en el inventario general al 31/12/19.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató que 310 inmueries registrados en la DGRP a nombre de la ANDE, no fueron incorporados en el Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19, por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio en contravención a los delineamientos establecidos en los incisos "a" y "d" del artículo N° 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento a artículo 95 del Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la LEY N° 1535/99 "De Administración Financiera Del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado De Administraçión Financiera-SIAF". Así como también, a lo dispuesto en el punto 1.7 del Capítulo 1, del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Realizar las gestiones necesarias ante la Dirección de Registros Públicos a los efectos de conciliar y depurar los registros de los inmuebles que son propiedad de la ANDE, de manera a que situaciones como la observada no se repitan.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a los efectos de deslindar responsabilidades.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de co Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax. (595) (21) 601 152 | www.contraloria.ge ntrol y agente de cambio para la buena administración"







## Observación CGR Nº 5.

## Inmuebles con Títulos de Propiedad a favor de la ANDE, ocupados por terceros.

Conforme al análisis realizado a los informes proveídos por el Departamento de Administración de Propiedades de la ANDE, se constató la existencia de 9 terrenos, que se encontraban ocupados por terceros, sin que se evidencie las gestiones para el recupero de los mismos. El valor neto contable del total de los terrenos asciende a un valor de & 11.961.692.257 (Guaraníes once mil novecientos sesenta y un millones seiscientos noventa y dos mil doscientos cincuenta y siete).

El detalle de los terrenos se presenta a continuación:

Ítem	Cta	. Cte. Ctral/Padrón	Finca	Ubicación Geográfica	NI	Valor Contable
1	c.c	.C. N° 19-0023-01	Finca N° 208	Caacupé	24494	131.679.883
2	C.C	.C. N° 21-0555-18	Finca N° 11445	Coronel Oviedo	24419	3.670.818
3	C.C	.C. N° 26-1041-11	Finca N° 4038	Ciudad del Este	24493	89.160.925
4	C.C	.C. N° 14-0327-02	Finca N° 1842	Asunción - Barrio Hippodromo	22776	3.986.443.260
5	C.C	.C. N° 11-0230-21	Finca N° 3407	Asunción - Distrito de la Catedral	961	504.919.713
6	c.c	.C. N° 13-1407-15	Finca N° 13139	Lambaré - Puerto Pabla	24246	56.897.820
7	Pad	rón N° 235	Finca N° 2014	Juan E. O'Leary - Compañía Tacuaro	8846	6.098.605.758
8	Pad	rón N° 971	Finca N° 893	Puerto Antequera	5896	274.668.210
9	Pad	rón N° 3215	Finca N° 1227	Capiatá	24071	815.645.870
			тот	ALES &		11.961.692.257

Al respecto, se solicitó a la ANDE, informe sobre la condición de dominio, tiempo de ocupación y si se remitió los antecedentes a la Procuraduría, sin embargo, los responsables de la Institución Auditada hasta la fecha no dieron contestación a lo solicitado.

Ante lo expuesto, los responsables de la ANDE, deben considerar las disposiciones establecidas el Manual de Normas y Procedimientos aprobado por Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", en su Capítulo 1: "Normas y Procedimientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado. Responsabilidad en la Administración" punto 1.7: "Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado, deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes. Además deben velar por su buen uso y conservación y son responsables de la pérdida, daño o depreciación que sufran los mismos cuando no provengan del deterioro natural por razón de su uso legítimo o de otras causas justificadas. Los funcionarios Superiores al tomar posesión de su cargo o al dejar, deben observar lo dispuesto sobre el inventario y la responsabilidad al cual están sujetos".

Asimismo, corresponde indicar lo establecido en el Capítulo 3 del mismo cuerpo legal, donde refiere acerca de la Descripción, Identificación y Control de Bienes del Estado, en el numeral 3.6, donde se dispone cuanto sigue: "El Departamento de Patrimonio o la sustitutiva de los organismos o entidades deberá verificar la existencia de los bienes y su estado de conservación detallados en los inventarios respectivos, así como controlar los inventarios de los depósitos, por lo menos una vez por año o cuando el caso lo requiera".

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de coptrol gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y alente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax. (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







## Descargo del ente sujeto de control

<u>Ítem 1 - C.C.C. Nº 19-0023-01 / Finca Nº 208:</u> Origen de la Propiedad; Recibido en Dación de Pago del Banco Unión S.A.E.C.A., al momento de la recepción en Dación en Pago el inmueble ya se encontraba ocupado. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se encuentra pendiente de promover juicio de reivindicación de inmueble - La ocupante promovió juicio de usucapión contra propietario anterior.

<u>Ítem 2 - C.C.C. N° C.C.C. N° 21-0555-18 / Finca N° 11445:</u> Origen de la Propiedad; Transferencia Judicial a favor de ANDE. Al momento de la transferencia judicial el inmueble ya se encontraba ocupado Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se promoverá demanda para la reivindicación de inmueble / probable contrademanda de usucapión.

<u>Ítem 3 - C.C.C. N° 26-1041-11 / Finca N° 4038:</u> Origen de la Propiedad; Recipido en Dación de Pago del Banco Unión S.A.E.C.A. Al momento de la recepción en Dación en Pago el inmueble ya se encontra ba ocupado. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se promoverá demanda para la reivindicación de inmueble / probable contrademanda de usucapión.

<u>Ítem 4 - C.C.C. Nº 14-0327-02 / Finca Nº 1842:</u> Origen de la Propiedad. Adquirido por la ANDE para asiento de Subestación. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se promovió Juicio "ANDE c/ Eugenio Garcia s/ reivindicación de inmueble" - con contrade manda reconvencional de usucapión - para cierre de plazo extraordinario y entrega para alegatos.

<u>Ítem 5 - C.C.C. Nº 11-0230-21 / Finca Nº 3407:</u> Origen de la Propiedad; Adquirido por la ANDE para asiento de Subestación. Existen inconvenientes de delimitación de límites de la propiedad con un vecino en particular. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se promoverá un Juicio para la Mensura y Deslinde de propiedades

<u>Ítem 6 - C.C.C. Nº 13-1407-15 / Finca Nº 13139:</u> Origen de la Propiedad; Recibido en Dación en Pago del Banco Finamérica S.A.E.C.A. Ante intimación de promover un juicio de reivindicación de inmueble, el ocupante abandonó el inmueble. <u>Conforme a lo expuesto, el caso está resuelto.</u>

<u>Ítem 7 – Padrón N° 235 / Finc N° 204.</u> Origen de la Propiedad; Adquirido por la ANDE, afectado en gran parte por el embalse el rio Yguazú. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se promovió Juicio de reivindicación de inmueble en el Juzgado de Juan León Mallorquín, en dicho proceso se realizó la constitución judicial en fecha 18 de junio de 2020, se remitió oficio a la Dirección General de los Registros Públicos y la Policía Nacional de no innovar, se encuentra pendiente de resolución de desalojo en contra del ocupante.

<u>Ítem 8 – Padrón Nº 971 / Finca Nº 893:</u> Origen de la Propiedad; Adquirido por la ANDE para asiento de Central Térmica. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal se promoverá Juicio de reivindicación de inmueble.

<u>Ítem 9 – Padrón Nº 3215 / Finca Nº 1227:</u> Origen de la Propiedad; Recibido en Dación de Pago del Banco Plus S.A.E.C.A. Según informe proporcionado por el área de la Asesoría Legal de la ANDE, se promovió Juicio de reivindicación de inmueble / Tiene deducida retención de inmueble por mejora.

#### Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de inmuebles con títulos de propiedad a favor de la ANDE, ocupados por terceros.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraldria.gov.pyEmail: cgr@contraldria.gov.py







En lo que respecta a los inmuebles señalados en los ítems 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9, mencionados en su descargo, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que respalde las gestiones realizadas por la institución para el recupero de dichos inmuebles.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constató la existencia de 9 terrenos, con títulos de propiedad a nombre de la ANDE y registrados en su Inventario General, se encontraban ocupados por terceros, sin que se evidencie las gestiones para el recupero de los mismos, por un valor de & 11.961.692.257 (Guaraníes once mil novecientos sesenta y un millones seiscientos noventa y dos mil doscientos cincuenta y siete), por ta motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los lineamientos establecidos en el punto 1.7 del Capítulo 1 y en el punto 3.6 del Capítulo 3 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Adoptar las acciones administrativas y/o legales necesarias para recuperar la posesión de los inmuebles ocupados por terceros.
- ✓ Fortalecer el Sistemas de Control Interno, a partir de la identificación plena de la causa origen, imputables al sistema o a los funcionarios de la Institución intervinientes.

#### Observación CGR Nº 6.

Subvaluación de Inmuebles en la Planilla de Inventario y en los registros contables, al 31/12/19.

A efectos de determinar la consistencia de los valores expuestos en la cuenta "Terrenos", el equipo auditor ha procedido a verificar y analizar los importes consignados en el Inventario de Bienes de Uso al 3 /12/2019, constatándose la existencia de terrenos que figuran en la Planilla de Inventario con valores inferiores al mercado debido a la falta de avalúos correspondientes.

A continuación, se presentan en el siguiente cuadro a modo de ejemplo, el valor neto contable de algunos inmuebles comparado con los datos:

Ítem	Rotulado	Descripción	Superficie	Localidad	Valor Estimado del Terreno G	Valor Neto Contable &
1	20396	TERRENO E/CAPIATA, LOTE N/5 MANZ.IX, CTA.CTRAL.Nº 27-158- 16, AFECT. P/LA LINEA 220 KV- SIST.CENTRAL AY-SL, FINCA Nº 14862. CARPETA 0849-B	384 M2	Villa Elisa	150.000.000	14.371.449
2	9759	TERRENO: 22,00X25,63X31,60X27,35 M. CTA.CTE.CTRAL. Nº 14-719-16, FINCA Nº 20477	648 M2	Asunción	650.000.000	162.716.218

















Ítem	Rotulado	Descripción	Superficie	Localidad	Valor Estimado del Terreno G	Valor Neto Contable
3	16472	TERRENO SITUADO EN LAURELTY SAN LORENZO, AFECTADO POR LA LINEA 66 KV. FINCA 20198. DIMENSION 29.62x12.16M. CARPETA 0722-B	360 M2	San Lorenzo	250.000.000	21.834.270
4	18946	TERRENO EN HERNANDARIAS "CATUETE", FINCA 17921, PADRON 23225, P/ASIENTO DE LA S.E. CATUETE	40000 M2	Catuete	5.000.000.000	94.581.369
5	22402	TERRENO EN MCAL.ESTIGARRIBIA(CHACO)FIN CA 17717, PADRON 3187,DE 288,95X200X167,91X(26,19+64,01) M., PARA ASIENTO DE LA FUT.S.E.MCAL.ESTIGARRIBIA DE 66 KV	41320 M2	Mariscal Estigarribia	6.000,000.000	67.898.702
6	25828	TERRENO SITUADO EN LA CIUDAD DE SANTA RITA DISTRIT DEL MISMO NOMBRE PARA ASIENTO DE LA SUB-ESTACION SANTA RITA LUGAR DENOMINADO CAMPIÑAS VERDES, DPTO DE ALTO PARANA. DONADO POR LA MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA, DIMENSION SE: 194,90+120,00+101,39+118,29+47 6M. Finca o Matricula:K11/10154 Padron:7541	23000 W2	Santa Rita	3.600.000.000	2.434.352
7	23804	TERRENO EN LOMA PLATA, FINCA 18897, SUP.200X200M, P/ASIENTO DE LA EST LOMA PLATA	40000 M2	Loma Plata	6.000.000.000	106.026.448
10	22577	TERRENO EN CONCEPCION- COL.SANTA MARA DE LA SIERRA NCA 10194, PADRON 3054, DE 100X100M. P/ASIENTO DE RERETIDORA DE COMUNICACIONES	10000 M2	Concepción	1.000.000.000	2.264.053
11	22297	TERRENO EN SAN LORENZO- COCUERE, FRACC.LAS MERCEDES LOTE 22, MANZ. 13, CTA.CTE.CTRAL. 27-1158-21, DE 15,40X15X26,02X22,54M., FINCA 36979, AFECT.P/LA LINEA DE 220 KV.	360 M2	San Lorenzo	250.000.000	1.947.691
12	22298	TERRENO EN SAN LORENZO- COCUERE, FRACC.LAS MERCEDESC LOTE 1, MANZ.15, CTA.CTE.CTRAL. 27-1160-01, DE 13X13,42X26,41X29,75M., FINCA 37083, AFECT.P/LA LINEA DE 220 KV.	365 M2	San Lorenzo	250.000.000	2.777.119







Ítem	Rotulado	Descripción	Superficie	Localidad	Valor Estimado del Terreno &	Valor Neto Contable G
		TOTALES 6		process to the	23.150.000.000	476.851.671

Fuente: Planilla de Inventario al 31/12/19.

Conforme al cuadro que antecede, el valor neto contable de los inmuebles tomados como muestra por el equipo auditor, asciende a & 476.851.671 (Guaraníes cuatrocientos setenta y seis millones ochocientos cincuenta y un mil seiscientos setenta y uno), los cuales están muy por debajo de los precios referenciales de las zonas.

De lo observado, es importante señalar el Capítulo 12 "Funciones y obligaciones de los Departamentos de Bienes Patrimoniales de los Organismos y Entidades encargadas del inventario", del Decreto N° 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Nomas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", que dispone: "12.1 Son funciones de los Departamentos de Patrimonio ( ) de los organismos y entidades del Estado mencionados en el punto 1.2. y sus incisos, y supletoriamente el punto 1.3, dar cumplimiento a lo dispuesto en el presente Manual especialmente a lo siguiente: "I) Solicitar por intermedio del Superior, al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones o a la Oficina Técnica Autorizada para realizar el Avalúo o revalúo oficial de inmuebles pertenecientes a la Institución...".

Además, en la misma normativa en su Capítulo 1: "Normas y Procedimientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado. Responsabilidad en la Administración" punto 1.7: "Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado, deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes. Además, deben velar por su buen uso y conservación y son responsables de la pérdida, daño o depreciación que sufran los mismos cuando no provengan del deterioro natural por razón de su uso legítimo o de otras causas justificadas. Los funcionarios Superiores al tomar posesión de su cargo o al dejar, deben observar lo dispuesto sobre el inventario y la responsabilidad al cual están sujetos".

#### Descargo del ente sujeto de control

Los Estados Contables de la ANDE han sido preparados en base al principio contable del Costo Histórico, excepto al activo fijo, que es revaluado conforme se explica en las Notas a los Estados Contables 2.c) y 3.

Este criterio de valuación es consiste con lo establecido en el Decreto 20132/2003, Capítulo 2-Normativas (puntos 2.2 y 2.6); Capítulo 2 — Procedimientos — Valoración e Incorporación de los Bienes en el Inventario del Estado, que en su punto IV establece para los Inmuebles los siguientes criterios de valoración: "a) El de la Factura de Compra; b) el valor fiscal; c) el precio de avalúo...", siendo la primera opción la de registrar los inmuebles por el valor de adquisición que es el aplicado por ANDE.

Asimismo, en su carácter de contribuyente del IRACIS, la ANDE está obligada a seguir los lineamientos de la normativa fiscal en lo que respecta a la valuación de su activo fijo, en cuya reglamentación Decreto 6359/05 – Art. 51° expresa: "El valor fiscal de los activos fijos está constituido por el costo de adquisición o construcción revaluado, menos las depreciaciones acumuladas revaluadas".

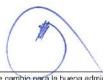
En el articulo 52° se menciona más específicamente el criterio a seguir con el valor de costo de los inmuebles: <u>"Escritura de adquisición más los gastos inherentes a dicha operación debidamente documentados".</u>

16-

for of

6

EB.









En consecuencia, el criterio de valuación utilizado por la ANDE con respecto a los bienes de su Activo Fijo, cumple a cabalidad con lo establecido en las normas vigentes.

Por otro lado, la atribución del Dpto. de Patrimonio mencionada por la CGR en este punto, referente a solicitar el avalúo o revalúo de inmuebles, es aplicable para los casos en que los bienes a ser incorporados aún no cuenten con valores.

No obstante, solicitamos a la CGR puedan presentar a la ANDE los antecedentes de la determinación de los importes incluidos en la columna "Valor Estimado del Terreno" a los efectos de que, a través de las unidades responsables, la Institución analice cada caso, y se propongan los trámites que correspondan conforme a la normativa vigente.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de subvaluación de Inmuebles en la Planilla de Inventario y en los registros contables al 31/12/19

Ante esta situación, los responsables de la ANDE manifestaron. "...la atribución del Dpto. de Patrimonio mencionada por la CGR en este punto, referente a solicitar el avalúo o revalúo de inmuebles, es aplicable para los casos en que los bienes a ser incorporados aún no cuenten con valores...".

Al respecto, los responsables de la ANDE no tuvieron en cuenta el inciso a, del Capítulo 1 Procedimientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado. Responsabilidad en la Administración, del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03, que dispone "... Para realizar relevamiento de inventario: a)...Si los organismos y entidades cuentan con un inventario inicial valorizado, estas oficinas fiscalizaran por los menos cada seis meses o una vez al año, sic...a los efectos de su actualización. Para el levantamiento de los bienes inmuebles de dominio del estado y que aún no fueron avaluados se deberá utilizar el valor fiscal para su registración hasta tanto se obtenga el avalúo correspondiente...".

En lo que respecta al último párrafo del Descargo, esta auditoría expuso como valor estimado referenciales de las zonas de los terrenos observados.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constató subvaluación de los inmuebles en la planilla de Inventario y en los registros contables, al 3 /12/2019, por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los ineamientos establecidos en el punto 1.7 del Capítulo 1 y en el punto 12.1 del Capítulo 12 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

B

San.

B 30







Actualizar los valores de todos los terrenos de la ANDE, en los registros contables y patrimoniales.

### Observación CGR Nº 7.

Terrenos donados a la ANDE, no fueron incorporados en el Inventario y en el Balance General al 31/12/19.

Conforme a los procedimientos realizados por el equipo auditor durante la revisión a los documertos que respaldan los terrenos de la ANDE, se constató la existencia de 4 inmuebles que fueron donados a la ANDE en el ejercicio fiscal 2017, y que aún no fueron incorporados en el Inventario y en el Balance General al 31/12/19.

A continuación, se presenta el siguiente cuadro para una mejor apreciación de lo mencionado.

Ítem	0	rigen	Datos del Inmueble	Document o recibido	Fecha del Documento	Tiempo Transcurrido al 31/12/19	Situación
1	19 33	pipalidad Nemby	C.C.C. N° 27- 3505-03	Resolución N° 179 - Acta N° 51	27/12/2017	2 años	A través de Nota P 1646/19 fue aceptada la donación del inmueble a favor de la ANDE, a título gratuito y se solicito a la Intendencia municipal iniciar los trámites de desafectación del Inmueble
2	Neuk r (	osé irchinge Paso obái)	20-0071- 02/03/04	Nota - Expediente DR/GAU1/5 5/2017	25/9/2017	2-años y 3	A través de Nota P. 4118/2018 fue aceptada la donación del inmueble a favor de la ANDE, a título gratuito. El proceso de transferencia se encuentra a cargo de la Agencia Regional Guaira, para lo cual fue remitido la documentación necesaria a través del Memorándum DSA/DAP/307/2018.
3	Indep	cipalidad de dendenci a (*)	20-0133-05	Resolución N° 442/2017	21/7/2017	2 años y 5 meses	A través de la Nota P. 3938/2018 fue aceptada la donación del inmueble a favor de ANDE, a título gratuito y se solicito documentación para proseguir los tramites respectivos
4	de S	cipalidad an Juan muceno (*)	Lote N° 04A, Manzana N°:40 Bloque "D"	Resolución Nº 86/2017	29/9/2017	2 años y 3 meses	1-) A través de Nota P. 4181/2018 fue aceptada la venta simbólica de inmueble a favor de ANDE y se solicito documentación para proseguir los tramites respectivos 2-) A través de Nota P. 4679/2019 se solicita conceder a favor de ANDE un terreno colindante de dimensiones 8 m x 60 m.

Fuente: Memorándum Al/7/2020.

Al respedto se recuera el numeral 1.13 del Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que estable ce Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39759/83", que establece: "Los bienes inmuebles, equipos de transporte en general, maquinarias registrables, adquiridos en carácter pneroso o gratuito por el Estado deberán contar con el título de propiedad a nombre del Estado y a cargo del organismo o entidad, copias de dichos antecedentes deberán ser remitidos a los organismos correspondientes para su inscripción y la guarda correspondiente".

Igualmen<mark>te, corresponde aplicar lo dispuesto en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera"</mark> del Estado" en su Artículo 56 inciso d) que expresa: "Mantener actualizado el inventario de los bienes que conforma su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos...".

Descargo del ente sujeto de control

Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración'
Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py







Si bien la ANDE ha gestionado la Donación de Inmuebles, en determinadas Localidades del País, habiendo obtenido respuesta positiva en algunas Municipalidades, y de una persona física en particular en lo respecta al terreno ofrecido en Donación en el Distrito de Paso Yobai, los trámites para la Transferencia efectiva de Dominio de tales inmuebles, a favor de la ANDE, se encuentran en proceso.

En base a ello, y conforme lo establece el Decreto N° 20132/03, numeral 1.13, que expresa: "Los bienes inmuebles, equipos de transporte en general, maquinarias registrables, adquiridos en carácter oneroso o gratuito por el Estado deberán contar con el título de propiedad a nombre del Estado y a cargo del organismo o entidad, copias de dichos antecedentes deberán ser remitidos a los organismos correspondientes para su inscripción y la guarda correspondiente". (el subrayado y la negrita corresponden al DSA/DAP).

Conforme a expuesto, y hasta tanto no se cuenten con las correspondientes escrituras Públicas Traslativas de Dominio (titulo de propiedad a favor de la ANDE) de los referidos inmuebles, no corresponde incorporar en el Inventario y Balance General de la ANDE.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de terrenos donados a la ANDE, durante el ejercicio fiscal 2017 que no fueron incorporados en el Inventario y en el Balance General al 31/12/19.

Al respecto, los responsables de la ANDE no tuvieron en cuenta los dispuesto en el CAPITULO 2 - Valorización e Incorporación de los Bienes en el Inventario del Estado, del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03, que dispone:

"2.6. ...Los traspasos, donaciones, expropiación, etc. deberán registrarse en el momento del ingreso de los bienes en la dependencia, los inmuebles cuando se dispone de la posesión y documentos jurídicos respectivos; os valores a registrarse serán los de costo, tasación, avalúo, monto de la indemnización, valor fiscal y demás inherentes...".

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató la existencia de 4 inmuebles que fueron donados a la ANDE en el ejercicio fiscal 2017, y que aún no fueron incorporados en el Inventario y en el Balance General al 31/12/19. En consecuencia, el Balance General y el Inventario al 31/12/19 de la ANDE, no reflejaron la situación real de su patrimonio, en contravención a los delineamientos establecidos en el inciso "d" del artículo Nº 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento lo dispuesto en el punto 1.13 del Capítulo 1 y al punto 2.6 del Capítulo 2 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

Adoptar los mecanismos pertinentes a efectos de incorporar la totalidad de los inmuebles que fueron donados a la ANDE y realizar las gestiones necesarias para la obtención de los títulos de dominio de dichas propiedades.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental conflable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono. (595) (21) 6200 000 - Fax. (595) (21) 601 152 | www.contralor[a.gov.pymail: cgr@contraloria.gov.py







✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a los
efectos de deslindar responsabilidades.

## Observación CGR Nº 8.

Inmueble alquilado a terceros y destinado a actividades ajenas a la explotación de energía eléctrica, se encontraba registrado en el Activo Fijo de la ANDE al 31/12/2019.

Conforme a los procedimientos de confrontación de datos, con el informe proveídos por el Departamento de Administración de Propiedades y el Inventario General de Bienes del Activo Fijo de la ANDE y posterior verificación física realizada a los terrenos de la institución auditada, se constató la existencia de un inmueble registrado en el Activo Fijo, por un valor de \$ 1.77 263.054 (Guaraní es ciento setenta y siete millones doscientos sesenta y tres mil cincuenta y cuatro), el cual fue alquil ado a terceros y destinado a actividades ajenas a la explotación de energía electrica.

A continuación, se presenta el siguiente cuadro para una mejor apreciación de lo mencionado y una fotografía del mismo:

Ítem	NI	Cta. Cte. Ctral.	Finca	Ubicación Geográfica	Destino	Documento de Respaldo	Valor Contable G
1	00934	14-0086-02	24134	Quesada c/ Charles de Gaulle - Asunción	Locación de Inmuebles	Contrato de Locación de Inmuebles, de fecha 02/05/2008.	177.263.054

Fuente: Planilla de Inventario - Memorándum ANDE.



Fuente: Potografía tomada por el equipo auditor.

Es importante señalar que, en la Notas a los Estados Contables como en la Información Financiera Complementaria de la Entidad, al 31/12/19, la ANDE expone lo siguiente: "El saldo de la cuenta Inmuebles de \$\mathcal{G}\$. 2.451.967.079, corresponde a propiedades que la Institución destina a actividades ajenas a la explotación del servicio de energía eléctrica". Sin embargo, el inmueble observado no fue revelado en dicha nota, la cual se expone a continuación:







B









#### d) Inversiones.

La política de contabilidad con relación a las inversiones electuadas en la Itaipú Binacional y la Entidad Binacional Yacyretá es explicada en las **Notas 4** y 5.

Conforme a la disponibilidad de recursos financieros y presupuestarios, la institución realiza ocasionalmente, colocaciones de efectivo en valores, como ser, Bonos del Tesoro, Letras de Regulación Monetaria, Certificado de Depósito de Ahorro, etc. Al 31 de diciembre de 2019 la Institución no posee inversiones de esta naturaleza.

El saldo de la cuenta Inmuebles de G. 2.451.967.079, corresponde a propiedades que la institución destina a actividades ajenas a la explotación del servicio de energía eléctrica.

Fuente: Nota a los Estados Contables al 31/12/2019.

Al respecto, se recuerda lo expuesto en el Sistema de Cuentas (Manual de Cuentas), utilizado por la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), para el registro contable de sus operaciones durante el ejercicio fiscal 2019: "... INVERSIONES Y FONDOS. En este grupo de cuentas se registran los activos de la Empresa no destinados al servicio público que tienen carater mas o menos permanente, y que respecto del Activo Fijo y de los Activos Corrientes y Acumulados, están en una situación intermedia en lo que se refiere a su convertibilidad en dinero Esta clase de inversiones pueden haberse efectuado en cumplimiento a disposiciones de caracter obligatorio para la Empresa, como la constitución de determinados fondos representativos de reservas o como destinación de ciertos recursos o bienes no aplicados al giro principal de la Empresa...sic...121 OTRAS PROPIEDADES FISICAS. Cárguese a esta cuenta el valor de los terrenos, edificios, bienes e instalaciones pertenecientes a la Empresa y ajenos a las funciones de servicio público eléctrico. La Deprecición Acumulada de estos bienes físicos se registra en la cuenta 122...".

Sobre lo observado, cabe señalar los delineamientos establecidos en el artículo Nº 56 de la Ley 1535/99 De Administración Financiera del Estado: "a) desarrollar y mantener actualizado su sistema contable; b) mantener actualizado el registro de sus operaciones económico-financieras; y d) mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio...".

#### Descargo del ente sujeto de control

Se procederá a transferir al grupo de cuentas de laversiones, el inmueble observado por la CGR en este punto.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los responsables de la ANDE, confirman la existencia Inmueble alquilado a terceros y destinado a actividades ajenas a la explotación de energía eléctrica, se encontraba registrado en el Activo Fijo de la ANDE al 31/12/2019.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constato la existencia de un inmueble registrado en el Activo Fijo, por un valor de & 177.263.054 (Guaraníes ciento setenta y siete millones doscientos sesenta y tres mil cincuenta y cuatro), el cual fue alquilado a terceros y destinado a actividades ajenas a la explotación de energía eléctrica, por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los delineamientos establecidos en los incisos "a", "b" y "d" del artículo Nº 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento a lo dispuesto en el Sistema de Cuentas (Manual de Cuentas), utilizado por la ANDE.

Recomendación:

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraleria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







#### Los responsables de la ANDE deberán:

- Transferir al grupo de cuentas de Inversiones, el inmueble observado en este punto.
- Fortalecer su sistema de control interno, a los efectos de que situaciones como la observadas no se repitan.

## Observación CGR Nº 9.

Inmuebles que forman parte de los registros contables de la ANDE no contaban con Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.

Habiéndose cotejado el listado de las propiedades expuestas en las Planillas de Certificación de Inscripción de Inmuebles del Estado, de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, con los registros de la Planilla de Inventario al 31/12/2019 de la Cuenta Terrenos", conforme a muestra seleccionada por el equipo auditor, se determinó que 226 terrenos de la ANDE no contaban con el Certificado de Inscripción como Bienes del Estado, al 31/12/2019, conforme al detalle que se desarrolla en el Anexo Nº III.

Por consiguiente, el ente auditado debe considerar los lineamientos establecidos en el artículo 95 del Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley nº 1535/99 "De Administración Financiera Del Estado", Y el funciolnamiento del Sistema Integrado De Administración Financiera-SIAF", Art. 95. - Inventario de Bienes del Estado. Los bienes afectados al uso de los Organismos y Entidades del Estado formarán parte del Inventario General de Bienes del Estado que deberán mantenerse en forma analítica y actualizada en cada Institución. A la Dirección General de Contabilidad Pública de la Subsecretaría de Estado de Administración Financiera del Ministerio de Hacienda corresponderá la consolidación de la información patrimonial de todas las Entidades

Asimismo, el Manual de Normas y Procedimientos aprobado por Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", en su punto 16.4 señala: "El Departamento de Bienes del Estado de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, llevará un registra de inscripción de los bienes registrables del Estado; (Inmuebles, equipos de transportes y maquinarias) y será base del mismo el inventario actualizado remitidos por los organismos y entidades del Estado".

#### Descargo del ente sujeto de control

De la verificación aleatoria efectuada al listado de 226 (doscientos veintiséis) inmuebles observados, los siguientes casos si se encuentran con inscripción en el Ministerio de Hacienda al 31/12/2019, conforme al siguiente detalle:

- 9 NJ. 9896: Insc. MH N° 5259 a) Item M
- b) Item N° 14 N.I. 7946: Insc. MH N° 5144 c) Item N° 18 N.I. 9769: Insc. MH N° 5191
- d) Item N° 115 N.I. 20294: Insc. MH N° 5554
- e) Ítem № 118 N.I. 20294: Insc. MH № 5557

Sobre los demás items, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

Evaluación del Descargo

Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración de Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.confialgov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py







El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de 226 inmuebles que forman parte de los registros contables de la ANDE no contaban con Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.

En lo que respecta a los inmuebles señalados en los ítems a, b, c, d y e, mencionados en su descargo, los responsables de la ANDE remitieron 4 (cuatro) planillas de certificación señalando los inmuebles observados, sin embargo, dichas planillas carecen de: fecha, N° de certificación y la firma de los responsables de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató que 226 terrenos de la ANDE no contaban con el Certificado de Inscripción como Bienes del Estado, al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, en contravención a lo establecido en el artículo 95 del Decreto N° 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera Del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado De Administración Financiera-SIAF". Así como también a lo dispuesto en el punto 16.4 del Capítulo 16, del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E N° 20132/03.

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para la inscripción en los registros de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, la totalidad de los inmuebles pertenecientes a la ANDE.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a los efectos de deslindar responsabilidades.

#### Observación CGR Nº 10

El Certificado de Inmuebles del Ministerio de Hacienda contenía registros que no se encontraban incluidos en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.

Del cotejo efectuado entre el listado de inmuebles, la Planilla de Inventario al 31/12/19 proveídos por la entidad auditada, con el informe de los terrenos que se encuentran inscriptos a nombre de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE) según la Certificación de Inscripción de Inmuebles del Estado FC N° 19, del Departamento de Bienes del Estado del Ministerio de Hacienda, se constató que 117 terrenos no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019. El detalle de los mismos se encuentra desarrollados en el **Anexo IV**.

La omisión de registro de los citados inmuebles se encuentra en contravención, al inc. d del Artículo 56 de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", "...mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva".

Descargo del ente sujeto de control

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.pyEmail: ogr@controloria.gov.py







De la verificación aleatoria efectuada al listado de 117 (ciento diez y siete) inmuebles observados, los casos indicados seguidamente, si se encuentran incluidos en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, conforme se detalla:

- a) Ítem N° 1: N.I. 25631 Carpeta 1107B
- b) Îtem N° 7: N.I. 21185 Carpeta 914B
- c) Îtem N° 11: N.I. 24536 Carpeta 1078B
- d) İtem N° 16: N.I. 25367 Carpeta 1105B
- e) Ítem N° 51: N.I. 13294 Carpeta 535B

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que el Certificado de Inmuebles del Ministerio de Hacienda contenía 117 registros que no se encontraban incluidos en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019

En lo que respecta a los inmuebles señalados en los ítems a, b, c, d y e mencionados en su descargo, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que acredite que dichos inmuebles se encuentraron registrados en el Inventario General al 31/12/2019.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constató que 117 terrenos con certificación de inmuebles del Ministerio de Hacienda, no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, en contravención a los delineamientos establecidos en el inciso "d" del artículo Nº 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para el registro la totalidad de los inmuebles pertenecientes a la ANDE.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de la posible falta detectada y aplicar la sanción que correspondiere.

#### Observación CGR Nº 11.

Vehículos automotores en desuso o inactivos de la ANDE, por Ø.214.255.018 (Guaraníes doscientos catorce millones doscientos cincuenta y cinco mil dieciocho), no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19.

En la cuenta contable 100.458.00.01 "Vehículos Automotores" del Balance General al cierre del ejercicio fiscal 2019, se hallaron expuestos 288 vehículos automotores en desuso o inactivos de la ANDE, que no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19, conforme al Acta de

iestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.cantraloria.gov.pyEmails.cgr@contraloria.gov.py







Verificación N° 01/20, suscrito por el equipo auditor y los responsables del Departamento de Transporte de la ANDE. El valor neto contable de dichos equipos de transporte asciende a ©.214.255.018 (Guaraníes doscientos catorce millones doscientos cincuenta y cinco mil dieciocho). El detalle de los mismos se encuentra en el **Anexo V**.

Por Memorándum CGR/DGCBPE\_ANDE N° 13/2020, el equipo auditor solicitó informe sobre el tiempo aproximado que se encontraban inactivos los vehículos de la ANDE. De acuerdo a la respuesta recibida por Memorándum AI/41/2020, el equipo auditor confirma lo observado debido a que la fecha de Inactividad de los equipos de transporte son en su mayoría de antigua data.

Además, cabe puntualizar que, algunos vehículos y maquinarias han permanecido por largos periodos de tiempo, algunos a la intemperie, exponiéndose al desmantelamiento y a la sustracción de sus p ezas para utilizarlas en otros vehículos; factores que contribuyen considerablemente a la pérdida del valor económico del bien. A modo de ejemplo se expone a continuación:





Fuente: Toma Fotográfica del Equipo Auditor.





Fuente: Torra Fotográfica del Equipo Auditor.

Al respecto, corresponde señalar lo establecido en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" en el Artículo 56 - Contabilidad Institucional, donde se establece en el inciso: "a) desarrollar y mantener actualizado su sistema contable"...sic..., y en el inciso "d) mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio". (sic)

Asimismo, se indica lo señalado en el Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley Nº 1535/99 de Administración Financiera del Estado", donde en su Artículo 95 reza cuanto sigue: "Inventario de Bienes del Estado: Los bienes afectados al uso de los Organismos y Entidades del Estado formarán







parte del Inventario General de Bienes del Estado que deberán mantenerse en forma analítica y actualizada en cada institución".

Igualmente, se enfatiza los requerimientos exigidos para la baja de los bienes en desuso, establecidos en el Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39759/83" en su Capítulo 3 - Descripción, Identificación y Control de Bienes del Estado, que expresa: "3.7. Si en la verificación de existencias se encontraren bienes sin registrar, o faltantes, o destruidos o en mal estado de conservación o cualquier otra irregularidad en la administración de los bienes, el Departamento de Patrimonio o la sustitutiva elevará informe por escrito al superior a fin de que se dé cumplimiento a lo dispuesto por este Manual y se gestione con la autoridad respectiva las medidas necesarias de conformidad a las disposiciones vigentes para el caso...".

También se señala lo dispuesto en el Capítulo 10 "Baja y Traspaso de Bienes", respecto al numeral 10.4 "Baja de bienes por, obsolescencia, merma, rotura, desuso, vencimiento", el cual señala que: "...Cuando los bienes del Estado sufren deterioros por merma, rotura, averia, alteración, desuso, vencimiento u otras causas similares no imputables a culpa o del responsable, se requiere el cumplimiento de los requisitos establecidos para la baja de dichos bienes".

## Descargo del ente sujeto de control

En relación a las bajas de los registros patrimoniales de aquellos vehículos que están en estado de inactivos de la flota regular de la Institución, pero que reúnen las condiciones para la venta, el procedimiento utilizado por la Empresa es el previsto en el Decreto N° 20132, Capítulo 10, punto 10.8 – Baja de Bienes para ventas en remate. Una vez que se realicen las ventas y se emitan las Resoluciones de Presidencia que autoriza la subasta y aprueba el resultado de las misma, el Dpto. de Patrimonio procede a realizar los trámites de desafectación de los registros patrimoniales.

Actualmente la Institución se encuentra en proceso de preparación documental para realizar una subasta de 98 Móviles. Este procedimiento se realiza en forma continua y sistemática en forma anual, de manera a ir depurando los registros patrimoniales de los vehículos inactivos.

Los 288 vehículos forman parte del Activo Fijo de la Institución y se encuentran en estado "Inactivo", término definido en el Modulo Mantenimiento de vehículos del Sistema de Gestión de Vehículos (GFV) de la ANDE Este termino de estado "Inactivo", se refiere simplemente a una situación del vehículo desde el punto de vista de la gestión operacional, de siete (7) estados posibles previstos en dicho sistema informático, representando un estado de obsolescencia del vehículo que ya no podra ser puesto en servicio; y no tiene relación alguna con su situación patrimonial/centable.

Asimismo, se aclara que los 288 vehículos detallados se encuentran ubicados en el Complejo Laure IX San Lorenzo (40%) y el resto (60%) en el Complejo Boggiani de la ANDE.

Por todo lo expuesto, señalamos que los vehículos detallados en el Anexo no pueden ser dados de baja del Inventario General de la Institución, atendiendo a que los vehículos listados en el mencionado Anexo, deberán ser enajenados a través de Subasta Pública, conforme a lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos del Decreto 20132/2003 y posteriormente ser dados de baja.

### Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los responsables de la ANDE, confirman la existencia de 288 (doscientos ochenta y ocho) vehículos

luestra Visión: Organismo constituciónal de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambie para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.confraeria.gov.pyEmail.cgr@controloria.gov.py







automotores en desuso o inactivos de la ANDE, que no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató la existencia de 288 vehículos automotores en desuso o inactivos de la ANDE, que no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19, por \$\mathcal{G}\$. 214.255.018 (Guaraníes doscientos catorce millones doscientos cincuenta y cinco mil dieciocho), por tal motivo el Balance General de la ANDE, no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los delineamientos establecidos en los incisos "a" y "d" del artículo Nº 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento al artículo 95 del Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la LEY Nº 1535/99 "De Administración Financiera Del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado De Administración Financiera-SIAF". Así como también, a lo dispuesto en el punto 10.4 del Capítulo 10 y al punto 3.7 del Capítulo 3 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Adoptar medidas tendientes a dar de baja del Balance General de la Institución, los equipos de transporte en desuso.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de la posible falta detectada y aplicar la sanción que correspondiere.

#### Observación CGR Nº 12.

Vehículos y Maquinarias inscriptos en la Dirección Nacional del Registro de Automotores como propiedad de la ANDE, no se encontraban registrados en el Inventario General al 31/12/2019.

Analizado el informe proporcionado por la Dirección del Registro de Automotores (DRA) y cotejados con la Planilla de inventario, se evidenciaron 98 vehículos que se encuentran inscriptos como propiedad de la ANDE, sin embargo, no se encontraban registrados en la Planilla de Inventario General al 31/12/19. Los mismos se detallan en el **Anexo VI**.

Al especto, los responsables de la administración de la Institución auditada deben considerar lo dispuesto en la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", en su artículo 56 - Contabilidad Institucional, inciso d) que expresa: "mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva".

Igualmente, se indica lo establecido en el "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E. Nº 20132/03, que dispone en su Capítulo 1, en el punto 1.10. "Los Departamentos de Patrimonio o las sustitutivas de los organismos y entidades, deberán realizar el levantamiento de inventario de los bienes del ejercicio contable patrimonial correspondiente".

Descargo del ente sujeto de control

ra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.py







De la verificación aleatoria efectuada al listado de 98 (noventa y ocho) vehículos observados, los casos detallados más abajo si se encuentran registrados en el Inventario General al 31/12/2019:

- a) Item N° 1 N.I. 7902
- b) Item N° 6 N.I. 25661
- c) Îtems N°s 8 al 35 Incorporados en el Ejercicio Fiscal 2020
- d) İtem N° 36 N.I. 24041
- e) Ítem N° 70 N.I. 23654

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de 98 vehículos y maquinarias inscriptos en la Dirección Nacional del Registro de Automotores como propiedad de la ANDE, no se encontraban registrados en el Inventario General al 31/12/2019...

En lo que respecta a los equipos de transporte señalados en los ítems a, b, c, d y e, mencionados en su descargo, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que acredite que dichos vehículos se encuentraron registrados en el Inventario General al 31/12/2019.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató que 98 vehículos que se encuentran inscriptos como propiedad de la ANDE en la Dirección del Registro de Automotores (DRA), no se encontraban registrados en la Planilla de Inventario General al 31/12/19.

En consecuencia, la Planilla de inventario de la ANDE al 31/12/19, no reflejó la situación real de su patrimon o, en contravención a los delineamientos establecidos en el inciso "d" del artículo N° 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento a lo dispuesto en el punto 1.10 del Capítulo 1 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", apropado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Registrar en la Planilla de Inventario de la ANDE, la totalidad de los equipos de transporte y
  maquinarias pertenecientes a la institución.
- ✓ Realizar la depuración de los registros de los equipos de transporte de la ANDE, que ya no pertenecen a la institución.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de la posible falta detectada y aplicar la sanción que correspondiere.

Observación CGR Nº 13.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax. (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







# Equipos de Transporte de la ANDE no se encontraban inscriptos en la Dirección del Registro de Automotores al 31/12/2019.

De la comparación de los datos de los rodados según el Informe de Automotores a nombre del Administración Nacional de Electricidad (ANDE) proveído por la Dirección del Registro de Automotores, con el Inventario General al 31/12/19, se determinó que 291 vehículos no se encontraban inscriptos en la DRA, al 31/12/19. Los mismos se detallan en el **Anexo VII**.

Para el caso expuesto, debe tenerse en cuenta que el Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39.759/83", dispone en el Capítulo I, numeral 1.13 dispone: "Los bienes inmuebles, equipos de transporte en general, maquinarias registrables, adquiridos en carácter oneroso o gratuito por el Estado deberán contar con el título de propiedad a nombre del Estado y a cargo del organismo o entidad, copias de dichos antecedentes deberán ser remitidos a los organismos correspondientes para u inscripción y la guarda correspondiente", y en su Capítulo 12 dispone respecto a las "Funciones y obligaciones de los Departamentos de Bienes Patrimoniales de los Organismos y Intidades encargadas del inventario", donde establece en su inciso h) que debe: "Gestionar ante los organismos respectivos, la titulación de los inmuebles, vehículos y otros bienes que deben ser escriturados y que están a cargo de la institución, y remitir copias a los organismos para su inscripción y quarda".

Además, debe considerarse lo dispuesto en el Artículo 1° de la Ley Nº 608/95 "Que crea el sistema de matriculación y la cédula del automotor", que expresa: "Crease el Sistema de Matriculación y la Cédula del Automotor que serán de cumplimiento y uso obligar erio respectivamente, en la forma, plazo y condiciones que establezca la presente Ley".

## Descargo del ente sujeto de control

Referente a esta observación detallada en el Anexo VII, la institución deberá solicitar a la Dirección Nacional del Registro Automotor para que nos proporcione el listado completo de vehículos que figuran como propiedad de la ANDE en cicho registro, realizando de esta manera una evaluación por menorizada y cruzamiento de datos referente a rodados que figuran en el listado de la flota de vehículos de la institución con relación a lo indicado por la DNRA, debido a que los móviles se encuentran con trámites para la obtención de documentaciones (Certificado de Nacionalización y/o Escritura Pública de Propiedad) en las Escribanías Públicas correspondientes y en la Dirección Nacional de Aduanas para si posterior inscripción en la DNRA, con lo que se regularizara la situación de los mismos

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de 291 equipos de transporte de la ANDE no se encontraban inscriptos en la Dirección del Registro de Automotores al 31/12/2019.

Al respecto los responsables de la ANDE manifestaron que solicitarán a la Dirección del Registro del Automotor el listado de vehículos que figuran a nombre de la institución para regularizar la situación de los mismos.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constató que un total de 291 equipos de transporte de la ANDE, no se encontraban inscriptos en la DRA, al 31/12/19, sin que se evidencien las gestiones realizadas por parte de las autoridades de

Nuestra Visión: Organismo constitucio nal de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración' Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py/Email: cgr@contraloria.gov.py







la ANDE para la inscripción de los mismos, en contravención a los delineamientos establecidos en el artículo Nº 1° de la Ley 608/95 "Que crea el sistema de matriculación y la cédula del automotor". Además, no dieron cumplimiento a lo dispuesto en el punto 1.13 del Capítulo 1 y al inciso "h" del Capítulo 12 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para la inscripción de la totalidad de los equipos de transporte de la ANDE en el Dirección del Registro de Automotores.
- ✓ Realizar las gestiones ante la Dirección del Registro de Automotores (DRA) para la realización de la depuración de los registros de los equipos de transporte de la ANDE en esa entidad.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una nvestigación interna a fin de individualizar al o los responsables de la posible falta detectada y aplicar la sanción que correspondiere.

#### Observación CGR Nº 14.

Vehículos registrados en el Inventario de Bienes de Uso, no se encontraban registrados en el informe proporcionado por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), al 31/12/2019.

Respecto a los datos proveídos al equipo auditor por la Dirección Nacional de Transporte, se ha determinado que 88 vehículos registrados en el Inventario General de la ANDE, al cierre del ejercicio fiscal 2019, no se encontraban registrados al 31/12/2019 en el listado proveído por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN). Los mismos se detallan en el **Anexo VIII**.

Al respecto, se recuerda lo establecido en la Ley Nº 704/95 "Que crea el Registro de Automotores del Sector Público y reglamenta el uso y tenencia de los mismos", en su Artículo 2º, establece: "Todos los vehículos que formen parte del parque automotor de la Administración Central quedarán registrados a nombre del mismo y asignados para el uso de las respectivas reparticiones. Los pertenecientes a los Entes Descentralizados se registrarán a nombre de cada uno de ellos".

Además, se seña a lo establecico en el Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39759/83", en su Capítulo I "Normas y Procedimientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado – Responsabilidad en la Administración", numeral 1.13: "Los bienes inmuebles, equipos de transporte en general maquinarias registrables, adquiridos en carácter oneroso o gratuito por el Estado deberán contar con el título de propiedad a nombre del Estado y a cargo del organismo o entidad, copias de dichos antecedentes deberán ser remitidos a los organismos correspondientes para su inscripción y la guarda correspondiente", y lo dispuesto en la parte de PROCEDIMIENTOS del Capítulo I "Procedimientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado. Responsabilidad en la Administración", en el punto: "Inscripción de inmuebles, equipos de transporte y maquinarias registrables", inciso b), que dispone: "Se remite fotocopia autenticada del título de propiedad, o certificado de nacionalización, o certificado de compra - venta de los mismos, al Registro de Automotores del Sector Público (RASP), dependiente de la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN) para su inscripción, quién expedirá la tarjeta de identificación".

Descargo del ente sujeto de control

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralorio gov.pyEmail: cgr@contralorio/gov.py

mecip 2015





Por una parte, el 70 % de los vehículos detallados en el Anexo VIII, son vehículos incorporados recientemente a la flota de vehículos de la ANDE, encontrándose con trámites para la obtención de documentaciones (Chapa definitiva, escrituras públicas inscriptas en la DNRA y cedulas del automotor de los mismos) para su posterior verificación y obtención de las tarjetas de identificación en la DNATRAN.

Además, ciertos vehículos detallados en el mencionado Anexo, forman parte del Activo Fijo de la Institución, siendo los mismos vehículos especiales propulsados (tal como montacargas, tractores, vehículos eléctricos, grúas de gran porte) y otros no propulsados (acoplados), y se realizaran las gestiones pertinentes ante la DINATRAN para la inscripción correspondiente.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los responsables de la ANDE, confirman la existencia de 88 vehículos registrados en el Inventario de Bienes de Uso que no se encontraban registrados en el informe proporcionado por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), al 31/12/2019

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató que 88 vehículos registrados en el Inventario General de la ANDE, al cierre del ejercicio fiscal 20 19, no se encontraban registrados al 31/12/2019 en el listado proveído por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), sin que se evidencien las gestiones realizadas por parte de las autoridades de la ANDE para la inscripción de los mismos, en contravención a los delineamientos establecidos en el artículo Nº 2º de la Ley 704/95 "Que crea el Registro de Automotores del Sector Público y reglamenta el uso y tenencia de los mismos". Además, no dieron cumplimiento a lo dispuesto en el punto 1 13 del Capítulo 1 - Normativas y al inciso "b" del Capítulo 1 (Procedimientos) del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para la inscripción de la totalidad de los equipos de transporte de la ANDE en la DINATRAN.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de la posible falta detectada y aplicar la sanción que correspondiere.

# Observación GGR Nº 15.

Vehículos y Maquinarias de la ANDE inscriptos en la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), no se encontraban registrados en el Inventario General, al 31/12/2019.

De acuerdo al informe proporcionado por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), se evidenció que un total de 354 Vehículos y Maquinarias, no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019. Los mismos se detallan en el **Anexo IX**.

Al respecto, los responsables de la administración de la Institución auditada no dieron cumplimiento a lo dispuesto en la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", en su artículo 56 -

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de compol y agente de cambio para la buena administración Dirección. Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria-gov.pyEmail: ogr@contratoria-gov.py







Contabilidad Institucional, inciso d): mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva.

Igualmente, se indica lo que establece el "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto Nº 20132/03, en su Capítulo 1, punto 1.10: "Los Departamentos de Patrimonio o las sustitutivas de los organismos y entidades, deberán realizar el levantamiento de inventario de los bienes del ejercicio contable patrimonial correspondiente. Cuando existan unidades componentes, deberán coordinar a fin de proceder conforme a las normativas vigentes".

# Descargo del ente sujeto de control

De la verificación aleatoria efectuada al listado de 354 (trescientos cincuenta y cuatro) vehículos observados, se informa que los casos detallados más abajo si se encuentran registrados en el Inventario General al 31/12/2019:

- a) Item N° 12: N.I. 25559
- b) Item N° 30: N.I. 21370
- c) Item N° 62: N.I. 22758
- d) Item N° 63: N.I. 23508
- e) Îtem N° 75: N.I. 22670

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

Referente a esta observación detallada en Anexó IX, la institución deberá solicitar a la Dirección Nacional de Transporte para que la misma nos proporcione el listado completo de vehículos que se encuentran registrado en el Registro del Automojor del Sector Público de la DINATRAN, para realizar de esta manera una evaluación detallada y cruzamiento de datos referente a rodados que figuran en el listado como propiedad de la institución.

Esto se debe a que la gran mayoría de los vehículos indicados en listado del Anexo, ya fueron dados de baja del Activo Fijo de la Institución, atendiendo a que los mismos fueron vendidos a través de la Subasta Pública en los años 2012, 2016, 2018 y 2019 y ya se han realizado las comunicaciones correspondientes a la DINATRAN a efectos de la depuración del listado de vehículos de la ANDE en esa Institución.

Además, se depera también realizar un control detallado del listado, verificando si todos los vehículos obrantes en la lista proporcionado por CGR pertenecen a la institución.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de 354 vehículos y maquinarias de la ANDE inscriptos en la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), que no se encontraban registrados en el Inventario General, al 31/12/2019.

En lo que respecta a los equipos de transporte señalados en los ítems a, b, c, d y e, mencionados en su descargo, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que acredite que dichos vehículos se encuentraron registrados en el Inventario General al 31/12/2019.

Además, no remitieron la documentación que respalde las gestiones realizadas por la ANDE ante la DINATRAN a los efectos de la depuración del listado de vehículos inscriptos en el RASP.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralcina.gov.py pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







## Conclusión:

Se constató que un total de 354 Vehículos y Maquinarias, inscriptos en la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.

En consecuencia, el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, no reflejó la situación real de su patrimon o, en contravención a los delineamientos establecidos en el inciso "d" del artículo Nº 56 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento a lo dispuesto en el punto 1.10 del Capítulo 1 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Registrar la totalidad de los equipos de transporte de la ANDE en su inventario.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de la posible falta defectada y aplicar la sanción que correspondiere.

## Observación CGR N° 16.

Vehículos siniestrados no contaban con cobertura de autoseguro al 31/12/2019.

Durante la verificación física realizada por el equipo auditor a los equipos de transporte de la ANDE, se constató la existencia de vehículos chocados, en estado de abandono y en mal estado.

A continuación, se presenta imágenes tomadas por el equipo auditor:



Movil 1481



Movil 588

Fuente: Toma Fotográfica del Equipo Auditor.

Kay

> Th















Movil 1233

-Fuente: Toma Fotográfica del Equipo Auditor.

Ante esta situación se consultó por Memorándum CGR/DGCBPE\_ANDE N° 24/2020 lo siguiente: "...2. Informar si la ANDE aplica el AUTOSEGURO a los vehículos de la instrución, atendiendo a que los mismo no cuentan con póliza de seguros, en caso afirmativo remitir documentos de respaldo...sic...3. Informar si durante el ejercicio fiscal 2019 hubo Vehículos siniestrados, en caso afirmativo remitir listado, con sus documentos de respaldo (Acta de Denuncia policial, Informe técnico del Taller, entre otros)".

Posteriormente, en contestación a lo solicitado, por Memorándum Al/53/2020, la ANDE informó: "...En marco de lo Establecido en la Resolución P/N° 20361 del 30 de noviembre de 2004, por la que se aprueba la política de Protección Patrimonial, que integra la política de Seguridad de empresa, la ANDE tiene determinada una reserva a contable denominada "Autoseguro" para cubrir posibles pérdidas que puedan surgir de los siguientes riesgos:

- 1. Aquellos de magnitud relativamente pequeña, que por su gran diversidad no son previstos generalmente en los contratos de seguros
- 2. Aquellos que de ordinario afectar los bienes de la empresa, pero que, por su magnitud, dispersión, naturaleza, etc. pueden ser cubiertos por la propia Empresa.
- 3. Aquellos que afectan a cualquier bien no cubierto por los seguros.

El saldo de esta reserva al cierre del ejercicio 2019, asciende a G. 11.712.178.379. Esta previsión no ha sido actualizado di utilizada en los últimos ejercicios debido a que la Institución se encuentra en proceso de revisión de su portica de Autoseguro.

Por consiguiente, actualmente los eventuales siniestros que ocurren a los vehículos de la institución, son cubiertos a través de contratos abiertos vigentes para reparación de chapería y pintura de los vehículos que conforman la flota de la Institución...". El subrayado es de la CGR.

En lo que respecta a los vehículos siniestrados solicitado en el punto "3", la ANDE, por Memorándum A./40/2020, remitió el siguiente listado:

N°	NI	TIPO DE VEHICULO	MARCA / MODELO	СНАРА	N° de Móvil	FECHA DEL ACCIDENTE y/ROBO	OBSERV.
1		NISSAN	PATOL	EAE 611	42	27/10/19	SINIESTRADA
2	24945	NISSAN	FRONTIER	BER 140	827	02/09/19	SINIESTRADA
3	25077	NISSAN	FRONTIER	BGO 011	887	11/06/19	SINIESTRADA
4	25125	FORD	F-250	BJF 220	996	05/04/19	SINIESTRADA
5	25219	NISSAN	FRONTIER	BHO 550	1088	01/09/19	SINIESTRADA
6	25254	NISSAN	FRONTIER	BJP 342	1172	28/02/19	SINIESTRADA
7	25225	NISSAN	FRONTIER	EAG622	1178	28/06/19	SINIESTRADA

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambia para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail.cgr@contraloria.gov.py







N°	NI	TIPO DE VEHICULO	MARCA / MODELO	СНАРА	N° de Móvil	FECHA DEL ACCIDENTE y/ROBO	OBSERV.
8	25334	MAHINDRA		EAH 424	1233	27/05/19	SINIESTRADA
9	25388	ISUZU		BLJ 086	1279	08/04/2019	SINIESTRADA
10	25394	ISUZU		BLJ 487	1302	19/09/2019	SINIESTRADA
11	25559	TOYOTA	FORTUNER	BFL 868	1401	12/02/19	SINIESTRADA
12	25585	CHEVROLET	S10	BYE070	1420	13/05/19	SINIESTRADA
13	25669	FORD	RANGER	HCY825	1464	18/02/19	SINIESTRADA
14	25670	FORD	RANGER	HCY822	1465	25/10/19	SINIESTRADA
15	25735	NISSAN	FRONTIER	HES998	1511	18/12/19	SINIESTRADA
16	25736	NISSAN	FRONTIER	HET002	1512	22/03/19	SINIESTRADA
17	25790	NISSAN	FRONTIER	HFE 839	1532	31/07/19	SINESTRADA
18	25720	FORD	RANGER	HFA058	1551	03/05/19	SINIESTRADA
19	25704	FORD	RANGER	HEV224	1553	11/05/19	SINIESTRADA
20	25711	FORD	RANGER	HFA123	1558	26/02/19	SINIESTRADA
21	25686	FORD	RANGER	YBY305	1481	SIN DATOS	SINIESTRADA

Fuente: Memorándum Al/40/2020.

Conforme a lo expuesto, los vehículos de la ANDE que sufrieron accidentes de gran magnitud, no contaban con cobertura de seguro al 31/12/2019, debido a que los siniestros son cubiertos con contratos para reparaciones menores (chapería y pintura), por lo que una eventual reparación o sustitución de los vehículos accidentados acarrearía un mayor costo para la Institución, costo que hubiese estado cubierto en el caso de contar con una póliza de seguros.

En ese sentido, deben considerar las disposiciones establecidas el Manual de Normas y Procedimientos aprobado por Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", en el CAPITULO 1 en el numeral 1.7 Responsabilidad, donde se dispone: "...Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado deberán adoptar as medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes...".

Además, deben considerar la Resolución PIN° 20361/2004, "Por la que se aprueba la política de protección patrimonial, que integra la política de seguridad de la empresa", en su artículos: "...Art. 1° Aprobar la Política de Protección Patrimonial, como la Sección 1 del Capítulo 2: Política del Manual de Políticas de la Empresa, la cual se constituye en el instrumento rector de la protección patrimonial, cuyo texto forma parte de la presente Resolución con vigencia a partir de la fecha de suscripción...sic ...Art. 2° Encomendar a la Dirección de Servicios Administrativos en coordinación con la Dirección de Desarrollo y Gestión Empresarial, a través de sus unidades operativas especializadas, la elaboración de procedimientos necesarios para la implementación de la Política de Protección Patrimonial...".

# Descargo del ente sujeto de control

Bienes patrimoniales sin cobertura de pólizas de seguros.

Al respecto, informamos que se procede conforme lo establecido en la Resolución P/Nº 20361 y Anexo, de fecha 30 de noviembre de 2004, cuya copia se adjunta, y que aprueba la Política de Protección Patrimonial, que integra la Política de Seguridad de la Empresa.

Consecuentemente, la ANDE aplica la modalidad de Retención de Riesgos, de conformidad con lo siguiente.

Por la via de Asunción Consciente de Riesgo:

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambió para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

mecip 2015





Contra todo riesgo que eventualmente afecte a la flota automotor de la empresa, los edificios, instalaciones y contenidos de las sedes de las agencias Regionales, como así también, las instalaciones, los equipos y componentes del sistema de generación, transmisión y distribución del servicio eléctrico.

#### Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los vehículos siniestrados no contaron con cobertura de autoseguro al 31/12/2019.

Al respecto, los responsables de la ANDE, no remitieron la documentación que respaide que en el caso de siniestros se procedió conforme a lo establecido en la Resolución P/Nº 20361 y Anexo, de fecha 30 de noviembre de 2004, cuya copia se adjuntó, y que aprueba la Política de Protección Patrimonial, que integra la Política de Seguridad de la Empresa.

Además, durante la ejecución de los trabajos de auditoría, por Memorándum AI/53/2020, la ANDE había informado que: "...El saldo de esta reserva al cierre del ejercicio 2019, asciende a G. 11.712.178.379. Esta previsión no ha sido actualizado ni utilizada en los últimos ejercicios debido a que la Institución se encuentra en proceso de revisión de su política de Autoseguro...".

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató la existencia de vehículos chocados, en abandono y en mal estado, que no contaron con cobertura de autoseguro durante el ejercicio fiscal 2019, la cual no ha sido actualizada ni utilizada en los últimos ejercicios debido a que la Institución se encuentra en proceso de revisión de su política de Autoseguro, descuidando la Política de Protección Patrimonial de la institución ante un eventual siniestro, en contravención a los lineamientos establecidos en el punto 1.7 del Capítulo 1 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03. Además, no dieron cumplimiento a los artículos 1° y 2° de la Resolución P/Nº 20361 de la ANDE, "Por la que se aprueba la política de protección patrimonial, que integra la política de seguridad de la empresa".

### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

✓ Actuar conforme a lo establecido en la Resolución P/Nº 20361 de la ANDE, "Por la que se aprueba la política de protección patrimonial, que integra la política de seguridad de la empresa".

### Observation CGR Nº 17.

Vehículos certificados por el Ministerio de Hacienda no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.

Del análisis y cotejo efectuado entre la Planilla de Certificación de Inscripción de Vehículos, de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, y la Planilla de Inventario de la ANDE, se ha constatado 10 vehículos y Maquinarias que figuran en el Certificado de Inscripción de Vehículos del Estado a nombre de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), sin embargo, los mismos no se encontraban registrados contable ni patrimonialmente al cierre del ejercicio fiscal 2019 en el Inventario General de la ANDE.

Al respecto, se expone el detalle de los vehículos observados:

uestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.confiralgiis.gov.pyEmail: cgr@contralonia.gov.py







Îtem	Matricula	Tipo Automotor	Marca	Año de Fabricación	Nro. Chasis	Motor
1	EAC746	CAMIONETA	FORD	1998	9BFBTPJ67WDB41282	40040252
2	EAB608	CAMIONETA	FORD	1997	9BFBTPJ62VDB07538	4025133
3	15700	CAMIONETA	NISSAN	1998	JN10KRY60Z0250184	TD42.132817
4	15746	CAMIONETA	FORD	1998	9BFE2UEH8VDB15590	9B8984B.060456C
5			FORD	1999	8AFER13D8WJ074603	A79090826
6			FORD	1998	9BFBTPJ65VDB07534	4025010
7		<u> </u>	FORD	1998	9BFE2UEH4VDB11097	4B8984B057301C
8			FORD	1989	BFKXXL67JDB89116	179722
9			NISSAN	1996	JN10KRY60Z0257	TD42119994
10			TOYOTA	1995	LN1060132202	3L4057507

Fuente: Informe remitido por MH – Exp.CGR N° 15198/20.

Al respecto, el ente auditado debe considerar los lineamientos establecidos en el artículo 95 del Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la ley nº 1535/99 "de Administración Financiera del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF". Inventario de Bienes del Estado. – Los bienes afectados al uso de los Organismos y Entidades del Estado formarán parte del Inventario General de Bienes del Estado que deberán mantenerse en forma analítica y actualizada en cada institución".

# Descargo del ente sujeto de control

De la verificación aleatoria efectuada al listado de 10 (diez) vehículos observados, los casos detallados más abajo, si están registrados en el inventario General de la ANDE al 31/12/2019:

- a) Item N° 4: N.I. 22966
- b) Item N° 6: N.I. 23000
- c) Item N° 7: N.I. 22953
- d) Item N° 9: N.I. 23509

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para la preparación del descargo.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de 10 vehículos certificados por el Ministerio de Hacienda no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.

En lo que respecta a los equipos de transporte señalados en los ítems a, b, c y d, mencionados en su desca so, los responsables de la ANDE no remitieron la documentación que acredite que dichos vehículos se encuentraron registrados en el Inventario General al 31/12/2019.

Por lo tarto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató que 10 vehículos y maquinarias que figuran en el Certificado de Inscripción de Vehículos del Estado a nombre de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), no se encontraban registrados en el Inventario General, al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de

Mestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control ) agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas № 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contracoria.gov.pyEmail: car@contralcria.gov.py







Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, en contravención a los lineamientos establecidos el artículo 95 del Decreto N° 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la LEY N° 1535/99 "De Administración Financiera Del Estado".

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Registrar la totalidad de los equipos de transporte que cuentan con Certificación por parte del Ministerio de Hacienda en su Inventario.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

#### Observación CGR Nº 18.

Vehículos pertenecientes a la ANDE no contaban con la Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.

De la comparación de la Planilla de Certificación de Inscripción de Vehículos del Estado N° 63 proveída por el Ministerio de Hacienda, con el Listado de Vehículos en Uso – Propiedad de la ANDE y la Planilla de Inventario al 31/12/2019, conforme a muestra seleccionada, se verificó que 96 vehículos pertenecientes a la ANDE, no contaban con el Certificado de Inscripción como Bienes del Estado del Ministerio de Hacienda, al 31/12/2019. El detalle de los mismos se encuentra en el **Anexo X.** 

Por consiguiente, el ente auditado debe considerar los lineamientos establecidos en el Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto Nº 39759/83", en el Capitulo 18 en donde se determina que deben registrarse en la Planilla de Certificación de Inscripción de Vehículos y Maquinarias - FC Nº 18 y que la periodicidad debe ser "...cuando el vehículo se destina al uso de una dependencia o se ordena el traspaso del mismo".

De igual manera corresponde señalar lo dispuesto en el Decreto Nº 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la ley N° 1535/99, "De Administración Financiera Del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado De Administración Financiera-SIAF", en el artículo 95: "Inventario de Bienes del Estado. Los bienes afectados al uso de los Organismos y Entidades del Estado formarán parte del Inventario General de Dienes del Estado que deberán mantenerse en forma analítica y actualizada en cada Institución. A la Dirección General de Contabilidad Pública de la Subsecretaría de Estado de Administración Financiera del Ministerio de Hacienda corresponderá la consolidación de la información patrimonial de todas las Entidades".

#### Descargo del ente sujeto de control

De la verificación aleatoria efectuada al listado de 96 (noventa y seis) vehículos observados, los casos detallados más abajo, si cuentan con certificación del Ministerio de Hacienda:

a) Ítem N° 2 N.I. 23402: Insc. M.H. N° 10838

b) Item N° 10 N.I. 25079: Insc. M.H. N° 47

c) Ítem N° 21 N.I. 23494: Insc. M.H. N° 299

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







- d) Ítem N° 32 N.I. 24911: Insc. M.H. N° 142
- e) Ítem N° 65 N.I. 23558: Insc. M.H. N° 10735

Sobre los demás ítems, recalcamos que los trabajos de verificación no pudieron concluirse en el plazo previsto para este descargo.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de 96 vehículos que forman parte de los registros contables de la ANDE no contaban con Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.

En lo que respecta a los vehículos señalados en los ítems a, b, c, d y e, mencionados en su descargo, los responsables de la ANDE remitieron 5 planillas de certificación señalando los equipos de transporte observados, sin embargo, dichas planillas carecen de fecha, N° de certificación y la firma de los responsables de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusión:

Se constató que 96 vehículos registrados en el Inventario General de la ANDE, no contaban con el Certificado de Inscripción como Bienes del Estado del Ministerio de Hacienda, al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, en contravención a los lineamientos establecidos el artículo 95 del Decreto N° 8127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la LEY N° 1535/99 "De Administración Financiera Del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado De Administración Financiera-SIAF". Así como también, a lo dispuesto en el Formulario Contable N° 18 - Planilla de Certificación de Inscripción de Vehículos y Maquinarias del Capítulo 18 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E N° 20132/03.

# Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Realizar la inscripción de la totalidad de los equipos de transporte ANDE ante el Ministerio de Hacienda
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

## Observación CGR Nº 19.

En la Cuenta Obras en Construcción, figuraron Obras con saldos de antigua data pendientes de incorporación en las cuentas del Activo Fijo, por un valor de Ø. 182.612.580.338 (Guaraníes ciento ochenta y dos mil seiscientos doce millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y ocho), al cierre del ejercicio fiscal 2019.

Del análisis contable realizado, al saldo de la Cuenta 103 "Obras en Construcción" según Balance General al 31/12/19, el equipo auditor ha observado que existen obras en construcción con saldos de antigua data, cuyo importe total asciende a **6. 182.612.580.338** (Guaraníes ciento ochenta y dos

Nuestra Visión: Organismo constitue por de control gubernamental conflable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración "Dirección: Brusalas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.py Email; cgr@contratoria.gov.py







mil seiscientos doce millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y ocho), las que se detallan a continuación:

ITEMS	CUENTA CONTABLE	DENOMINACIÓN	2017	2018	2019
1	103.010.14.01	ADECUACION LINEA B.T. PIQUETE CU	947.562	947.562	947.562
2	103.010.14.56	ADECUACION LINEA B.T. VILLA HAYE	68.309	68.309	68.309
3	103.010.14.80	ADECUACION LINEA B.T. CAAZAPA	42.905.148	42.905.148	42.905.148
4	103.010.14.95	ADECUACION LINEA B.T. MACIEL	2.126.065	2.126.065	2.126.065
5	103.010.14.96	ADECUACION LINEA B.T. ITA YURU	1.353.848	1.353.848	1.353.848
6	103.010.21.55	ALUMBRADO PUBLICO SAN MIGUEL	24.999.342	24.999.342	24.999.342
7	103.010.41.01	EXTENSION LINEA M.T. PIQUETE CUE	12.747.057	12.747.057	12,747.057
8	103.010.41.30	EXTENSION LINEA M.T. HUMAITA	149.895	149.895	149.895
9	103.010.42.07	EXTENSION LINEA M.T.SUBT. ITAUGU	70.453.097	70.453.097	70.453.097
10	103.010.42.23	EXT. LINEA M.T.SUBT. GUARAMBARE	129.190.330	129 190.330	129.190.330
11	103.010.42.42	EXT. LINEA M.T. SUBT. VILLETA	3.531 427	3.531 427	3.531.427
12	103.010.42.50	EXT. LINEA M.T. SUBT. YPANE	3.992.814	8.992.814	8.992.814
13	103.010.42.65	EXTENSION LINEA M.T.SUBT. VILLAR	493.600	493.600	493.600
14	103.010.45.31	ADECUACION LINEA M.T. LIMPIO	1.851.733	1.851.733	1.851.733
15	103.010.45.66	ADECUACION LINEA M.T. SAN SALVAD	5.490.838	5.490.838	5.490.838
16	103.010.45.96	ADECUACION LINEA M.T. ITA YURU	4.233.605	4.233.605	4.233.605
17	103.010.52.09	CAMBIO Y AUMENTO DE POTENCIA CAP	2.923.796	2.923.796	2.923.796
18	103.010.52.17	CAMBIO Y AUM. POT. SAN JUAN BAUT	203.951	203.951	203.951
19	103.010.52.20	CAMBIO Y AUMENTO POT. ITACURUBI	47.911	47.911	47.911
20	103.010.52.59	CAMBIO Y AUMENTO POTENCIA GRAL D	314.655	314.655	314.655
21	103.010.52.76	CAMBIO Y AUMENTO POTENCIA MEDICAY	2.593.728	2.593.728	2.593.728
22	103.010.52.80	CAMBIO Y AUMENTO DE POTENCIA CAA	10.064	10.064	10.064
23	103.011.11.49	EXENSION LINEA B T MOISES BERTO	8.778.037	8.778.037	8.778.037
24	103.011.11.50	EXT. LINEA B. T. YEGROS	5.718.248	5.718.248	5.718.248
25	103.011.11.54	EXT. LINEA B. SAN RAMON MISIO	6.618.253	6.618.253	6.618.253
26	103.011.11.79	EXTENSION LINEA B.T. GRAL.MORINI	6.435.055	6.435.055	6.435.055
27	103.011.14.04	ADECUACION LINEA B.T. 1 DE MARZ	1.091.958	1.091.958	1.091.958
28	103.011.14.25	ADEQUACION LINEA B.T. TACUARA	2.885.115	2.885.115	2.885.115
29	103.011.14.30	ADECUACION LINEA B.T. ARAZAPE	6.147.986	6.147.986	6.147.986
30	103.011.14.36	ADECUACION LINEA B.T. LOS CEDRAL	576.614	576.614	576.614
31	103.011.14.49	DECUACION LINEA B.T. MOISES BER	3.356.111	3.356.111	3.356.111
32	193.011.14.71	ADECUACION LINEA B.T. PTO. ROSAR	5.463.835	5.463.835	5.463.835
33	103 011.14.86	ADECUACION LINEA B.T. ABAI	1.083.187	1.083.187	1.083.187
34	103.011.21.52	ALUMBRADO PUBLICO GRAL.DELGADO	1.128.271	1.128.271	1.128.271
35	103.011.21.54	ALUMB.PUBLICO-SAN RAMON MISIONES	5.420.040	5.420.040	5.420.040
36	103.011.21.62	ALUMBRADO PUBLICO DESMOCHADOS	4.114.106	4.114.106	4.114.106
37	103.011.21.70	ALUMBRADO PUBLICO COL.FRIESLAND	9.287.600	9.287.600	9.287.600
38	103.011.21.79	ALUMBRADO PUBLICO GRAL. MORINIGO	5.236.320	5.236.320	5.236.320
39	103.011.21.85	ALUMBRADO PUBLICO BUENA VISTA	7.658.336	7.658.336	7.658.336
40	103.011.21.86	ALUMBRADO PUBLICO ABAI	65.020.536	65.020.536	65.020.536
41	103.011.41.25	EXTENSION LINEA M.T. TACUARA	250.670	250.670	250.670





ITEMS	CUENTA CONTABLE	DENOMINACIÓN	2017	2018	2019
42	103.011.41.54	EXT. LINEA M. T. SAN RAMON MISIO	10.221.517	10.221.517	10.221.517
43	103.011.41.70	EXTENSION LINEA M.T. COL.FRIESLA	11.353	11.353	11.353
44	103.011.41.71	EXTENSION LINEA M.T. PTO.ROSARIO	762.487	762.487	762.487
45	103.011.41.85	EXTENSION LINEA M.T. BUENA VISTA	13.726.488	13.726.488	13.726.488
46	103.011.41.88	EXTENSION LINEA M.T. ITAKYRY	2.501.013.842	2.501.013.842	2.501.013.842
47	103.011.42.48	EXT.LINEA SUBT. M.T. SAN PATRICI	360.459	360.459	360.459
48	103.011.45.49	ADECUACION LINEA M.T. MOISES BER	31.795	31.795	31.795
49	103.011.45.71	ADECUACION LINEA M.T. PTO.ROSARI	1.069.467	1.069.467	1.069.467
50	103.011.45.85	ADECUACION LINEA M.T. BUENA VIST	3.122.789	3.122.789	3.122.789
51	103.011.51.03	MONTAJE P.D. AEREO STA.MARIA MIS	2.163.449	2.163 449	2 163.449
52	103.011.51.25	MONTAJE P.D. AEREO TACUARA	750.046	750,046	750.046
53	103.011.51.48	MONTAJE P.D. AEREO SAN PATRICIO	751.533	751.533	751.533
54	103.901.11.04	CONSULTORIA CENTRAL HID. ACARAY	8.283.222.755	8.283.222.755	8.283.222.755
55	103.707.03.01	LPN 1085/14 LOTE 1 CONT. 6154/14	886.642.374	886.642.374	886.642.374
56	103.707.03.02	LPN 1085/14 LOTE 2 CONT. 6155/14	654.567.506	654,567.506	654.567.506
57	103.707.03.04	LPN 1194/16 DPTO. DE CAAZAPA	1.050.456.441	1,050.455.441	1.050.455.441
58	103.707.02.01	NUEVO ALIMENT, MT C. DISTRIB, LA	1.574,574.592	1.574.574.592	1.574.574.592
59	103,707,01.01	DEPARTAMENTO CONCEPCIÓN	6.770.918.551	6.770.918.551	6.770.918.551
60	103.707.01.03	DEPARTAMENTO CORDILLERA	1.344.993.030	1.344.993.030	1.344.993.030
61	103.707.01.04	DPTO. GUAIRA	27.927.950	27.927.950	27.927.950
62	103.707.01.05	DEPARTAMENTO CAAGUAZ [	4.842.019.378	4.842.019.379	4.842.019.379
63	103.707.01.06	DPTO. MISIONES	5.692.067.316	5.692.067.316	5.692.067.316
64	103.707.01.07	DPTO. PARAGUARI	1.792.314.685	1.792.314.685	1.792.314.685
65	103.707.01.09	DPTO. AMAMBAY	8.463.000	8.463.000	8.463.000
66	103.704.02.01	LINEA 220 KV SAN PATRICIO - CNEL	473.145.085	473.145.085	473.145.085
67	103.702.01.01	SUBESTACION LIMPIQ 66 KV	108.384.729	108.384.729	108.384.729
68	103.701.02.02	LINEA 220 KV SAN ESTANIS-Bo S PE	155.117.190	155.117.190	155.117.190
69	103.701.02.03	LINEA 1. 220 KV PTO BOTANICO BO	836.845.138	836.845.138	836.845.138
70	103.701.01.01	SUBESTACION SAN ESTANISLAO	5.578.441.368	5.578.441.368	5.578.441.368
71	103.602.12.06	CONST. SUBEST. M.R. ALONSO 66 KV	2.638.510.349	2.638.510.349	2.638.510.349
72	103.602.12.08	CONST SE LA COLMENA- AMPL SE PAS	4.138.677.879	4.138.677.879	4.138.677.879
73	103.602.11.07	L.S. 7 66 KV V HAYES I - V.HAYES	2.220.200.738	2.220.200.738	2.220.200.738
74	163.601.21.01	ASIST. T. P/ DIS. E IMP. DEL PRO	684.000.000	684.000.000	684.000.000
75	103.601.12.09	AMPLIAC. SE VILLA HAYES 66/23KV	9.566.600.885	9.566.600.885	9.566.600.885
76	103.401.40,05	COMISION DE APERTURA BEI 83244	2.236.645.152	2.236.645.152	2.236.645.152
77	103.401.40.06	COMISION DE EVALUACION BEI 83244	444.301.200	444.301.200	444.301.200
78	103.201.14.01	COMISION DE FINANCIAMIENTO	2.352.732.000	2.352.732.000	2.352.732.000
79	103.201.14.02	GASTOS DE EVALUACION	138.396.000	138.396.000	138.396.000
80	103.201.10.01	CONST.2 DA LT YACYRETA AYOLAS PA	48.028.309.168	48.028.309.168	48.028.309.168
81	103.201.10.03	CONST. LT PARAGUARI - VILLA HAYE	35.323.505.268	35.323.505.268	35.323.505.268
82	103.080.01.01	OBRAS DISTRIB.CONV ANDE-EBY DD/R	379.563.247	379.563.247	379.563.247
83	103.070.01.01	EJECUCION REF Y MANT DIST VAR RE	11.083.660.282	11.083.660.282	11.083.660.282
84	103.070.01.03	EJECUCION MANT SISTEMA DISTRIB E	13.655.014.197	13,655.014.197	13.655.014.197

Nuestra Visión: Organismo constituciónal de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralcria.gov.pyEmail: cgr@contralcria.gov.py

Mecip

2015







ITEMS	CUENTA CONTABLE	DENOMINACIÓN	2017	2018	2019
85	103.070.01.04	EJ.TRABAJOS DE MEJ.Y MTO.S.DIST.	5.883.594.822	5.883.594.822	5.883.594.822
86	103.070.01.07	SISTMA DISTR PJC LCO 690/12	762.884.784	762.884.784	762.884.784
		Totales 6	182.612.580.337	182.612.580,338	182.612.580.338

Fuente: Balance Analítico Ejercicios Fiscales 2017,2018 y 2019.

Sobre lo observado, cabe señalar los delineamientos establecidos en los incisos: "a) desarrollar y mantener actualizado su sistema contable; y d) Mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio", del Articulo N° 56 y en el inciso: "c) Las transacciones o hechos económicos se registrarán de acuerdo a su incidencia en los activos, pasivos, gastos ingresos o patrimonio, de conformidad con los procedimientos técnicos que establezca la reglamentación...", del Articulo N° 57 de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".

Así también, es importante señalar las normativas y procedimientos vigentes establecidos en el "Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto Nº 20132/03, que en su Capítulo 11 "Incorporación de Inmuebles, Edificios, Obras de Infraestructura y el Registro en el Proceso de Obras en Ejecución", expresa cuanto sigue:

"II - Obras de Infraestructura. 11.6 - Se incorporarán al Patrimonio del Estado las obras de infraestructura, a medida que finalice su construcción, utilizando la cuenta afectada con el valor total del costo respectivo.

Las obras realizadas por terceros serán incorporadas una vez finalizado la construcción y entregado oficialmente, cumpliendo con las formalidades requendas para el caso.

Deberán valuarse los inmuebles y las obras de infraestructura que a la fecha no posean un valor acorde con su ubicación y edificación a los efectos de su incorporación patrimonial, conforme con lo dispuesto en el Capítulo 2 de este manual.

III - Obras en Ejecución. 11.7 - Las inversiones realizadas en obras en ejecución serán registrados durante su proceso, las construcciones por terceros, sobre la base de las certificaciones de obras realizadas. Al finalizar la obra se cancelarán el registro de obras en ejecución, debiendo trasladarse el valor total de la obra incluidas todos los demás costos conexos en las cuentas respectivas (Edificios, Obras de Infraestructura)"

#### Descargo del ente sujeto de control

En el plan de Astividades anuales se determinan las obras concluidas y que están en condiciones de incorporarse al activo fijo, en especial aquellos con saldos antiguos, que por la magnitud que representan las obras y la gran dispersión geográfica de las mismas, sobre todo las de distribución, en muchos casos se hace difícil llegar al cierre final de todas aquellas incluidas en la planificación de actividades.

Entre las situaciones que afectan al cierre oportuno de las obras, se pueden mencionar, por ejemplo, la falta de certificados finales de obras; problemas legales con los contratistas, limitaciones de logística para los viajes al interior, la cantidad personal disponible para estos trabajos con relación al gran volumen de obras existente, entre otros, lo que hace dificil completar en su totalidad los trabajos programados.

A partir de esa situación se procede al análisis por antigüedad de obras y se solicitan informes a las Agencias Regionales y demás dependencias de la ANDE y de acuerdo a los informes obtenidos se planifican los trabajos de recopilación de los respectivos antecedentes para los cierres correspondientes y transferencias al activo fijo.

Vuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.centroloria.gov.py







Con relación a las Cuenta de Obras de Construcción observadas en este punto, informamos que serán incluidas dentro del plan de incorporación anual, con la finalidad de su regularización en el menor tiempo posible.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los responsables de la ANDE, confirman la existencia de obras en construcción con saldos de antigua data, pendientes de incorporación en las cuentas del Activo Fijo, por . 182.612.580.338 (Guaran es ciento ochenta y dos mil seiscientos doce millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y ocho).

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constató obras de construcción con saldos de antigua data, pendientes de incorporación en las cuentas del Activo Fijo, al 31/12/19, por \$\mathcal{C}\$ 182.612.580.338 (Guaraníes ciento ochenta y dos mil seiscientos doce millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y ocho), en contravención a los lineamientos establecidos en los inc. "a" y "d" del Artículo 56 y en el inciso "c" del Artículo 57 de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y al punto 11.6 y 11.7 del Capítulo 11 del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado" aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los resp<mark>onsables de la ANDE deberán:</mark>

- ✓ Urgir las medidas correctivas de manera a transferir la cuenta 103 "Obras en Construcción", efectivamente concluidos a las cuentas patrimoniales correspondientes, a fin de regularizar la exposición de las cuentas patrimoniales conforme a las normas legales pertinentes de manera que la exposición de saldos contables sean fidedignos y confiables.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

## Observación CGR Nº 20.

Transformadores de Distribución, averiados y en desuso almacenados en los Depósitos de la Entidad, por un valor de & 3.128.042.241 (tres mil ciento veintiocho millones cuarenta y dos mil doscientos cuarenta y uno), siguieron figurando en el Balance e Inventario General al 31/12/2019.

Conforme al análisis realizado a las actas de verificaciones físicas suscritas entre el equipo auditor y los responsables de la ANDE, y a los informes proveídos a ésta auditoría referente a los transformadores de distribución averiados y en desuso que forman parte del patrimonio de la Entidad, se constató que la Institución contaba con 313, transformadores averiados en desuso y que los mismos siguieron figurando en el Balance e Inventario General al 31/12/19. El Valor Neto Contable de dichos bienes asciende a un monto total de & 3.128.042.241 (Guaraníes tres mil ciento veintiocho millones cuarenta y dos mil doscientos cuarenta y uno) conforme se expone en el siguiente detalle:

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contrajona.gov.pyEmail; cgr@contralorja.gov.py







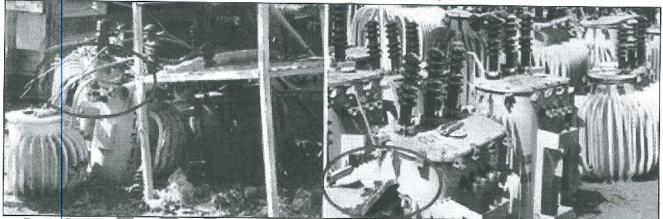
Ítem		Descripción el Bien	Dependencia de ANDE	Valor Neto Contable &
1	Tra	nsformadores Averiados y en Desuso	San Lorenzo (Departamento Central)	780.848.078
2	Tra	nsformadores Averiados y en Desuso	Encarnación (Departamento de Itapúa)	160.897.449
3	Tra	nsformadores Averiados y en Desuso	Coronel Bogado (Departamento de Itapúa)	1.591.797.473
4	Tra	nsformadores Averiados y en Desuso	María Auxiliadora (Departamento de Itapúa)	594.499.241
		Total Gen		3.128.042.241

Fuente: Actas de Verificación Física e Informes proveídos por la ANDE.

Al respecto, se realizó la verificación física, conforme la muestra realizada por el equipo auditor, y en la misma, se pudo constatar que varios transformadores se encontraban destàpados y desmantelados, carentes de piezas y/o partes principales, sin posibilidad de recuperación.

El detalle de los transformadores de distribución que han sido objeto de la presente observación se encuentra en el **Anexo XI**. En el mismo puede notarse las diferenciaciones de los transformadores averiados y en desuso de acuerdo a su potencia, marca, valor neto contable, como así también de acuerdo al Número de ANDE designado y registrado en el Balance e Inventario General de la Institución Auditada.

A continuación, a modo de ejemplo se presentan, algunas imagenes fotográficas en las que se pueden observar la forma de cómo estaban almacenados los transformadores averiados y en desuso.



Fuente: Depósito de Transformadores - San Lorenzo, Dpto. Central. Fotografía tomada por el equipo auditor.

Cabe puntualizar que los transformadores detallados más arriba han permanecido por largos periodos de tiempo expuestos a factores externos, sin perímetro de seguridad, exponiéndose en algunos casos al desmantelamiento y a la sustracción de sus piezas; factores que contribuyen considerablemente a la pérdida del valor económico del bien, además de que conlleva la utilización de otros recursos económicos, tales como espacio físico y designación de funcionarios para la custodia.

Al respecto, la situación descripta más arriba ya fue observada por este Organismo Superior de Control en el marco de Auditorias dispuestas por la Resolución CGR N° 177/13 y por la Resolución CGR N° 093/16, sin embargo al 31/12/2019, se encontraron los mismos vicios, y por ello debe considerarse lo establecido en la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" Título VI Del Sistema de Contabilidad Pública, en el Capítulo Único, Artículo 56 Contabilidad Institucional, que establece: "Las unidades institucionales de contabilidad realizarán las siguientes actividades, de conformidad con la reglamentación que establezca el Poder Ejecutivo: d) mantener actualizado





el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva".

Asimismo, debe atenderse lo establecido en el Capítulo 1, del Decreto Nº 20.132/03 "Manual de Normas" y Procedimientos para la Administración, Control, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", en el numeral 1.7 Responsabilidad, donde se dispone: "...Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes...".

## Descargo del ente sujeto de control

La Institución ha dado prioridad a la baja y regularización contable y ambiental de un lote importante de transformadores averiados (20.000 unidades aproximadamente) que se encontraban almacenados en el Depósito de San Lorenzo, a través de la "Subasta Pública Internacional para la enajenación de transformadores de distribución en desuso depositados en el predio de Complejo de San Lorenzo de la ANDE", adjudicada a la empresa Toledo Comercio de Metais. Este proceso se está finiquitando en el ejercicio 2020.

Actualmente se encuentra en proceso de verificación de un nuevo ote de Transformadores de Distribución en estado de inservibles, almacenados en el depósito de San Lorenzo y los depósitos del Interior del país y una vez finiquitados los requisitos administrativos establecidos en la normativa vigente, se gestionará la autorización de la Máxima Autoridad, para la baja del inventario del activo fijo, vía Resolución de Presidencia. Se seguirán encarando trabajos de esta naturaleza, hasta la regularización total de los lotes de transformadores averiados y en desuso, que debido al volumen y dispersión de los mismos se va realizando por parte, de acuerdo a las priorizaciones determinadas por la Institución.

#### Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los responsables de la ANDE, confirman la existencia de transformadores de distribución, averiados y en desuso almacenados en los Depósitos de la Entidad que siguieron figurando en el Balance e Inventario General al 31/12/2019

En lo que respecta a la baja y regularización contable de los transformadores adjudicados a la firma Toledo Comercio Metais y al proceso de verificación de un nuevo lote de transformadores para ser dados de baja vía resolución de presidencias, no remitieron documentos de respaldo.

Por lo tarto, nos ratificamos en la presente observación.

## Conclusion:

Se constató que 313 transformadores de distribución averiados, en desuso y sin posibilidad de reparación que los mismos siguieron registrados en el Balance e Inventario General al 31/12/19, por un valor de & 3.128.042.241 (Guaraníes tres mil ciento veintiocho millones cuarenta y dos mil doscientos cuarenta y uno).

En consecuencia, el Balance General y el Inventario General de la ANDE, no reflejaron la situación real de su patrimonio, en contravención a los lineamientos establecidos en el inc. d) del Artículo 56 de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y al punto 1.7 del Capítulo 1 del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

Nuestra Visión: Organismo constituciónal de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración birección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







## Recomendación:

Los responsables de la ANDE, deberán:

- ✓ Realizar los trámites pertinentes a fin de dar de baja a los bienes que se encuentran en desuso, y depurar los saldos contables en forma oportuna a efectos de una correcta exposición de las cuentas del Activo Fijo y dar estricto cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.
- ✓ Las áreas intervinientes deberán efectuar fiscalizaciones periódicas de los transformadores averiados de la entidad, a los efectos de corroborar que los datos expuestos en el Balance e Inventario de Bienes de Uso se ajusten a la realidad.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

## Observación CGR Nº 21.

Demora en la incorporación de los Bienes de Uso en el Inventario General de la ANDE.

Analizados los documentos que respaldan las ALTAS de bienes de uso que fueron registradas durante el ejercicio fiscal 2019, se constató que los responsables de la ANDE, realizaron la incorporación en el Inventario General de la Institución, en forma muy posterior a lo establecido en las normativas legales vigentes, conforme al siguiente detalle:

Ítem		Descripción del Bien	Documento de Respaldo	Fecha de Posesión y/o Recepción	Fecha de Incorporación en el Inventario	Tiempo Transcurrido
1	25828	TERRENO SITUADO EN LA CIUDAD DE SANTA RITA DISTRITO DEL MISM O NOMBRE PARA ASIENTO DE LA SUBESTACION SANTA RITA LUGAR DENOMINADO CAMPIÑAS VERDES, DPTO. DE ALTO PARANA. DONADO POR LA MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA, DIMENSION SE: 194 90+120,00+1 01 39+118 29+47,5e, il Finos o Matricula: (1/10154 Padrón: 754)	Al/32/2020 -	27/09/2018	31/03/2019	6 (seis) meses
2	25829	NERENO EN EL DISTRITO DE VILLETA PARA ASIENTO DE LA SUB- ESTACION BUEY RODEO LUGAR PUERTO SARA - SURUBI-Y, DUENSION 310, 0+172,87+170,14+222,36M. FRACCION 1-A - ESC. PUBLICA N°. 90 - 19-11-2018 Finca o Matricula: 10625 Padrón: 9721	Al/32/2020 - SG/DSME/04996/2020	19/11/2018	31/03/2019	4 (cuatro) meses
3	25901	TERRENO P/SUB-ESTACION MICRO CENTRO CIUDAD DEL ESTE DISTRITO DE ALTO PARANA DE 1 HAS.C/370 9 M2 FRACCION A.LINEA 5-A: 102M 30CM, LINEA A-B:155M 05CM, LINEA B-8:58M 09CM, LINEA 8-9: 16M 22CM Y LINEA 9-5:165M 60CM. ESCRITURA N° 45/04-06-2019. Cta. Cte. Ctral: 26-1173-03 Finca o Matricula: K04/50345	Al/32/2020 - SG/DSME/04996/2020	04/06/2019	31/10/2019	5 (cinco) meses
4	ESLPA 3101	BANCO TRANSFORMADOR POT CROMPTON MONOFASICO 220/66 KV	Informe de Auditoría Interina AI/OAF/01/2019	01/07/2016	31/12/2019	3 (tres) años y 5 (cinco) meses

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor.

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión pe control y agente de camplo para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.colutra o la gov.pyEmail: ogr@controloria.gov.py







De lo expuesto precedentemente, se recuerda lo establecido en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" Título VI Del Sistema de Contabilidad Pública, en el Capítulo Único, Artículo 56 Contabilidad Institucional, que establece: "Las unidades institucionales de contabilidad realizarán las siguientes actividades, de conformidad con la reglamentación que establezca el Poder Ejecutivo: d) mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva".

Además se indica lo establecido en el "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E. Nº 20132/03, Capítulo 2 "Valorización e Incorporación de los Bienes en el Inventario del Estado.", en los puntos: "...2.6 Los bienes de uso incorporados por operaciones de compra deben registrarse patrimonialmente por el valor de costo o adquisición, más todos los gastos inherentes hasta la puesta en marcha. Los traspasos, donaciones exprobiación, etc. deb erán registrarse en el momento del ingreso de los bienes en la dependencia, los inmuebles cuando se dispone de la posesión y documentos jurídicos respectivos; los valores a registrarse serán los de costo, tasación, avalúo, monto de la indemnización, valor fiscal y demás inherentes...sic... 2.8 — Los bienes de uso adquiridos, los recibidos en donación, por traspaso, por producción, etc. que ingresan a Depósito o Almacenes, se registrarán en la cuenta transitoria, debiendo informar los organismos y entidades al Departamento de Bienes del Estado del Ministerio de Hacienda, dentro de los 15 primeros días de cada mes, en formularios establecidos para el efecto; una vez que tenga destino fijo se dará salida de depósito con cargo a la dependencia receptora especificando la cuenta patrimonial correspondiente.

Asimismo, se señala lo establecido en el Capítulo 1, en el numeral 1.7 Responsabilidad, donde se dispone: "...Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes...".

## Descargo del ente sujeto de control

Con relación a los inmuebles, la AVDE realiza la incorporación de los mismos en el Inventario General de la Institución, una vez que se cuente con la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme a lo establecido con la ley y normativas vigentes. Por consiguiente, independientemente a la fecha de posesión y/o recepción, la incorporación de los inmuebles se realiza al momento de contar con el Título de Propiedad a nombre de la Institución.

Los bienes que forman parte de una Obra en construcción, se incorporan al Inventario General de la Institución una vez finalizada la construcción de la misma, se tenga el certificado de finalización de la Obra y toda la documentación que sustente el costo total final de la misma, que normalmente se determina cuando se procesa y aprueba el documento denominado Estado de Cuenta Final. Solo una vez determinado los valores finales de la obra, se procede a su incorporación, momento que puede ser, en algunos casos, muy posterior al finiquito del avance físico de la misma.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a la existencia de demoras en la incorporación de los Bienes de Uso en el Inventario General ANDE, durante el ejercicio fiscal 2019.

En lo que respecta a los procedimientos realizados por la ANDE, utilizados en la incorporación de inmuebles y obras en construcción, mencionados en el descargo, no remitieron documentos de respaldo.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"
Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contralpria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







#### Conclusión:

Se constató demoras en la incorporación de bienes de uso en el Inventario General de la Institución durante el Ejercicio Fiscal 2019, entre 4 meses a 3 (tres) años y 5 (cinco) meses, y que además afectó los revalúo y las depreciaciones realizadas a las cuentas del activo fijo, en contravención a lo establecido en el inciso d) del Artículo 56 - de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". De igual manera, no se ha dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en el punto 1.7 del Capítulo 1, en los puntos 2.6 y 2.8 del Capítulo 2 del "Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E. Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Registrar la incorporación de bienes de uso en su inventario conforme a lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado.
- ✓ Fortalecer su sistema de control interno, a los efectos de que situaciones como la observadas no se repitan.

## Observación CGR N° 22.

La Planilla de Inventario de Bienes de Uso contenía registros de bienes: no ubicados, en desuso, otros robados y al 31/12/19 se encontraba desactualizada.

Conforme a la muestra seleccionada por el equipo auditor, se realizó la verificación física de bienes que figuraban en la Planilla de Inventario de algunas Dependencias, conjuntamente con los responsables de la ANDE, y el resultado del mismo se expone a continuación:

a. Bienes de Uso que se encontraban en la Planilla por Dependencias y que no fueron verificados físicamente:

Ítems	Acta de Verificación N°	Sede	Etiqueta	N.I.	Descripción	Valor Neto Contable @
1	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	051686-23856	23856	DISPOSITIVO PORTATIL DE DESCONEXION	g
2	1/2020	Sección Servicio de Atención al Olfente - San Redro del Paraná	81459	24789	TALADRO ELECTRICO MANUAL, 700 W 220 V Marca:BLACK DEKER	9
3	1/2020	Secsión Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	081950-23595	23595	PINZA DE COMPRESION MD6 Nro. Fca.:1221	3
4	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	032859-20526	20526	MESA DE DIBUJO DE 1,50 X 1,00 M. C/ ESTRUC. METALICA	2
5	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	055036-22720	22720	SILLA TIPO D	9
6	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	78471	24790	ESTANTERIA METALICA 0.95 X 0.32 X 2 M	4
7	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	81951	24790	VENTILADOR DE TECHO Marca: WATSON	317.807
8	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	81952	24790	VENTILADOR DE TECHO Marca: WATSON	260.946
9	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San	98901	24791	EQUIPO PROCESADOR COMPAQ 6300 Nro. Fca.:MXL239JQ9	10

luestra Visión \*Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración\*

Dirección: Bruselas N\* 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.centraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







İtems	Acta de Verificación N°	Sede	Etiqueta	N.I.	Descripción	Valor Neto Contable &
		Pedro del Paraná	Printerior de la Calabara de la Cala		Marca:HP	
10	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	201545	24790	ESTANTERIA METALICA DE 0.45 X 2.20 X 2.40 M	181.381
11	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	67065	24481	EQUIPO DE RADIO TRANSCEPTOR MOVIL MOTOROLLA PRO 720 Nro. Fca.:N? 103TFQH609	1
12	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	78964	24795	TERMINAL PORTATIL DE LECTURA (TPL) MOD. PA968 Nro. Fca.:1513302027 Marca:UNITECH	2.667.628
13	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	99508	24795	EQUIPO DE FAX Nro. Fca.:2GAWFO62824 Marca:PANASONIC	341.066
14	6/2020	Sección Proyectos, Control Final y de Redes - Itapúa	028535-18937	18937	MESITA DE LUZ	12
15	10/2020	División de Gestión Regional Sur	204263	24791	MONITOR DE 23" Nro. Fca.:72872395C4EL Marca: DELL	5
16	10/2020	División de Gestión Regional Sur	94134	24795	CONTENEDOR MODULAR DE 40" PARA OFICINA DE 12,192X2.43 TIPO BIGH COBE Marca:CABIPAL – METALMEX	38.283.724
17	10/2020	División de Gestión Regional Sur	94136	24795	CONTENEDOR WOULAN DE 40" PARA DEPOSITO DE MATERIA LES MENORES DE 12,192x2.43, TIPO HICH CUBE Marca:CABIPAL – MENAMEX	28.158.514
18	10/2020	División de Gestión Regional Sur	94142	24795	ACONDICIONADOR DE AIRE TIPO SPLIT DE \$000 BTU PAR A CONTENDOR MODULAR DE 40" PARA OFICINA Marca:ALOGIC	1.665.440
19	10/2020	División de Gestión Regional Sur	94143	24795	ACONDICIONADOR DE AIRE TIPO SPLIT DE 18000 BTU PAR A CONTENDOR MODULAR DE 40" PARA OFICINA Marca:ALOGIC	1.665.440
			TOTAL Ø			73.542.010

Fuente: Actas de Verificación in situ.

Del procedimiento realizado, se constató que varios bienes que figuraban en la Planilla de Inventario tomadas como muestra, no fueron verificados debido a que los mismos fueron transferidos o dados a préstamos a otras dependencias y otros casos ya no se encontraban en el inventario realizado cuando asumieron las jefaturas (Listado de Bienes no encontrados). El valor neto contable de los mismos asciende a 🥝 73.542.010 (Guaraníes setenta y tres millones quinientos cuarenta y dos mil diez).

Otro punto a destacar, es que la responsabilidad de los bienes y equipos, recae en las jefaturas y no en forma individual, debido a la falta de implementación del Formulario Contable FC-10 Planilla de Responsabilidad Individual.

b. Bienes verificados, que no formaban parte de la Planilla de Inventario de las Dependencias tomadas como muestra, a modo de ejemplo se expone:

Ítems	Acta de Verificación N°	Lugar de verificación	Etiqueta N° de ANDE	Descripción
1	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	88035	SWICHT ALLICAT AT-8100S
2	2/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora	57726	EQUIPO PROCESADOR MAGITRONIC

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambió para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py Email: ogr@contraloria.gov.py







Ítems	Acta de Verificación Nº	Lugar de verificación	Etiqueta N° de ANDE	Descripción
3	2/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora	83035	EQUIPO DE RADIO TRANSCEPTOR PORTATIL CON ACCESORIOS Nro. Fca.:871IRW05420542 Marca: MOTOROLA
4	3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas	24738	ESCRITORIO TIPO B
5	3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas	218057	Sillón tipo secke color negro
6	3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas	217787	Silla giratoria
7	5/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Coronel Bogado	50961	TRANSCEPTOR MOTOROLA GM. 300 DE 8 CANALES
8	5/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Coronel Bogado	79116	SWITCH DE ACCESO DE 24 PUERTOS
9	6/2020	Sección Proyectos, Control Final y de Redes – Itapúa	84709	PINZA AMPEROVOLTIMETRICA KYORITSU 2007A
10	6/2020	Sección Proyectos, Control Final y de Redes – Itapúa	210346	CPU, MARCA DELL COLOR NEGRO
11	6/2020	Sección Proyectos, Control Final y de Redes – Itapúa	214635	MONITOR HP, COLOR NEGRO, SERIE 6CM65016RP
12	7/2020	Sección de Distribución de Encarnación	72097	Armario metalico de 5 bandejas
13	7/2020	Sección de Distribución de Encarnación	217682	Sillón giratorio con porta brazos
14	7/2020	Sección de Distribución de Encarnación	218345	Acondicionador de aire marca JET
15	9/2020	Sección Comercial de Encarnación	21225	IMPRESORA XEROX, MODELO PHASER 3260
16	9/2020	Sección Comercial de Encarnación	64470	PU, HP, MODELO COMPACT
17	9/2020	Sección Comercial de Encarnación	217119	MPRESORA VALIDADORA MATRICIAL, MODELO MP- 200R. NRO. FCA.: 2291118020600180, MARCA STAR
18	10/2020	División de Gestión Regional Sur	95521	Mueble vertical
19	10/2020	División de Gestión Regional Sur	95523	Impresora Office JET HP
20	10/2020	División de Gestion Regional Sur	95526	Mesa para computadora

Fuente: Actas de Verificación in situ.

# c. Bienes de Uso sin código patrimonial:

Al respecto, durante la verificación física realizada por el equipo auditor a los bienes patrimoniales de las dependencias tomadas como muestra, se constató la existencia de bienes de uso sin Código Patrimonial. A modo de ejemplo se expone:

Ítem Acta	23 5500000	Acta de rificación N°	Sede working to the	Descripción
1	-	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	Detector de Tensión marca LIAT 5-18 KV 50-60 Hz
2		1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	Teléfono Marca Panasonic Color Negro
3		2/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora	Armario de 2 puertas color natural
4		2/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora	2 (dos) Teléfono Siemens
5		3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas	Silla tipo tanden de 3 compartimentos color negro
6		3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas	Silla tipo tanden de 3 compartimentos color negro
7		7/2020	Sección de Distribución de Encarnación	Impresora XEROX Serial 3375226080
8		7/2020	Sección de Distribución de Encarnación	Transceptor Portátil Motorola SERIAL 037TNV65802454

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental conflable, reconocido por la efectividad de la gestion de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.controloria.gov.py







9	10/2020	División de Gestión Regional Sur	Teléfono inalámbrico PANASONIX serial 1HCQB048402
10	10/2020	División de Gestión Regional Sur	Escritorio de 3 cajones con vidrio

Fuente: Actas de Verificación in situ.

# d. Bienes de la ANDE en desuso, los que a modo de ejemplo se exponen a continuación:

Ítems	Acta de Verificación N°	Sede	Etiqueta	N.I.	Descripción	Valor Neto Contable
1	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	95433	24789	PINZA AMPEROVOLTIMETRICA Nro. Fca.:108788KFDV Marca:AEMC	636.919
2	1/2020	Sección Servicio de 1/2020 Atención al Cliente - San Pedro del Paraná		11277	MESA DE DIBUJO TAPA FORMICA BLANCA CON 3 CAJONES	10
3	Sección Servicio de 1/2020 Atención al Cliente - 065568-24480 24480 MONITOR IBM, Nº 2473509 San Pedro del Paraná		MONITOR IBM, Nº 2473509	6		
4	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná  Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná  Sección Servicio de MXD44500S8  EQUIPO PROCESADOR HP COMPAQ D220, Nº			11	
5	2/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora	81461	24789	TALADRO ELECTRICO MANUAL, 700 W 220 V	246.934
6	Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora  Sección Servicio de Atención al Cliente - María Auxiliadora		SILLA TIPO B	11		
7	3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas DISPOSITIVO DE DESCONEXCION EN CAR (LOADBUSTER) Nro. Fca.:SA4425 Marca: LO RANGER		5.209.166		
8	3/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Colonias Unidas			5	
9	5/2020	Sección Servicio de		DISPOSITIVO PORTATIL DE DESCONEXION EN CARGA Nro. Fca.:3995 Marca: LOAD RANGER	3.446.554	
10	5/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - Coronel Bogado	056268-22904	22904	MONITOR, N3 D350LA45PB	2
11	6/2020	Sección Proyectos, Control Final y de Redes - Itapúa	078629-23856	23856	PINZA AMPEROVOLTIMETRICA KYORITSU 2007 <sup>a</sup>	7
12	6/2020	Sección Proyectos Control Final y de Redes Itapia	79877	24791	IMPRESORA A CHORRO OFFICEJET PRO K8600	9
13	7/2020	Sección de Distribución de Encarnación	040263-22719	22719	PINZA AMPEROVOLTIMETRICA DIGITAL SPERRY, NJ FCA. 0	12
14	7/2020	Sección de Distribución de Encarración	043887-21231	21231	MEDIDOR DE RESISTENCIA TOMA DE TIERRA	
15	9/2020	Sección Comercial de Encarnación	75085			2
16	9/2020	Chaife Consocial de		3		
17	M2020	Sección Servicio de		Teléfono Intel Bras Pleno Color Blanco	-	
18	1/2020	Sección Servicio de Atención al Cliente - San Pedro del Paraná	Sin Código	Sin Código	Teléfono Intel Bras Pleno Color Blanco	-
	Actas de Verif		TOTAL	Ğ		9.539.656

Al respecto, el valor neto contable de los mismos asciende a 6 9.539.656 (Guaraníes nueve millones quinientos treinta y nueve mil seiscientos cincuenta y seis).

Cabe mencionar que en el Departamento de Enajenaciones de la ANDE en la Ciudad de San Lorenzo, son depositados todos los bienes en desuso, para su baja correspondiente, pero conforme

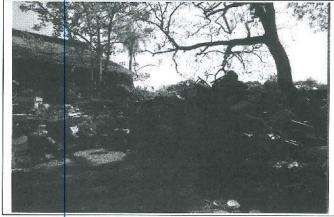
Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Difección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.confiatoria.gov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py







a las imágenes expuestas, algunos bienes se encuentran desde hace mucho tiempo expuestos al aire libre y sin protección. A modo de ejemplo se expone lo siguiente:





Fuente: Toma Fotográfica del Equipo Auditor.

e. Bienes que figuran en la Planilla de Inventario como robados. A modo de ejemplo se exponen:

			The state of the s
Ítems	Etiqueta	N.I.	Descripción
1	053416-22562	22562	MONITOR UVGA ACER, Nº FCA. M5IL0000154 OBSERVACION:ROBADO INT-DPO/EC/03/02
2	053430-22562	22562	EQUIPO PROCESADOR ACER PENTIUM OBSERVACION:ROBADO INT- DPO/EC/03/02
3	053582-22562	22562	IMPRESORA HP JET 160, № FCA. USB6605862 OBSERVACION:ROBADO -INT DEO/C/03/02
4	053615-22562	22562	IMPRESORA HP 820, N° FCA US67G 1/173 OBSERVACION:ROBADO - INT DPO/EC/10/02
5	056024-22721	22721	NOTEBOOK MAGISTRONIC 601 Nº FCA /12620T123AD216 OBSERVACION:ROBADO INTO PO/FC /20/01
6	22966	22966	CAMIONETA FORD -1000 2, CHASSIS 9BFE2UEH6VDB-15590 MOTOR 4B8984B060456C,
7	056018-22721	22721	EQUIPO PROCESADOR ACER PENTIUN ALTOS OBSERVAÇÃO ROBADO INT DPO/EC/03/02
8	056016-22721	22721	TECLARO OBSÉRVACION: ROBADO - INT DPO/EC/03/02

Fuente: FC N° 03.

Vehiculo dado de baja en el Ejercicio Fiscal 2018, no reincorporado en el la Planilla de Inventario:

Ítems Etiqueta	N.I.	Descripción	Observación
1 23670		CAMIONETA FORD RANGER 4X4, MOTOR 3-32551618, CHASSIS 8AFER11D0IJ- 175047, CHAPA AYC-657, MOVIL 447	Legentition N° 43141 do toobo 09/04/10 ou vente fue

Fuente: FC Nº 03.

Conforme a lo expuesto, los responsables de la ANDE, no han considerado, lo establecido en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" en su artículo 56 inciso d). "...mantener actualizado el inventario de los bienes que conforman su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos conforme con la ley y la reglamentación respectiva".

Al mismo tiempo, no se ha considerado las disposiciones establecidas el Manual de Normas y Procedimientos aprobado por Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", en los puntos: Capitulo 12 "Funciones y obligaciones de los

Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control pirección; Bruselas Nº 1880 | Teléfono; (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.g/Ei y agente de cambio para la buena administración" mail: cgr@contralorja.gov.py







Departamentos de Bienes Patrimoniales de los Organismos y Entidades encargadas del inventario", en el punto 12.1, en los incisos: "a) Llevar el control, registro y archivo del inventario de bienes muebles, inmuebles y semovientes de la institución, repartición y/o dependencia, debidamente valorizado...sic...d) Fiscalizar por lo menos cada seis meses, o cuando el caso lo requiera, la existencia de los bienes pertenecientes a la institución, repartición o dependencia y establecer si las especificaciones concuerdan con las registradas en los inventarios; si este está elaborado correctamente o si se necesita rehacerlos o corregirlos, en cuyo caso darán cuenta de ello al superior respectivo para que se dé cumplimiento a lo dispuesto en este Manual".

Del mismo modo, en el numeral 3.3 del Capítulo 3, expresa: "La identificación individual de los bienes se hará por un sistema de rotulado, que se mantendrá hasta la baja del inventario, en el que se identificarán: Organismo o Entidad, Unidad de Administración Financiera o Subunidad de Administración Financiera, Repartición, Dependencia, Área, número de orden, en los registros de acuerdo al código establecido en este Manual. Los rótulos de identificación en los bienes, deberán colocarse en lugares fáciles de ubicación, conservación y visibilidad y comprenderá el Organismo o Entidad, Repartición, número de orden, según modelos establecidos en el procedimiento".

Además, corresponde indicar los lineamientos establecidos en el Capítulo 18 Del Régimen de Formularios" del Decreto N° 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado...".

También, en el mismo Manual se señala lo dispuesto en el Capítulo 10, ítems 10.5 "Los bienes que se encuentran en situación de inservibles de uso, como los semovientes enfermos o en malas condiciones o que deban sacrificarse con fines científicos o para el consumo, como así también los mobiliarios, equipos de oficinas, vehículos, maquinas, demolición de edificios, infraestructura, instalaciones etc., equipos de laboratorio, equipos de ofontología y sanidad, herramientas y otros implementos similares que por el vencimiento del tiempo calculado para su servicio o duración o que sufra desgaste por el uso, fragilidad o causa semejantes justifiquen su baja, siendo estos aconsejado por personas especializadas en el tema".

Asimismo, debe considerarse lo establecido en el Capítulo 1, en el numeral 1.7: "Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado, deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes". (sic)

Igualmente, debe indicarse lo dispuesto en el Manual de Procedimientos Generales – Capitulo 6 Finanzas IFI – 06, en lo que respecta al uso del Formulario de Movimiento Interno de Bienes en Servicio, no cumple con la normativa Interna:

"4.2 Todos los bienes son asignados a las Unidades Administrativas y no a los funcionarios que lo integran, consecuentemente, todo movimiento que experimenten los bienes fuera de la jurisdicción de la Unidad Administrativa a la que fueron asignados, deberán obligatoriamente comunicarse al Departamento de Patrimonio (DCP/PA) a través del formulario habilitado para el efecto, en el plazo de 2 (dos) das hábiles de haberse efectuado el movimiento o traslado del bien."

"5.1 El control de uso y la custodia de los bienes en servicios que componen el Activo Fijo de la Institución, es de responsabilidad del Jefe de la Unidad Administrativa al que están asignados dichos bienes".

Descargo del ente sujeto de control

\$ 10

Solv

0

8









**Punto c:** Los bienes que figuran en los ítems 1, 2, 4 y 9 del listado observado no son registrados como ítems del activo fijo debido a su costo inmaterial y a su rápido deterioro y obsolescencia, por lo tanto no se matriculan.

Los demás bienes que figuran en el listado, fueron retirados del depósito en su oportunidad sin matricularse, debido a las restricciones laborales, como consecuencia de la pandemia que afecta al país. En la brevedad posible se encararán las tareas de regularización de esos casos.

**Punto d:** Los bienes que figuran en el listado como observados, serán verificados con las dependencias administrativas afectadas para su transferencia al Depósito de San Lorenzo para su inclusión en los trámites de baja. Los bienes que se exponen en las tomas fotográficas en el Departamento de Enajenaciones en la Ciudad de San Lorenzo, corresponden a bienes dados de baja del Activo por Resolución P/N° 38501 de fecha 09 de enero de 2017 y que serán subastadas próximamente como chatarra.

Punto f: El Móvil 447 con N.I. 23670, no fue reincorporado al Activo porque se encuentra fuera de uso y forma parte de los vehículos inactivos no aptos para el uso en la Institución El mismo será incluido para una próxima subasta.

Sobre los puntos a, b y e, se realizarán trabajos de verificación sobre los casos incluidos en la observación, en coordinación con las dependencias afectadas.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que la Planilla de Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19, se encontraba desactualizada, por los siguientes motivos:

- a- Existencia de bienes de uso que se encontraban en la Planilla por Dependencias y que no fueron verificados físicamente.
- b- Bienes verificados, que no formaban parte de la Planilla de Inventario de las Dependencias tomadas como muestra.
- c- Bier es sin código patrimonial, en las dependencias tomadas como muestra.
- d- Bienes de la ANDE en desuso, en las dependencias tomadas como muestra.
- e- Bienes que figuran en la Planilla de Inventario como robados.
- f- Vehiculo dado de baja en el Ejercicio Fiscal 2018, no reincorporado en el la Planilla de Inventario al inventario al 31/12/2019.

En lo que respecta a los puntos "a", "b", "c", "d" y "f", los responsables de la ANDE, no remitieron la documentación que respalde lo informado en su descargo.

Por lo tanto nos ratificamos en la presente observación.

#### Conclusión:

Se constato que la Planilla de Inventario de Bienes de Uso, contenía registros de bienes: no ubicados, en desuso, otros robados y al 31/12/19 se encontraba desactualizada.

En consecuencia, la Planilla de Inventario de Bienes de Uso de la ANDE al 31/12/19 no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los lineamientos establecidos en el inc. d) del Artículo 56 de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento al punto 1.7 del Capítulo 1, al punto 3.3 del Capítulo 3, al punto 10.5 del Capítulo 10, al punto "12.1" del Capítulo 12 y al Capitulo 18 "Del Régimen de Formularios", del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03 y los puntos 4.2 y 5.1 del Capítulo 06 del Manual de Procedimientos Generales ANDE.

luestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 8200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.controloria.gov.pv Email: cgr@ccontroloria.gov.pv







#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Localizar los bienes que no fueron ubicados durante los cortes administrativos "LISTADO DE NO ENCONTRADOS", de las dependencias tomadas como muestra y en caso de no ubicarlos realizar los procedimientos establecidos en del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.
- Documentar los traspasos y prestamos de bienes con el Formulario FC 11 Movimiento Interno de Bienes.
- ✓ Colocar los rótulos de identificación en los bienes, conforme a lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del RE Nº 20132/03.
- Realizar los trámites pertinentes a fin de dar de baja a los bienes que se encuentran en desuso y los bienes que fueron robados, y depurar los saldos contables en forma oportuna a efectos de brindar una correcta exposición de las cuentas del Activa Fijo dar estricto cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.
- Realizar los trámites pertinentes para la reincorporación en la Planilla de Inventario de la Camioneta Ford Ranger 4x4, Motor B-32551618, Chassis 8afer11d0ij-175047, Chapa Ayc-657, Movil 447.
- Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020 implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

#### Observación CGR N° 23.

Falta de implementación efectiva de algunos formularios contables.

De acuerdo a las verificaciones realizadas por el equipo auditor, a los formularios para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado remitidos al equipo auditor por los responsables de la ANDE, se detectó deficiencias en la utilización de los siguientes formularios contables:

a) Falencia en la carga de datos en el Formulario FC 03 - Inventario de Bienes de Uso al 31/12/2019.

Con respecto a los Bienes de Uso, especialmente los bienes de tipo electrónico e informático, los mismos no cuentan con la información de serial, y en algunos casos no describen la marca, número y modelo de los bienes, como así tampoco se determinan las partes componentes de los mismos y otras características específicas no enunciadas, con los cuales se podrían identificar a los bienes verificados A modo de ejemplo se expone lo mencionado a continuación:

c.1 Inmuebles: no cuentan con la información para la identificación y/o ubicación, como ser de Nº de finca o padrón, cuenta corriente catastral, entre otros.

Identa	: 4110001	-	TERRENCES	Y DERECH	25	
4I 00926	926	574	010	50	MO	TERRENO DESTINADO A FUTURA SEE
4I 00927	927	574	919	73	#4.2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 2
#I 00928	928	574	010	359	M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 3
#I 66835	929	574	010	45	M2	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 4
4I 00930	930	574	010	1/81	242	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 6
II 20931	981	574	010	360	6455	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 9
JT 88932	932	574	69-1.69	107	MIZ	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 10
11 09933	943	574	010	2012	mel	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 13 CTA. CTE. CTRAL. 14-902-08











Fuente: Planilla de Inventario al 31/12/19

c.2 Edificios: Área cubierta en m2. – propiedad horizontal –lugar – asentado en la finca número y demás informaciones inherente, entre otros. A modo de ejemplo se expone:

luenta : 4	520001	- E	DIFICIOS	Y MEJORAS	
ESTACA 5201	24944	546-3	38	16 M2	CASETA REPETIDORA ACAHAY
ESTACA 5201	24944	546-3	38	1 UN	FUNDACION PARA TORRE
ESTAPR 5201	24944	546-3	8	1 UN	FUNDACION PARA TORRES
ESTAPR 5201	24944	546-3	8	1 UN	EDIFICIO CENTRO DE CONTROL
ESTARRO 5201	24944	546-3	0	20 M2	CASETA REPETIDORA ARROYITO

Fuente: Planilla de Inventario al 31/12/19.

c.3 Bienes Muebles: (especialmente los electrónicos e informáticos) no cuenta con la información de serial, en algunos casos la marca, número y modelo, partes componentes y otras carácterísticas específicas no enunciadas, con el cual se pueda identificar al bien.

Etiqueta	N.I.	Resp	Local	Unida Cant Medic	ad da Descripicion
NI 23389	23389	278	991	1 UN	CENTRAL TELEF. PANASONIC KX-TD1232BX DE 12 LINEAS EXTERNA Y 32 LINEAS INTERNAS
NI 235/1	23571	74	004	1 UN	CENTRAL TELEFONICA PANASONIC KX-ID1232RX
NT 23572	23572	198	014	1 UN	CENTRAL TELEF. PANASOWIC KX-T206H P/2 LINEAS
NI 23573	23573	205	001	2 UN	CENTRAL TELEF. PANASONIC P/3 LINEAS EXTERNAS
NI 23574	23574	331	091	2 UN	CENTRAL TELEF. PANASONIC KX-T616188, P/6 LINEAS EXTERNAS
NI 23584	23584	108	001	1 UND	EQUIPOS EXTINTORES - VARIOS
NT DOESE	33505	E46 3	201	7 1161	TAMOUR LIST DISCONDUCT DE 10 000 LTS DE CARACIA S

Fuente: Planilla de Inventario al 31/12/19.

b) Falta de Implementación de los Formularios FC 10 Planilla de Responsabilidad Individual.

Durante las pruebas de cumplimiento llevadas a cabo por el equipo auditor, se evidencio la falta de implementación del formularió FC 10 "Planilla de Responsabilidad Individual", debido a que la institución utiliza el Manual de Procedimientos Generales ANDE IFI – 06 Capítulo 06 – Finanzas MOVIMIENTO INTERNO DE BIENES EN SERVICIO, que en su punto 5. RESPONSABILIDADES, establece:

"5.1. El control de uso y la custodia de los bienes en servicios que componen el Activo Fijo de la Institución, es de responsabilidad del Jefe de la Unidad Administrativa al que están asignados dichos bienes."

Al respecto, durante la verificación física realizada a las Dependencias tomadas como muestra, no fueron verificados varios bienes, debido a que, en el inventario realizado durante el cambio de jefaturas los bienes mencionados ya no fueron encontrados, dejando constancia en el Listado de Bienes no encontrados.

Ante todo lo expuesto, no se ha considerado las disposiciones establecidas el Manual de Normas y Procedimientos aprobado por Decreto Nº 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado", en los puntos: Capitulo 12 "Funciones y obligaciones de los Departamentos de Bienes Patrimoniales de los Organismos y Entidades encargadas del inventario", en el punto 12.1, en los incisos: "a) Llevar el control, registro y archivo del inventario de bienes muebles, inmuebles y semovientes de la institución, repartición y/o dependencia, debidamente







valorizado...sic...d) Fiscalizar por lo menos cada seis meses, o cuando el caso lo requiera, la existencia de los bienes pertenecientes a la institución, repartición o dependencia y establecer si las especificaciones concuerdan con las registradas en los inventarios; si este está elaborado correctamente o si se necesita rehacerlos o corregirlos, en cuyo caso darán cuenta de ello al superior respectivo para que se dé cumplimiento a lo dispuesto en este Manual".

Además, corresponde señalar los lineamientos establecidos en el Capitulo 18 "Del Régimen de Formularios" del Decreto N° 20132/03 "Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado...".

Asimismo, se indica lo establecido en el Capitulo 1, en el numeral 1.7 Responsabilidad:", en el punto 1.7: "Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e innuebles de propiedad del Estado, deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigentes. sic...".

Además, deben considerar lo establecido en el Manual de Procedimientos Generales - Capitulo 6 Finanzas IFI - 06, en lo que respecta al uso del Formulario de Movimiento Interno de Bienes en Servicio, no cumple con la normativa Interna:

- "4.2 Todos los bienes son asignados a las Unidades Administrativas y no a los funcionarios que lo integran, consecuentemente, todo movimiento que experimenten los bienes fuera de la jurisdicción de la Unidad Administrativa a la que fueron asignados, deperán obligatoriamente comunicarse al Departamento de Patrimonio (DCP/PA) a través del formulario habilitado para el efecto, en el plazo de 2 (dos) días hábiles de haberse efectuado el movimiento o traslado del bien".
- "5.1 El control de uso y la custodia de los bienes en servicios que componen el Activo Fijo de la Institución, es de responsabilidad del Jefe de la Unidad Administrativa al que están asignados dichos bienes".

# Descargo del ente sujeto de contro

Con relación a deficiencias detectadas en la utilización de los siguientes formularios contables se informa lo siguiente:

- a) Falencia en la carga de datos en el Formulario FC 03 Inventario de Bienes de Uso: La falta de datos en la descripción de los bienes mencionados por la CGR en este punto, corresponden a incorporaciones de vieja data, antes de contar con el sistema informático actualmente utilizado, sin embargo las nuevas incorporaciones ya cuentan con los datos de marca, N° de serie, modelo, potencia, etc., a partir de la adecuación del sistema informático a los lineamientos establecidos en el Decreto N° 20132/03.
- b) Falta de Implementación de los Formulario FC 10 Planilla de Responsabilidad Individual: Se encuentra en proceso de implementación en el sistema informático y actualmente faltan corregir algunos detalles de formato, para adecuar a lo establecido en el Decreto N° 20132/03.

# Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que los responsables de la ANDE, confirman la falta de implementación efectiva de algunos formularios contables, durante el ejercicio fiscal 2019.

Por lo tarito, nos ratificamos en la presente observación.

lestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py Email: cgr@contraloria.gov.py







### Conclusión:

Se constató que el Formulario Contable FC 03 – Inventario de Bienes de Uso, presentó deficiencias en los registros para la identificación de los bienes y la falta de implementación del Formulario Contable FC 10 – Planilla de Responsabilidad Individual, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, en contravención a los lineamientos establecidos en el punto 1.7 del Capítulo 1, al punto "12.1" del Capítulo 12 y al Capitulo 18 "Del Régimen de Formularios", del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

#### Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Incorporar en el Formulario Contable FC 03 Inventario de Bienes de Uso los datos exigidos en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E № 20132/03, para la identificación de los bienes.
- ✓ Realizar los trámites pertinentes a fin de implementar el Formulario Contable FC 10 Planilla de Responsabilidad Individual.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

#### Observación CGR N° 24.

Los bienes que conforman la cuenta contable "Otras propiedades físicas", no fueron incluidas en el Activo Fijo de la ANDE al 31/12/19.

La Administración Nacional de Electricidad (ANDE) continuó exponiendo en su Balance General al 31/12/19, fuera del Activo Fijo de la ANDE, los bienes que conforman la cuenta contable "121 Otras Propiedades Físicas". El detalle se expore a continuación:

N°	300000000000000000000000000000000000000	UENTA NTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017
	121	.02.	OBRAS DE GENERACION TERMICA	73.327.214.631	73.327.214.631	73.327.214.631
1	121	.022.01.01	EDIFICIO DE LA CENTRAL	5.633.651.018	5.633.651.018	5.633.651.018
2	121	.022 02.01	CASA DE BOMBAS	1.440.678.693	1.440.678.693	1.440.678.693
3	121	.022 09.01	VARIOS	44.079.303	44.079.303	44.079.303
4	121	023.01 01	CALDERAS	32.043.495.682	32.043.495.682	32.043.495.682
5	121	023 02.01	PLANTA P/TRATAMIENTO DE AGUA	2.316.525.015	2.316.525.015	2.316.525.015
6	121	023.03.01	SIST. AGUA DE ALIMENTACION	2.253.517.320	2.253.517.320	2.253.517.320
7	121	.024.01.01	UNIDADES TURBOGENERADORAS	19.459.303.852	19.459.303.852	19.459.303.852
8	121	024.02.01	BOMBAS DE CIRCULACION	4.612.380.904	4.612.380.904	4.612.380.904
9	121	025.00.01	EQ. ELEC. CONT. Y PROTECCION	2.612.248.418	2.612.248.418	2.612.248.418
10	121	026.02.01	TANQUES DE COMBUSTIBLES	914.410.591	914.410.591	914.410.591
11	121	026.03.01	EQ. ELEC. P/SERV. PROPIO	1.854.721.824	1.854.721.824	1.854.721.824
12	121.	026.09.01	VARIOS	142.202.011	142.202.011	142.202.011
	122		DEPREC. ACUM. OTRAS PROPIEDADES	-73.327.214.631	-73.327.214,631	-73.327.214.631

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de controlly agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.controleria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py





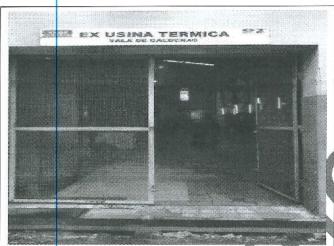


N°		CUENTA ONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2017
13	12:	2.022.00.01	GENERACION A VAPOR	-73.327.214.631	-73.327.214.631	-73.327.214.631

Fuente: Balance General Analítico al 31/12/19.

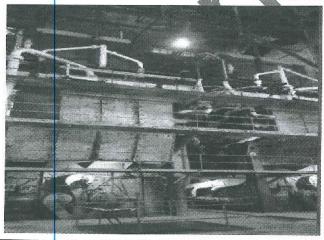
Al respecto, en el marco de la Auditoría Combinada realizada a la ANDE, en el marco de la Resolución CGR N° CGR Nº 44/18 de fecha 14/02/18 "Por el cual se aprueba el Plan General De Auditorías (PGA) de la Contraloría General De La República para el año 2018, y se establecen los procedimientos a ser aplicados con relación al desarrollo de las auditorias o actividades de control" se había observado que: "Se constató que en la cuenta 121 Otras Propiedades Físicas, se registran terrenos, edificios, bienes e instalaciones ( Museo de la Electricidad, con un valor historico para la energía eléctrica en el Paraguay, la Sub – Estación Mburucuyá, entre otros), que no se encuentran incluidos en el Activo Fijo de la ANDE...".

A continuación, se presentan imágenes fotográficas de los mismos:





Fuente: Toma fotográfica realizada por el equipo auditor.





Fuente: Toma fotográfica realizada por el equipo auditor.

Al respecto, la situación descripta más arriba se encuentra en contravención a lo establecido en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" en su artículo 56 inciso d) que expresa: "mantener actualizado el inventario de los bienes que conforma su patrimonio, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos...sic...".

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







Así también, es importante señalar el incumplimiento a las Normativas y Procedimientos vigentes establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado, aprobado por el Decreto Nº 20.132/03, que en su Capítulo 17 Estructura y clasificación de los bienes del Estado por Titulo, Grupos, Subgrupos, Cuentas, Subcuentas y Analíticos 1 y 2, establece:

17.1 — Adóptese el siguiente clasificador para tabular y registrar el movimiento de los bienes patrimoniales, bienes en Depósitos y Almacenes, Obras en Ejecución, de los Organismos y Entidades del Estado, divididos en: Títulos, Grupos, Subgrupos, Cuentas, Subcuentas, Analítico 1 y Analítico 2, de conformidad al siguiente clasificador: 2.6.2.01 Terrenos: Esta cuenta sirve para contabilizar las compras, incorporaciones o donaciones de terrenos, destinados a cualquier uso, explotación o simplemente inexplotados...sic...2.6.2.02 Bibliotecas y Museos: Se incluirán en esta especificación los libros, revistas técnicas y científicas, catálogos, índices, cuadros oleos estatuas y demás obras de arte utilizados en las bibliotecas y museos públicos como medio para fomentar la cultura de la comunidad...".

Además, se indica lo establecido en su Capítulo 1.7 "Normas y Procedimientos de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado. Responsabilidad en la Administración", en el punto 1.7: "Responsabilidad. Los funcionarios encargados de administrar los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Estado, deberán adoptar las medidas que correspondan para facilitar su correcto registro y control, estando obligadas a cumplir con las normas y procedimientos vigente...".

# Descargo del ente sujeto de control

En la cuenta "121 OTRAS PROPIEDADES FISICAS" se registran los valores de los terrenos, edificios, bienes e instalaciones pertenecientes a la Empresa ajenos a las funciones del servicio público eléctrico y por lo tanto no aplicados al giro de la ANDE, en consecuencia, no forman parte de los bienes e instalaciones en servicio (Bienes de Uso) y están clasificados en tal sentido bajo el rubro de inversiones, sub rubro Inmuebles.

Los bienes que componen el saldo de la cuenta contable "121.02 Obras de Generación Térmica", hasta el año 1995 formaban parte del Activo Fijo de la Institución, para luego ser transferido a esta cuenta, debido a que las instalaciones se volvieron obsoletas y se encuentran totalmente depreciadas, estando su depreciación acumulada registrada en la cuenta 122.022.00.01, por ende su valor neto contable es 0 (cero).

Por consiguiente, el criterio de exposición utilizado por la ANDE para este grupo de bienes, se adecua a las normas contables de uso corriente en el Paraguay.

## Evaluación del Descargo

El descargo presentado no satisface para rectificar lo observado por el equipo auditor, debido a que existencia de bienes que conforman la cuenta contable "Otras propiedades físicas", que no fueron incluidas en el Activo Fijo de la ANDE al 31/12/19.

Al respecto, manifestaron que dichos bienes se encuentran fuera de servicio y en la cuenta inversiones por ser ajenos a las funciones del servicio público eléctrico y por lo tanto no aplicados al giro de la ANDE, sin embargo, los mismos se relacionan a las actividades relacionadas a la energía eléctrica: Museo de la Electricidad.

Por lo tanto, nos ratificamos en la presente observación.

Conclusión:

"Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







Se constató que la cuenta 121 Otras Propiedad Físicas no incluidas en el Activo Fijo de la ANDE, se registró terrenos, edificios, bienes e instalaciones que actualmente conforman el museo de la Electricidad, el cual posee un valor histórico para la energía eléctrica en el Paraguay, por tales motivos, el Balance General de la ANDE al 31/12/2019, no reflejó la situación real de su patrimonio, en contravención a los lineamientos establecidos en el inc. d) del Artículo 56 de la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado". Además, no dieron cumplimiento al punto 1.7 del Capítulo 1 y al punto 17.1 del Capítulo 17, del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.

## Recomendación:

Los responsables de la ANDE deberán:

- ✓ Registrar en las cuentas del Activo Fijo los terrenos, edificios, bienes e instalaciones que actualmente conforman el Museo de la Electricidad.
- ✓ Conforme al Dictamen Jurídico DGAJ N° 432/2020, implementar una investigación interna a fin de individualizar al o los responsables de las posibles faltas detectadas y aplicar las medidas que correspondieren.

## Capítulo II - CONTROL INTERNO

El equipo auditor efectuó la evaluación y comprobación de la Administración Nacional de Electric dad (ANDE), con el objeto de determinar el nivel de contianza y veracidad de la información patrimonial y contable del sistema y, consecuentemente, identificar eventuales deficiencias relevantes con relación a la administración, uso, control, custodia, clasificación y contabilización de los Bienes Patrimoniales.

Al respecto, las debilidades de Control Interno verificadas, son las siguientes:

- Se evidenció que el Departamento de Patrimonio, responsable de los Bienes de Uso de la institución no cuenta con la cantidad necesaria de funcionarios para cumplir con eficiencia las funciones propias de dicho departamento.
- Deficiencia en la carga de datos de los bienes del Activo Fijo en el FC.03 Inventario de Bienes de Uso, tales como: falta de carga de las especificaciones para identificar los bienes, etc.
- 3. El Formulario Contable FC 10 Planilla de Responsabilidad Individual y FC 11 Movimiento Interno de Bienes de Uso, no se encuentran implementados.
- 4. La ANDE no posee un inventario con un registro actualizado y certero que determine con exactitud la ubicación física real de los bienes del activo fijo.
- 5. No todos los rodados pertenecientes a la ANDE están inscriptos en el Registro del Automotor y en la Dirección Nacional del Transporte (DINATRAN).
- 6. No todos los rodados e inmuebles pertenecientes a la ANDE cuenta con la Certificación de Bienes del Ministerio de Hacienda.





6

D









- 7. Bienes patrimoniales, que carecen de rotulados visibles y con duplicaciones en los códigos patrimoniales, situación que dificulta la identificación de dichos bienes..
- Durante la verificación física, se evidenciaron Bienes de Uso obsoletos e inservibles, guardados en varios lugares del ente auditado, que no fueron dados de baja en los registros patrimoniales.

## Conclusión:

Se evidencia la existencia de algunas debilidades en los Controles Internos, durante el periodo auditado. Esto hace que los controles ejercidos no sean suficientes ni adecuados para proveer información confiable, integral y oportuna.

# Recomendación:

Las deficiencias señaladas deben ser corregidas de manera a fortalecer los controles internos de la Entidad, que garantice una estructura de control uniforme, y promueva el autocontrol como un fundamento esencial en la mejora de la capacidad de la Entidad.

Asimismo, los responsables de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE) deberán generar un plar de capacitación del personal directivo, ejecutivo y funcionarios sobre temas de control y manejo de los Bienes de Uso.

# Capitulo III - CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

#### CONCLUSIONES

- ✓ Se constató que la ANDE registró en su Inventario General un total de 26 inmuebles sin título de propiedad a su favor, por 6 15 216 569.417 (Guaraníes quince mil doscientos diesiseis millones quinientos sesenta y nueve mil cuatrocientos diecisiete). En consecuencia, la ANDE no cuenta con los documentos pertinentes que respalden dichos registros.
- ✓ Se constató que al 31/12/2019, continuaron registrados en el Inventario General de la ANDE un total de 5 terrenos, que no son propiedad de la Institución, por un valor de ₲ 250.101.110 (Guaraníes doscientos cincuenta millones ciento un mil ciento diez), por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio.
- Se constató la existencia de 109 (ciento nueve) inmuebles titulados a nombre de la ANDE no se encontraron registrados en el reporte informático de la DGRP, al 31/12/2019, sin que se evidencien las gestiones por parte de los responsables de la Institución para la inscripción de los tenenos.
- Se constató que 310 inmuebles registrados en la DGRP a nombre de la ANDE, no fueron recorporados en el Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19, por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio.
- Se constató la existencia de 9 terrenos, con títulos de propiedad a nombre de la ANDE y registrados en su Inventario General, se encontraban ocupados por terceros, sin que se evidencie las gestiones para el recupero de los mismos, por un valor de \$\mathcal{G}\$ 11.961.692.257 (Guaraníes once mil novecientos sesenta y un millones seiscientos noventa y dos mil doscientos cincuenta y siete), por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio.
- Se constató subvaluación de los inmuebles en la planilla de Inventario y en los registros contables, al 31/12/2019, por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio.







- ✓ Se constató la existencia de 4 inmuebles que fueron donados a la ANDE en el ejercicio fiscal 2017, y que aún no fueron incorporados en el Inventario y en el Balance General al 31/12/19. En consecuencia, el Balance General y el Inventario al 31/12/19 de la ANDE, no reflejaron la situación real de su patrimonio.
- ✓ Se constató la existencia de un inmueble registrado en el Activo Fijo, por un valor de ₲ 177.263.054 (Guaraníes ciento setenta y siete millones doscientos sesenta y tres mil cincuenta y cuatro), el cual fue alquilado a terceros y destinado a actividades ajenas a la explotación de energía eléctrica, por tal motivo la ANDE no reflejó la situación real de su patrimonio.
- ✓ Se constató que 226 terrenos de la ANDE no contaban con el Certificado de Inscripción como Bienes del Estado, al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.
- ✓ Se constató que 117 terrenos con certificación de inmuebles del Ministerio de Hacienda, no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.
- ✓ Se constató la existencia de 288 vehículos automotores en desuso o inactivos de la ANDE, que no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19, por ₲. 214.255.018 (Guaraníes doscientos catorce millones doscientos cincuenta y cinco mil dieciocho), por tal motivo el Balance General de la ANDE, no elejó la situación real de su patrimonio.
- ✓ Se constató que 98 vehículos que se encuentran inscriptos como propiedad de la ANDE en la Dirección del Registro de Automotores (DRA), no se encontraban registrados en la Planilla de Inventario General al 31/12/19.

En consecuencia, la Planilla de Inventario de la ANDE al 31/12/19, no reflejó la situación real de su patrimonio.

- ✓ Se constató que un total de 291 equipos de transporte de la ANDE, no se encontraban inscriptos en la DRA, al 31/12/19, sin que se evidencien las gestiones realizadas por parte de las autoridades de la ANDE para la inscripción de los mismos.
- Se constato que 88 vehículos registrados en el Inventario General de la ANDE, al cierre del ejercicio fiscal 2019, no se encontraban registrados al 31/12/2019 en el listado proveído por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), sin que se evidencien las gestiones realizadas por parte de las autoridades de la ANDE para la inscripción de los mismos.
- Se constató que un total de 354 Vehículos y Maquinarias, inscriptos en la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), no se encontraban registrados en el Inventario General de la AND al 31/12/2019.

En consecuencia, el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, no reflejó la situación real de su patrimonio.

Se constató la existencia de vehículos chocados, en abandono y en mal estado, que no contaron con cobertura de autoseguro durante el ejercicio fiscal 2019, la cual no ha sido actualizada ni utilizada en los últimos ejercicios debido a que la Institución se encuentra en proceso de revisión de su política de Autoseguro, descuidando la Política de Protección Patrimonial de la institución ante un eventual siniestro.

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







- ✓ Se constató que 10 vehículos y maquinarias que figuran en el Certificado de Inscripción de Vehículos del Estado a nombre de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), no se encontraban registrados en el Inventario General, al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.
- Se constató que 96 vehículos registrados en el Inventario General de la ANDE, no contaban con el Certificado de Inscripción como Bienes del Estado del Ministerio de Hacienda, al 31/12/2019, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.
- Se constató obras de construcción con saldos de antigua data, pendientes de incorporación en las cuentas del Activo Fijo, al 31/12/19, por & 182.612.580.338 (Guarantes ciento ochenta y dos mil seiscientos doce millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y ocho).
- Se constató que 313 transformadores de distribución averiados, en desuso y sin posibilidad de reparación que los mismos siguieron registrados en el Balance e Inventario General al 31/12/19, por un valor de & 3.128.042.241 (Guaraníes tres mil ciento veintiocho millones cuarenta y dos mil doscientos cuarenta y uno).

En consecuencia, el Balance General y el Inventario General de la ANDE, no reflejaron la situación real de su patrimonio.

- Se constató demoras en la incorporación de bienes de uso en el Inventario General de la Institución durante el Ejercicio Fiscal 2019, entre 4 meses a 3 (tres) años y 5 (cinco) meses, y que además afectó los revalúo y las depreciaciones realizadas a las cuentas del activo fijo.
- ✓ Se constató que la Planilla de Inventario de Bienes de Uso, contenía registros de bienes: no ubicados, en desuso, otros robados y al 31/12/19 se encontraba desactualizada.

En consecuencia, la Planilla de Inventario de Bienes de Uso de la ANDE al 31/12/19 no reflejó la situación real de su patrimonio.

- Se constató que el Formulario Contable FC 03 Inventario de Bienes de Uso, presentó deficiencias en los registros para la identificación de los bienes y la falta de implementación del Formulario Contable FC 10 Planilla de Responsabilidad Individual, afectando la correcta conciliación de los bienes que forman parte del Patrimonio del Estado, realizada por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda.
- Se constató que la cuenta 121 Otras Propiedad Físicas no incluidas en el Activo Fijo de la ANDE, se registró terrenos, edificios, bienes e instalaciones que actualmente conforman el museo de la Electricidad, el cual posee un valor histórico para la energía eléctrica en el Paraguay, por tales motivos, el Balance General de la ANDE al 31/12/2019, no reflejó la situación real de su patrimonio.











## RECOMENDACIONES.

Los responsables de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), deberán:

- Realizar las gestiones pertinentes para la obtención de los títulos de propiedad de todos los inmuebles registrados en su inventario General.
- En lo que respecta a los derechos y acciones sobre los terrenos de terceros, deberán realizar la transferencia a la cuenta contable correspondiente.
- Realizar las gestiones necesarias para dar de baja de su Inventario General los Sterrenos que no son de su propiedad.
- Realizar las gestiones necesarias ante la Dirección de Registros Públicos de manera a registrar en dicha dependencia, la totalidad de inmuebles que cuentan con título de propiedad a nombre de la ANDE.
- ✓ Adoptar las acciones administrativas y/o legales necesarias para recuperar la posesión de los. inmuebles ocupados por terceros.
- ✓ Fortalecer el Sistemas de Control Interno, a partir de la identificación blena de la causa origen, imputables al sistema o a los funcionarios de la Institución intervinientes.
- ✓ Adoptar los mecanismos pertinentes a efectos de realiza el avaluó correspondiente de los inmuebles de la institución.
- Actualizar los valores de todos los terrenos de la ANDE, en los registros contables y patrimoniales.
- ✓ Adoptar los mecanismos pertinentes a efèctos de incorporar la totalidad de los inmuebles que fueron donados a la ANDE y realizar las gestiones necesarias para la obtención de los títulos de dominio de dichas propiedades.
- ✓ Transferir al grupo de cuentas de Inversiones, el inmueble observado en este punto.
- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para la inscripción en los registros de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, la totalidad de los inmuebles pertenecientes a la ANDE.
- ✓ Arbitrar con carácte de urgencia los trámites administrativos, para el registro la totalidad de los inmuebles pertenecientes a la ANDE.
- Adortar medidas tendientes a dar de baja del Balance General de la Institución, los equipos de transporte en desuso.
- ✓ Registrar en la Planilla de Inventario de la ANDE, la totalidad de los equipos de transporte y maquinarias pertenecientes a la institución.
- √ Realizar la depuración de los registros de los equipos de transporte de la ANDE, que ya no pertenecen a la institución.
- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para la inscripción de la totalidad. de los equipos, de transporte de la ANDE en el Dirección del Registro de Automotores.

"Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralcria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py Nuestra Visión







- ✓ Realizar las gestiones ante la Dirección del Registro de Automotores (DRA) para la realización de la depuración de los registros de los equipos de transporte de la ANDE en esa entidad.
- ✓ Arbitrar con carácter de urgencia los trámites administrativos, para la inscripción de la totalidad de los equipos de transporte de la ANDE en la DINATRAN.
- ✓ Registrar la totalidad de los equipos de transporte de la ANDE en su inventario.
- ✓ Actuar conforme a lo establecido en la Resolución P/Nº 20361 de la ANDE, "Por la que se aprueba la política de protección patrimonial, que integra la política de seguridad de la empresa".
- ✓ Registrar la totalidad de los equipos de transporte que cuentan con Certificación por parte del Ministerio de Hacienda en su Inventario.
- ✓ Realizar la inscripción de la totalidad de los equipos de transporte ANDE ante el Ministerio de Hacienda.
- ✓ Urgir las medidas correctivas de manera a transferir la cuenta 10 "Obras en Construcción", efect vamente concluidos a las cuentas patrimoniales correspondientes a fin de regularizar la exposición de las cuentas patrimoniales conforme a las normas legales pertinentes de manera que la exposición de saldos contables sean fidedignos y confiables.
- ✓ Realizar los trámites pertinentes a fin de dar de baja a los bienes que se encuentran en desuso, y depurar los saldos contables en forma oportuna a efectos de una correcta exposición de las cuentas del Activo Fijo y dar estricto cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.
- ✓ Las áreas intervinientes deberán efectuar fiscalizaciones periódicas de los transformadores averiados de la entidad, a los efectos de corroborar que los datos expuestos en el Balance e Inventario de Bienes de Uso se ajusten a la realidad.
- ✓ Registrar la incorporación de bienes de uso en su inventario conforme a lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado.
- ✓ Localizar los bienes que no fueron ubicados durante los cortes administrativos "LISTADO DE NO ENCONTRADOS, de las dependencias tomadas como muestra y en caso de no ubicarlos realizar los procedimientos establecidos en del Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.
- Documentar los traspasos y prestamos de bienes con el Formulario FC 11 Movimiento Interno de Bienes.
- Colocar los rótulos de identificación en los bienes, conforme a lo establecido en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03.
- ✓ Realizar los trámites pertinentes a fin de dar de baja a los bienes que se encuentran en desuso y los bienes que fueron robados, y depurar los saldos contables en forma oportuna a efectos de brindar una correcta exposición de las cuentas del Activo Fijo y dar estricto cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.

Realizar los trámites pertinentes para la reincorporación en la Planilla de Inventario de la Carhioneta Ford Ranger 4x4, Motor B-32551618, Chassis 8afer11d0ij-175047, Chapa Ayc-657, Movil 447

anismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py





- ✓ Incorporar en el Formulario Contable FC 03 Inventario de Bienes de Uso los datos exigidos en el Manual de Normas y Procedimientos de los Bienes del Estado", aprobado por el Decreto del P.E Nº 20132/03, para la identificación de los bienes.
- √ Realizar los trámites pertinentes a fin de implementar el Formulario Contable FC 10 Planilla de Responsabilidad Individual.
- ✓ Registrar en las cuentas del Activo Fijo los terrenos, edificios, bienes e instalaciones que actualmente conforman el Museo de la Electricidad.

### Recomendaciones contenidas en el Dictamen DGAJ

Conforme con el Dictamen de Verificación DGAJ N° 432/2020 de fecha 02/10/2020 emitido por la Dirección General de Asuntos Jurídicos de este Organismo Superior de Control la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), deberá implementar los procesos investigativos internos correspondientes, y en caso de determinar el incumplimiento de deberes y obligaciones por parte del servidor público, aplicar las sanciones que correspondan con relación a las siguientes observaciones:

- ✓ Observación CGR N° 1: Inmuebles registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019, por un valor de & 15.216.569.417 (Guarantes quince mil doscientos dieciséis millones quinientos sesenta y nueve mil cuatrocientos decisiete), no cuentan con títulos de propiedad.
- ✓ Observación CGR N° 4: Inmuebles inscriptos en la Dirección General de los Registros Públicos como propiedad de la ANDE, no fueron incorporados en el Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19.
- ✓ Observación CGR N° 7: Terrenos donados a la ANDE, no fueron incorporados en el Inventario y en el Balance General al 31/12/19.
- ✓ Observación CGR N° 9: Innuebles que forman parte de los registros contables de la ANDE no contaban con Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR № 10: El Certificado de Inmuebles del Ministerio de Hacienda contenía registros que no se encontraban incluidos en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.
- ✓ Observación GGR N° 11: Vehículos automotores en desuso o inactivos de la ANDE, por 214.255 018 (Guaraníes doscientos catorce millones doscientos cincuenta y cinco mil dieciocho), no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19.
- ✓ Obşervación CGR N° 12: Vehículos y Maquinarias inscriptos en la Dirección Nacional del Registro de Automotores como propiedad de la ANDE, no se encontraban registrados en el Inventario General al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR N° 13: Equipos de Transporte de la ANDE no se encontraban inscriptos en la Dirección del Registro de Automotores al 31/12/2019.





- ✓ Observación CGR N° 14: Vehículos registrados en el Inventario de Bienes de Uso, no se encontraban registrados en el informe proporcionado por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR N° 15: Vehículos y Maquinarias de la ANDE inscriptos en la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), no se encontraban registrados en el Inventario General, al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR N° 17: Vehículos certificados por el Ministerio de Hacienda no se encontraban registrados en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR N° 18: Vehículos pertenecientes a la ANDE no contaban con la Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR N° 19: En la Cuenta Obras en Construcción, figuraron Obras con saldos de antigua data pendientes de incorporación en las cuentas del Activo Fijo, por un valor de ₲. 182.612.580.338 (Guaraníes ciento ochenta y dos mil seiscientos doce millones quinientos ochenta mil trescientos treinta y ocho), al cierre del ejercicio fiscal 2019.
- ✓ Observación CGR N° 20: Transformadores de Distribución, averiados y en desuso almacenados en los Depósitos de la Entidad, por un valor de ₲ 3.128.042.241 (tres mil ciento veintiocho millones cuarenta y dos mil doscientos cuarenta y uno), siguieron figurando en el Balance e Inventario General al 31/12/2019.
- ✓ Observación CGR N° 22: La Planilla de Inventario de Bienes de Uso contenía registros de bienes: no ubicados, en desuso, otros robados y al 31/12/19 se encontraba desactualizada.
- ✓ Observación CGR N° 23: Falta de implementación efectiva de algunos formularios contables.
- ✓ Observación CGR N° 24. Los bienes que conforman la cuenta contable "Otras propiedades físicas", no fueron incluidas en el Activo Fijo de la ANDE al 31/12/19.

Sobre este punto, se aclara que toda trasgresión, violación, infracción o incumplimiento de las normas jurídicas que regular la materia y que surjan como consecuencia de acciones u omisiones contrarias a las obligaciones impuestas a las autoridades, funcionarios y, en general, el personal que se encuentra al servicio de los organismos y entidades del Estado, constituyen infracciones que traen aparejadas responsabilidades que deben ser deslindadas por los medios de investigación correspondientes, de manera a determinar la gravedad del hecho y sancionar a los responsables en particular.

En consecuencia, corresponde comunicar a la Entidad examinada que en el eventual caso de que, a consecuencia del mismo, surgieren indicios de responsabilidad civil y/o penal de los funcionarios intervinientes en el proceso observado, se encuentra compelida a impulsar los trámites de rigor pertinentes en los ámbitos correspondientes.

Finalmente, este equipo auditor recomienda que, a fin de garantizar el desarrollo de las funciones administrativas bajo los preceptos de responsabilidad, eficiencia, eficacia, celeridad y transparencia,

uestra Visión "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Difección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralcria.gov.pyEmail: ogr@contralcria.gov.py







resulta de vital importancia que la máxima autoridad, junto con el nivel directivo, sigan apoyando el desarrollo y funcionamiento del Control Interno.

Además, es necesario que las autoridades de turno tengan en cuenta que las acciones de mejoramiento no deben limitarse a arreglos y correcciones superficiales, por el contrario, es fundamental que comprendan la trascendencia y la importancia del fortalecimiento de los sistemas de control interno, a partir de la identificación plena de la causa origen, imputables al sistema o a los funcionarios de la Institución intervinientes en los procesos observados, a fin de comprender las consecuencias y generar soluciones inmediatas y permanentes.

En ese contexto, las autoridades de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), deberán arbitrar las medidas pertinentes que conlleven a la corrección total de aquellas desviaciones observadas por este Organismo Superior de Control, y en base a las mismas, elaborar un Plan de Mejoramiento, que incluyan las acciones de mejora permanente que la institución deberá implementar, a efectos de solucionar dichas desviaciones, e imposibiliten que situaciones irregulares como las observadas se sigan repitiendo en los siguientes ejercicios fiscales, y, presentar el mismo, a esta Entidad Superior de Control dentro de los 30 (treinta) días siguientes de la recepción del presente informe.

El presente Informe Final se encuentra en la página web www.contraloría.gov.py.

Es nuestro Informe Final. Asunción, de diciembre de 2020.

Cantero

Auditor

Jorge Espinola Auditor

Auditora

Silvia Meza Auditora

Fabio Araujo Jefe de Equipo

lumberto Jara

Supervisor

Jorge Pettengil Coordinador

cción General de Control de Bienes Patrimoniales del Estado

¼ mecip





## Contraloría General de la República (CGR)

# ANEXOS

Auditoría de Cumplimiento a la Administración Nacional de Electricidad (ANDE) Res. CGR N° 626/2019 (Artículo 1°, numeral 1)

**mecip** 2015





#### ANEXO I.

Observación CGR Nº 3.

Inmuebles con Títulos de Propiedad a favor de la ANDE, no se encontraron registrados en el reporte informático de la Dirección General Registros Públicos.

TEMS	MATRICULA	FINCA	PARCELA	DISTRITO	ccc	PADRON	MTS_LEG
1	2111	NULL	RUR	ÑACUNDAY	0-0-0	1063	1.888,00
2	102235	102235	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-367-75	NULL	0
3	36912	36912	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-539-38	NULL	C
4	9696	9696	URB	LA ENCARNACION - CAPITAL	10-414-1	NULL	(
5	461	461	URB	SANTISIMA TRINIDAD - CAPITAL	15-705-1	NULL	
6	3635	3635	URB	LA ENCARNACION - CAPITAL	10-193-22	NULL	
7	100009	100009	URB	LA ENCARNACION - CAPITAL	10-346-13	NULL	, (
8	12580	12580	URB	SANTISIMA TRINIDAD - CAPITAL	15-196-30	NULL	(
9	3709	3709	URB	SANTISIMA TRINIDAD - CAPITAL	15-130-78	NULL	(
10	10685	10685	URB	LA ENCARNACION - CAPITAL	0-0-0	NULL	(
11	5139	5139	URB	LA ENCARNACION - CAPITAL	10-228-10	NULL	(
12	12436	12436	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-367-38	NULL	(
13	5991	5991	URB	LA CATEDRAL - CAPITAL	11-151-27	NULL	(
14	13019	NULL	RUR	ITA	NULL	12201	1.765,00
15	NULL	14186	RUR	HERNANDARIAS	0-0-0	17323	87
16	NULL	3	RUR	SAN SALVADOR (GUAIRA)	0-0-0	26	2.000,0
17	NULL	3309	RUR	YHU	0-0-0	3373	
18	NULL	18012	RUR	LUQUE	0-0-0	0	60
19	10090	10090	URB	LA ENCARNACION - CAPITAL	10-482-10	NULL	
20	NULL	550	URB	FERNANDO DE LA MORA	27/10/1931	0	2.037,00
21	NULL	5198	RUR	SAN LORENZO	0-0-0	5650	1.000,00
22	4417	4417	URB	SANTISIMA TRINIDAD - CAPITAL	15-567-9	NULL	
23	475	475	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-367-74	NULL	(
24	NULL	205	RUR	YHU	0-0-0	250	4.000,00
25	NULL	4175	URB	VILLETA	27-60-21	NULL	433
26	NULL	17295	URB	LAMBARE	13-1958-3	0	1.890,00
27	15083	NULL	RUR	LIMPIO	0-0-0	11285	8.423,00
28	NULL	4487	RUR	SAN LORENZO	0-0-0	7439	1.038,00
29	NULL	3655	RUR	YHU	0-0-0	4528	6.837,00
30	NULL	3656	RUR	YHU	NULL	4506	
31	865	865	URB	YGUAZU	26-48-1	NULL	300
32	NULL	8418	URB	SAN LORENZO	27-333-8	0	389
33	NULL	4081	URB	YPANE	0-0-0	2983	12:
34	NULL	5754	RUR	CAAGUAZU	0-0-0	5475	5.642,00
35	NULL	2893	URB	SAN PEDRO DEL YCUAMANDYYU	18-168-1	NULL	0.0.12,00
36	NULL	14307	URB	HERNANDARIAS	26-745-21	0	1.062,00
37	NULL	17409	RUR	LUQUE	0-0-0	15398	56
38	5933	NULL	RUR	CORONEL BOGADO	0-0-0	6320	4.867,00
39	NULL	22653	URB	SAN LORENZO	27-335-15	NULL	360

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 8200 000 - Fax: (595) (21) 801 152 | www.contralcria.gov.pyEmáit; ogr@contralcria.gov.py







TEMS	MATRICULA	FINCA	PARCELA	DISTRITO	CCC	PADRON	MTS_LEG
40	37336	NULL	RUR	HERNANDARIAS	0-0-0	32208	1.460,00
41	37337	NULL	RUR	HERNANDARIAS	0-0-0	32209	5.349,00
42	NULL	56	RUR	SAN LAZARO	0-0-0	72	2.350,00
43	NULL	41047	URB	SAN LORENZO	27-1123-16	0	369
44	NULL	3101	NULL	ÑЕМВҮ	0-0-0	0	240
45	NULL	4428	URB	SAN BERNARDINO	0-0-0	0	640
46	NULL	11027	URB	SAN BERNARDINO	19-1171-1	6	980
47	6399	NULL	RUR	ALTOS	NULL	4329	5.003,00
48	NULL	1415	RUR	YBY YA'U	NULL	1780	480
49	451	451	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-7	NULL	8.216,00
50	5233	NULL	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-194-2	0	415
51	858	858	RUR	YGUAZU	NULL	901	1.337,00
52	1580	1580	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	1745	6.706,00
53	750	750	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	2934	7.235,00
54	520	520	RUR	JUAN E. O'LEARY	NULL	1035	4.764,00
55	2017	2017	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	2267	7.113,00
56	1555	1555	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	1493	107
57	16727	16727	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-367-54	NULL	326
58	2942	NULL	URB	MINGA GUAZU	26-1486-5	0	369
59	1089	1089	URB	CARMEN DEL PARANA	23-81-1	NULL	1.302,00
60	2250	2250	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	2242	4.489,00
61	2776	NULL	URB	MINGA GUAZU	26-1455-11	0	366
62	18855	18855	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-18	NULL	0
63	14447	14447	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-1110-13	NULL	488
64	8460	8460	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-19	NULL	625
65	10203	NULL	URB	LARECOLETA - CAPITAL	14-194-43	0	440
66	8350	8350	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-194-4	NULL	2.500,00
67	1607	1607	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	1943	4.740,00
68	580	580	RUR	JUAN E. O'LEARY	NULL	301	2.613,00
69	59	59	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	235	0
70	25013	25013	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-15	NULL	670
<u>Z</u> 1	24038	NULL	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-12	0	607
72	3938	3938	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-327-4	NULL	645
73	2359	2359	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-194-3	NULL	800
74	18568	18568	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-197-10	NULL	504,05
75	1421	1421	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-327-1	NULL	1.119,00
76	24258	NULL	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-10	0	605,37
77	2289	2289	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-1774-1	NULL	400
78	18856	NULL	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-17	0	0
79	25349	25349	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-16	NULL	606
80	25928	25928	URB	LA RECOLETA - CAPITAL	14-719-14	NULL	695
81	NULL	4054	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-189-13	0	199

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contra ona gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contra ona gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







İTEMS	MATRICULA	FINCA	PARCELA	DISTRITO	ccc	PADRON	MTS_LEG
82	15099	15099	URB	SAN ROQUE - CAPITAL	12-367-73	NULL	480
83	1696	1696	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	1830	8.148,00
84	989	989	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	1510	481
85	990	990	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	NULL	1.924,00
86	1971	1971	RUR	JUAN LEON MALLORQUIN	NULL	1818	2.021,00
87	20911	NULL	URB	ÑEMBY	27-468-4	Q	458
88	NULL	17872	URB	ITAUGUA	27-148-9	0	456
89	NULL	1153	RUR	ANTEQUERA	NULL	1186	1.829,00
90	11082	NULL	URB	VILLA ELISA	27-507-14	0	360
91	15636	NULL	URB	LUQUE	27-1502-3	NULL	360
92	28392	NULL	RUR	CAAGUAZU	0-0-0	23054	7.145,00
93	NULL	3985	URB	SAN ANTONIO	27-75-23	0	298
94	5935	NULL	URB	SAN IGNACIO GUAZU	24/08/2007	<b>&gt;</b> 0	859
95	3430	NULL	RUR	VILLETA	0-0-0	0	5.366,00
96	NULL	1796	NULL	LA COLMENA	0-0-0	0	237
97	NULL	2447	RUR	AREGUA	0-0-0	2862	400
98	NULL	17368	RUR	HERNANDARIAS	0-0-0	1747	6.739,00
99	NULL	13180	NULL	SAN LORENZO	0-0-0	0	360
100	NULL	2842	RUR	YHU	0-0-0	3232	3.559,00
101	NULL	3283	RUR	YHU	0-0-0	3704	4.510,00
102	NULL	22028	RUR	LUQUE	0-0-0	17235	0
103	NULL	36969	URB	SAN LORENZO	27-1158-22	0	416
104	NULL	3752	RUR	YHU	0-0-0	509	0
105	NULL	2815	RUR 🔷	YHU	0-0-0	3215	9.889,00
106	3865	NULL	RUR	GUAYAIBI	0-0-0	3888	0
107	NULL	9429	RUR	SAN LORENZO	NULL	8996	360
108	NULL	16174	URB	SAN LORENZO	27-1655-3	0	360
109	NULL	8354	RUR	PEDRO JUAN CABALLERO	0-0-0	5587	9.135,00

Fuente: Elaborada por el equipo auditor. Memorándum CGR Nº 29/20.

#### ANEXO II.

Observación CGR Nº 4.

Inmuebles inscriptos en la Dirección General de los Registros Públicos como propiedad de la ANDE, no tueron incorporados en el Inventario de Bienes de Uso al 31/12/19.

N°	N.L	DESCRIPCION
1	83	TERRENO, ASIENTO DE LA CENTRAL TER C.C.C. N° 2 MICA
2	2967	TERRENO EN ENCARNACION, FINCA N° 5145, C.C.C. N° 2 3-0180-03 DE 80,72 X 90,00 X 47,21 X 59,13 M.; FINCA N° 7164, C.C.C. N° 23-0211-07 DE 73,85 X (73,20+87,00)X 64,55 X 61,75M.; FINCA N° 7295, C.C.C. N° 23-0180-05 DE 42,71 X 47,21 X (14,53+14,03) X 16, 00M CARPETAS N° 41-B; 49-B; 52-B- ASIENTO DE LA CENTRAL TERMICA DIESEL DE ENCARNACION
3	3376	TERRENO UBICADO EN LA AV. EL SOLDADO PARAGUA CENTRAL ELECTRICA DE 100X100X50X50 M - ESCRITURA NR O 98 - PA DRON NRO 591 YO E/ 12 DE OCTUBRE Y BOQUERON -ALBERDI- OCUPADO POR LA
4	99894	TERRENO - DE 86,00 M. X 32,00 M. CTAS. CTES CTRAL ES. NROS. 17-298-08-07-06-05-04-03 Y 02 - FINCA NR O. 533
5	16943	TERRENO EN CAPITAN BADO, LOTE NRO. 12, MANZANA 86, PARA LA USINA TERMICA Y OFICINAS DE ANDE
6	17068	TERRENO EN CAPITAN BADO, LOTE NRO. 1, MANZANA NRO 17 PARA LA USINA TERMICA
7	2124	TERRENO UBIC.EN TRINIDAD,CTA.CTRAL.Nº 15-137-01/08 /09/10/11/12, P/ASIENTO DE LA EST. JARDIN BOTANICO
8	2125	TERRENOS UBICADOS EN LAMBARE, CON CTAs. CTEs. CATA STRALEs NROS; 13-0094-36, 13-1347-14, 13-1347-15.

Nuestra Visión. "Organismo constitucional de dontrol gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección. Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







N°	N.I.	DESCRIPCION
		13-1347-20, 13-1347-21, 13-1347-16, 13-1347-17, 13 -1347-19. NROS DE FINCA 3908, 8438, 8443, 8438, 12
		075 0671 8451 MANZANA F CARPETAS 0024-B 0094-B 0098-B 0099-B 0100-B
		TERRENO PARA ASIENTO DE LA ESTACION CARLOS ANTONIO LOPEZ, COMPUESTO DE 59 LOTES UBIC.
9	5441	EN LA COLONIA
		CAPITAN MEZA. FINCA 499 - ALTO PARANA - PADRON N ° 572 AL 78, CARPETA - 0040-B  DOS LOTES DE TERRENOS EN SAN LORENZO "LAURELTY" FINCA NRO. 8512, DIMENSION: 12X29,62M.Y
		DOS LOTES DE TERRENOS EN SAN LORENZO LAURELTY PINCA NRO. 6512, DIMENGIÓN. 12/23/52/11/1
10	5969	LOTES 26 Y 27 MANZANA 6 CTA.CTE.CTRAL.NRO 27-03
		AZ-26/27 - CARPETA 57-B. SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE 220 Y 66 KV
		TERRENOS EN SAN LORENZO "LAURELTY" FRACCION SAN ANTONIO DIMENSION: 12X30M.C/U, LOTES
11	5971	2/3/4, MANZANA "V", FINCA 8488, CTA.CTE.CTRAL.N° 27-0334-02/03/04
		CARRETA Nº 60-B. SERVIDLIMBRE DE PASO LINEAS 220 Y 66 KV
		TERRENO EN ATYRA "SAN VICENTE" FINCA NRO. 932, PAD RON NRO. 639, DIMENSION:
12	5972	88,86X145,20X58,03X48,45
		M.CARPETA 53-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE 220 Y 66 KV TERRENOS EN SAN LORENZO "LAURELTY" FRACCION SAN AN TONIO DIMENSION: 26X15 M. Y 12X30 M.
		LOTES 8/9 - M
13	5973	ANZANA "VII" CTA,CTE,CTRAL. NRO. 27-0333-08/09, CA
		RPETA 56-B - SERVIDLIMBRE DE PASO DE LINEAS DE 220 Y 66 KV
278		TERRENO EN DISTRITO DE JESUS Y TRINIDAD HOY CAPITA N MEZA 'COLONIA CALOPEZ' - FINCA 712 -
14	6517	PADRONES Nº 824-825,PARA AMPLIACION DE LA ESTACION CARLOS A NTONIO LOPEZ DE 132 KV-CARPETA 65-B
		TERRENO EN ITAUGUA "MBOCAYATY", FINCA NRO 3209, P ADRON NRO. 4192, DIMENSION:
15	7293	25,90X30,26X29,90X30,0
15	1293	OM, CARPETA NRO. 69-B, SERVIDUMBRE DE PASO DE LINE
16	7295	A DE 220/66 KV TERRENO EN CAPIATA "CÑIA. ARASATY", SERVIDUMBRE DE PASO LINEA DE TRANSMISION 220 KV.
10	1255	TERRENO EN CAPIATA "LAURELTY", FINCA NRO. 4657, PAD RON NRO. 6968, CARPETA 93-B DIMENSION:
17	7946	56.25X 56.2
		3X56,40X56,65 M. SERVIDUMBRE DE PASO DE LINEA 220/ 66 KV TERRENO UBIC.EN JESUS Y TRINIDAD:DPTO. DE ITAPUA "COLONIA MAYOR OTAÑO" FINCA Nº 4329,
		PADRON NRO. 5
18	7947	285, DIM. 59,92X34,66X473,02X 403,80 M. P/SERVIDUM
		BRE DE PASO LINEA DE TRANSMISION DE 132 KV. ACARAY C.
		A.LOPEZ CARPETA 0090-B
		TERRENO UBICICADO EN JESUS TRINIDAD DPTO. DE ITA PUA, "COLONIA MAYOR OTAÑO" FINCA NRO. 4327. PADRON
19	7949	NRO. 5283, ESCRITURA NRO. 281/2-II-77, CARPETA NR
		O. 77-B, DIMENSION: 34.61% 59.62 284,23X284,23, P/
		SERVIDUMBRE DE PASO, NEA DE TANSMISION DE 132 KV , ACARAY-C.A.LOPEZ
20	7950	TERRENO UBICADO EN JESUS Y TRINIDAD:DPTO. DE ITAPUA, "COLONIA MAYOR OTAÑO" FINCA NRO. 4326 PADRON NO. 528 ESCRITURA NRO. 29-2-II-77, CARPETA № 82-B, DIMENSION:
20	1330	34,66X59.92X597,19X.27,97M . SERV.DEPASO LINEA DE TRANSMISION DE 132 KV - ACARAY - C.
		TERRENO UBICADO EN JESUS Y TRINIDAD DPTO. DE ITAPU A, "COLONIA MAYOR OTAÑO" FINCA NRO.
		4323, PADRON N
21	7951	RO 5282, ESCRITURA NÃO 30/2-II-77, CARPETA NRO. 85-B, DIMENSION: 31, 40X59,95X556,69X619.60M, P/SER
		VIDUMBRE DE PASO LINEA DE TRANSMISION DE 132 KV, A CARAY-C.A TERRENO EN HORQUETA,
		COLONIA JUAN MANUEL FRUTOS, F.LOPEZ
20	9055	TERRENO EN SAN LORENZO "LAURELTY" ,FINCA NRO. 1222 8, PADRON NRO. 9913, DIMENSION: 16,50 X
22	8855	2 00 X 41 NEAS 220/66 KV 10 X 38,30 M TITULO 175-B, SERVIDUMBRE DE PASO LI
		DOS TERRENOS EN SAN LORENZO "DEMESTRAL KM 15", LOT ES 9 Y 10, MANZANA II CTA.CTE.CTRAL.
23	9664	NROS, 27.0701
20	9001	.09/10, FINCA NRO. 12.307 Y 12.335, DIMENSION: 13,
		36 X30,00M. C/U, CARPETA 181-B, SERVIDUMBRE DE PAS O LINEAS DE TRANSMISION 220/66 KV MERRENO EN CIUDAD DEL ESTE "DON BOSCO", FINCA NRO. 1600, PADRON NRO. 4624, LOTE 9, MANZANA
24	9752	2. DIMENS
	4	ION: 20X40M, CARPETA 117-B, SERVIDUMBRE DE PASO LI NEAS DE TRANSMISION 220/66 KV
		TERRENO EN CAPIATA "VILLA YOLANDA" FINCA NRO. 3984 LOTE 16, MANZANA XV, DIMENSION:
25	9754	12,57X35M, CTA.C TE.CTRAL.NRO. 27-0073-16, CARPETA 119-B, SERVIDUMB
		RE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 220/66 KV. AY-SL
		TERRENO EN CAPIATA "VILLA YOLANDA", FINCA NRO. 356 0, LOTE 11, MANZANA XV, DIMENSION:
26	9755	13,00.X31,36M,
		CTA.CTE.CTRAL. NRO. 27.0073.11, CARPETA 120-B, SER VIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 220/66 KV, AY-SL
		TERRENO EN CAPIATA "VILLA YOLANDA", FINCA NRO. 450 7, LOTE 10, MANZANA XV, DIMENSION:
27	9756	13,00X13,00X31,
<i>L1</i>	37 30	56X31,36M, CTA.CTE.CTRAL. NRO. 27-0073-10, CARPETA
		121-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION







8.10	NO.	Progression
N°	N.I.	DESCRIPCION  TERRENO EN CARIATA "VATAITY" FINICA NEO 2004 PAR PON NEO 5006 DIMENSION: 50.00 Y 40.60M
28	9761	TERRENO EN CAPIATA "YATAITY", FINCA NRO. 3964, PAD RON NRO. 5896, DIMENSION: 50,00 X 40,60M, CARPETA
20	9701	126-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 2 20/66 KV, AY-SL
		TERRENO EN SAN LORENZO "COCUERE", FINCA NRO. 11342, PADRON NRO. 9712, DIMENSION: 14 X 36M,
29	9762	CARPETA 1
		27-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 22 0/66 KV
		TERRENO EN SAN LORENZO "LAURELTY" FRACCION SAN ANT ONIO, FINCA NRO. 9594, DIMENSION:
30	9764	14.81X14.83X27,4
""	1	0X26,89M, CTA.CTE.CTRAL NRO. 27.0342.02, LOTE 2, M ANZANA XI, CARPETA 134-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINE AS DE TRANSMISION 220/66 KV.
		TERRENOS EN SAN LORENZO "LAURELTY", DIMENSION: 12 X 30M. C/U., FINCA NRO. 8424, MANZANA IV,
		LOTES 3.
31	9767	4,14, CTA.CTE.CTRAL. NROS. 27-0335-25/26/18, CARPE
		TA 131-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISIO N 220/66 KV
		TERRENO EN CAPIATA "VILLA YOLANDA" DIMENSION: 20,0 0X19,58X20,11X19,38M, CTA.CTE.CTRAL. NRO.
32	9769	27.0078. 03, FINCA NRO. 4524, LOTE 3, MANZANA 20, CARPETA 1
		30-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 220/ 66 KV, AY-SL
		TERRENO EN CIUDAD DEL ESTE "DON BOSCO", FINCA NRO. 841, PADRON NRO. 4264, DIMENSION: 26,70 X
33	9772	37,50,
		LOTE 18, MANZANA 2, CARPETA 138-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 220/66 KV
24	6777	TERRENO EN SAN LORENZO "TAYUASAPE" DIMENSION:25,00 X36,00X51 00X43,00 M FINCA NRO. 12071,
34	9777	PADRON NR O. 9918, CARPETA 161-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEAS DE TRANSMISION 220/66 KV
		TERRENO EN CAPIATA "YATAITY" DIMENSION: 5,40X14.00 X15,50M FORM TRIANGULAR, FINCA NRO.
25	0795	5035, PADRON
35	9785	NRO. 7388, CARPETA 157-B, SERVIDUMBRE DE PASO UN
		EAS DE TRANSMISION 220/66 KV
36	0700	TERRENOS TRES FRACCIONES C/PADRONES NRO. 7359 735 0 Y 7361, FINCA NRO. 5041, CARPETA 160-B, SERVIDUM
36	9789	BRE DE PASO LINEA DE TRANSMISION 220/66 KV. AY-SL
		TERRENOS: CUATRO FRACCIONES CON CTA.CTE.CTRAL. NR. S. 27.1525.03 AL 05 - 27.1534.03 AL 11-
37	9791	27.1562.02
31	9/91	AL 09 Y 27.1567.02/03 – FINCA NRO. 12139, CARPETA
		168-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEA DE TRANSMISION 2 TERRENO EN CIUDAD DEL ESTE "DON BOSCO" DIMENSION: 25 X 40M.,FINCA NRO. 1501 PADRON NRO.
100		4572 LOTE 1
38	9793	7 MANZANA 002, CARPETA 162-B, SERVIDUMBRE DE PASO
		LINEA DE TRANSMISION 220/66 KV.
		TERRENO EN CAPIATA "COSTA POI" DIMENSION: 94,75X17 ,88X136,39X131,97M., FINCA NRO. 5053,
39	9794	PADRON NRO. 7403, CARPETA 163-B, SERVIDUMBRE DE PASO LINEA DE
		TRANSMISION 220/66 V.
40	9795	TERRENO EN SAN LORENZO "TAYASUAPE" FINCA NRO. 1209 2, PADRON NRO. 9971, CARPETA 164-B
41	9800	TERRENO EN CAPIATA "YATAITY" FRACCION VILLA LILA
42	9801	TERRENOS EN SAN LORENZO, CTA. CTE. CATASTRAL 5467/ 81 27-1146-10, 1427-14,15,16, 1428-23,26.
43	9803	FINCA 1 681 LOTES 8,13, 14,15,16. CARPETA 0189-B
		TERRENO DE 15,65 X X15,50M.X25,81M.X27,96M. FINC N° 5.293 - PADRON N° 6.277. CARPETA 0201-B TERRENOS EN CAPIATÁ. "YATAITY" CTA. CTE. CTRAL 27 -1321-12; 27-1321-20; 27-1321-21; FINCA N° 41332,
44	9804	LOTES NROS. 12,20,27, MANZANA XI, CARPETA 986-B LI NEA 220/66 KV.
		TERRENO EN CAPIATA "YATAITY" DIMENSION DE 12X30M. FINCA Nº 41332, LOTE 28, MANZANA VII,
45	9805	CTA.CTE.CTR
		27-1328-28. CARPETA 0986-B, LINEA 220 KV
46	9806	TERRENO: LOTE № 12 DE 12,00X12,00X32,00X33,00 M., FINCA № 4.912 - PADRON № 7.262. CARPETA 0174-B
	1	TERRENO: DE 16,02X83,0X45,54X12,71X126,52X5.87M., FINCA Nº 12.460 - PADRON Nº 10.035. CARPETA
47	9807	0172-B
48	9808	TERRENO: LOTE № 5 DE 18,39X121,64X17,88X120,57M. FINCA № 5.162 -PADRON № 7.575. NI 0170-B
49	9809	TERRENO: LOTE № 25 DE 12,00X30,00M. FINCA № 4.962 - PADRON № 6.169 - MANZ. № 7. CARPETA 0169
50	9908	TERRENO UBIC.EN CAPIATA VILLA LILA, FINCA № 5369 PADRON № 6131 Y 6132, LOTES № 13 Y 14; DIM. DE
		AMBOS LOTES: 15M.X24M. ESC.Nº 210 - CARPETA 206-B  TERRENO UBIC.EN CAPIATA, FINCA Nº 5284, PADRON Nº 6125, LOTE Nº 7, MANZ. V-DE 12X30 M., ESC. Nº
51	9909	219,
), 9504£7.	1.0 - 1.0 - 1.0 - 1.0	DIMENSION 12X30m. CARPETA 203-B
52	9988	TERRENO UBIC. EN CAPIATA-YATAITY, FINCA № 2135, PADRON № 8053, LOTES № 10, 11, 36, 37, 43 Y 44 -
J.E	0000	ESC. Nº 246 - 15.X.79M. CARPETA 187, 204, 213-B
53	12749	TERRENO UBIC. EN CAPIATA-VILLA LILA, AFECTADO P/LA LINEA DE 220 KV. SIST. CENTRAL, ESC.Nº 234 -
		16/X /81. CCC 27-1317-11. CARPETA 0205-B TERRENO UBIC. EN SAN LORENZO-LAURELTY, P/SERV. DE PASO DE LINEAS DE 220 Y 66KV
E 4	40750	SIST.CENTRAL, FINCA Nº
54	12753	3.276 PADRON N° 4.758, DIM.FRENTE OESTE MIDE 40 M.
	/	IGUAL DIM.SU CONTRAFRENTE AL ESTE, AL NORTE Y AL SU
- 5	r 1 1	







N°	N.L	DESCRIPCION
1	IVala	R MIDEN 191 M-ESC.Nº 154 31/V/80-CARP.Nº 268
		TERRENO EN CAPIATA, AFECTADA P/LA 1RA.LINEA DE 220 KV, ACARAY-S.L.,CTA.CTE.CTRAL.N°S.
55	12755	27.406.03; 27.
00	12.00	416.02; 27.405.03, 27.387.04, 27.388.03, 27.389.03
		- FINCA N° 7.121. ESC.N° 364 - 27/XI/80 - CARPETA TERRENO UBICADO EN CAPIATA, LOTE N° 15 - MANZ. XV. AFECTADO P/LA LINEA DE 220 KV Y 66 KV -
		FINCA N
56	12760	° 3.891 - CTA.CTE.CTRAL. N° 27-073-15 - DIM. FREN
		TE OESTE 12 M., ESTE 12 M. NORTE Y SUR 35 M. ESC.
		N° 240-9/VIII/80-CARPETA Nro. 339-B TERRENO UBICADO EN CAPIATA-YATAITY,AFECT.P/LA LINE A DE220KV.,SIST.CENTRAL,LOTE N°19
		MANZ.Nº 11.FINCA
57	12780	N° 5.720; PADRON N° 6.278-DIM FRENTE OESTE 17,16M.
		AL ESTE 17 M., AL NORTE 23,45 M. Y AL SUR 25,80M.E SC. Nº 303-12/XII/79-CARPETA Nº 222-B
		TERRENO UBICADO EN C.D.E., Bº DON BOSCO, AFECTADO P /LALINEA DE 220KV. LOTE 8 MANZ.E,
58	12782	FINCA N° 843, PADRON N° 4.247-DIM.FRENTE AL SUR 25 M. IGUAL D
50	12,02	IM.EN SU CONTRAFRENTE AL NORTE, AL ESTE Y OESTE 40
		M. ESC. N° 305 - 13/XII/79 - CARPETA N° 218-B
		TERRENO EN CAPIATA "YATAITY" FRACCION VILLA LILA, LOTE Nº 26, MANZANA VII, CCC 27-1328-26,
59	13062	LOTES N° 4 Y 5, MANZANA XVI, C.C.C. 27-1326-02/03, LINEA 2
		20KV. CARPETA 0986-B
		TERRENO EN CAPIATA "YATAITY" FRACCION VILLA LILA, LOTE Nº 5 Y 6 FINCA NRO. 41332, MANZANA III,
60	13063	C.C.C
		. 27-1314-05/06, CARPETA 0986-B, LINEA 220 KV TERRENO UBICADO EN CAPIATA-YATAITY, LOTE 10-MAN Z.VI, APECTADO POR LA LINEA 220KV,
04	40000	SIST.CENTRAL.DI
61	13068	M.FRENTE ESTE 12X30M.FINCA Nº 7.523, PADRON Nº 6.1
		28 ESC.Nº 234-16/X/82-CARPETA Nº 492-B
		TERRENO UBICADO EN CAPIATA-FRAC.VILLA LILA-YATAITY DOTE Nº 29-MANZ.VII,FINCA Nº 7057,PADRON Nº 6.1
62	1 <mark>3069</mark>	73,DIM.FRENTE NORTE 15X24M.AFECT. P/LA LINEA 220KV
		., SIST.CENTRAL ESC.233-15/X/81-CARPETA Nº 489 B
63	13070	TERRENO UBIC. EN CAPIATA-SAN LORENZO-LAURELTY, AFECTADO P/LA LINEA 220KV, FINCA Nº 8.017,
- 88		PADRONNº 10.036, SIST.CENTRAL. CARPETA 0483-B  DOS LOTES DE TERRENO UBIC.EN SAN LORENZO-LAURELTY, LOTES Nº29 Y 30, MANZ.XV, LOTE
		N°29, FRENTE NORTE
64	13075M2	14,81X24,32-CTA.CTE. CTRAL.N°27.346.29 LOTE N° 30-
- 4		FTE.NORTE 14,81X24,32,CTA;CTE.CTRAL.N°27.346.30,
_		AFECT.P/LA LINEA A 220 KV ESO № 8-26/I/82. CARPETA 0519-B TERRENO UBICADO EN CAPIATA, FRAC. VILLA LILA,LOTENº 12, MANZ. № 6, AFECT.P/LA LINEA 220 KV.
65	14695	SISTEM
1		A CENTRAL. CARPETA 0547-8
		DOS FRACCIONES DE TERRENOS UBIC.EN CAPIATA-VILLA LILA, LOTE Nº 14, DIM.12,48 X 12X35,51X38,95;
66	16470	LOTE N°15-12,48X12X32,7X35,50;FINCA N°10517;PADRON № 6
		.274,AFECTADO P/LA LINEA A 220 KV SISTEMA CENTRALCARPETA 0611-B
		TERRENO UBIC.EN CAPIATA-VILLA LILA LOTE № 13, MANZ, XI, DIM.14.4X13.50X24.83 X28.69: FINCA №
67	16471	10577 PADRON Nº 6272, AFECT.P/LA LINEA 220 KV,
		SISTEMA CENTRAL AY-SL.
	- 1	TERRENO UBICADO EN SAN ANTONIO, CIA. CERRITO, FINCA Nº 14898, PADRON Nº 308, LINEA DE 220 KV.
68	16965	C C
4		TE. CTRAL. Nro. 7296/84. CARPETA 0386-B
		TERRENOS EN LAMBARE-PARQUE SAN JOSE, LOTES Nº12-21-22-23-24-25-26-37-28, MANZ.8,
69	16971	CTA.CTE.CTRAL, Nº
03	1001	13-996-14/23/24/25/26/27/30, LINEA DE 220 KV. CARP
		ETA 0482-B, 0496-B, 0514-B, 0551-B, 0593-B.
70	400-0	TERRENOS EN SAN ANTONIO, LOTE Nº 4 Y PARTE DE LOSLOTES Nº 5-6-Y 7, MANZ.XII, PARTE DEL LOTE Nº 27
70	16972	MANZ.E, LINEA DE 220 KV. CTA. CTE. CTRAL. 8938/84.
		CARPETA 0524-B
71	16973	TERRENO EN LAMBARE-VALLE APUA,LOTES Nº 1 Y 2 FRACD, 5 Y 6 FRAC. E, LINEA DE 220 KV,CTA.CTE.CTRAL.
	10313	Nº 13-1249-29/31 - 13-1252-18/19. CARPETA 0552-B
27222 J		TERRENO EN LAMBARE, LOTES 1 Y 2 - MANZ.I,LINEA DE220 KV, CTA.CTE.CTRAL. Nº 13-1556-13 Y 13-1556-
72	16975	12.
		CARPETA 0516-B
73	16976	TERRENOS EN LAMBARE, LINEA DE 220 KV., LOTES Nº 1-2-14 - MANZ. C, CTA.CTE.CTRAL. 13-1497-01/02/14. CARPETA 0232-B
74	16977	TERRENOS EN LAMBARE VALLE APUA, LOTES Nº 1-2-11-12- 13 - LA MANZ. I, 1-11-12-13-14 - MANZ. II, 1-2-4
		1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1







N°	N.I.	DESCRIPCION DESCRIPCION
		-5-6-7-8-9-10-11-12 - MANZ. III, CTA.CTE.CTRAL. Nº 13-1958-01/02/11/12/13, 13-1959-01/11/12/13/14,13
		-1960-01/02/04/05/06/07/08/09/10/11/12,LINEA DE 22
		0 KV. CARPETA 0458-B
75	16978	TERRENOS EN VILLA ELISA-VILLA BONITA,LOTES Nº 1-2; MANZ.37 Y LOTES Nº 2 Y 3; MANZ.36 LINEA D/22 KV.
13	0376	CARPETA 0509-B, 0519-B
		TERRENOS EN LAMBARE-VALLE APUA, LINEA DE 220 KV, LOTES Nº 3-4-5-10-11; MANZ. A, CTA.CTE.CTRA
76	16979	Nº Company of the com
, ,	100.0	13-1248-24/25/26/31/32. CARPETA 0228-B, 0229-B, 02
	+	47-B, 0255-B
77	16983	TERRENOS EN LAMBARE, LOTES Nº 2 Y 3 - MANZ.B, CTA. CTE.CTRAL. Nº 13-1249-28/27, LINEA DE 220 KV
1000 	1 1 1 1 1 1 1	ETA 0246-B
78	17060	TERRENO EN LAMBARE, LOTE Nº 1 DE LA MANZ.I, AFECTPOR LA LINEA DE 220 KV, SIST. MEY ROPOLITANO
		SUR TERRENO EN TRUMPAR (TERRENO EN TRUMPAR)
79	17803	TERRENO EN TRINIDAD (ITAPUA), CTA. CTE. CTRAL NRO9344/85. PARA ASIENTO DE LA SUB ESTACION FINCA
, 5	1,000	N° 4754, PADRON N° 5451, CARPETA 0306-B
		CINCO TERRENOS EN COLONIA OBLIGADO; CTA. CTE. CTRAL NRO 9344/85, LINEA 220 KV, C.A.LOPEZ
80	17804	TRINIDAD,
		SISTEMA SUR, FINCA № 5263, PADRON № 1423. CARP ETA 0517-B
		TERRENO EN SANTIAGO (MISIONES), CTA. CTE. CTRAL, NRO 9344/85, LINEA 220 KV. CNEL.BOGADO
81	17805	AYOLAS SISTE
O.I	1,003	MA SUR, FINCA Nº 1120,PADRON Nº 1576. CARPETA 0538
		-B TERRENO EN COLONIA COEYU (AYOLAS), CTA. CTE. OTRALNRO. 9344/85. LOTE 9, MANZ.2 P/ASIENTO DE
		LA SUBE
82	17806	STATICA, FINCA № 982, PADRON № 1072. CARPETA 04
		42-B
		TERRENO EN CNEL.BOGADO CÑIA. ANTEQUERA, CTA. CTEC PAL. NRO 9344/85. FINCA № 2705,PADRON № 2908.
83	17809	P/ASIENTO DE LA ESTAC. CNEL. BOGADO CARPETA 0457
		-В
512008		TERRENO EN TRINIDAD, CTA CTE CTRAL NRO. 9344/85. LINEA 220 KV. C.A.LOPEZ - TRINIDAD SISTEMA
84	17810	SUR, FINCA Nº 4856; PADRON Nº5547. CARPETA 0338-B
		TERRENO EN CAPIATA-VILLA ILA, C.A. CTE CTRAL NRO9343/85 27-1312-01. LOTE 1,MANZ.1;FINCA
85	17951	Nº11221;PA
65	17951	DRON №6061, LINEA 220KV-SISTEMA CENTRAL. CARPETA
		TERRENO EN CAN ANTONIO LA RECOGNA LOTE 40 MANZ 16 FINOS NO 0404 PARRON NO 0404 PA
86	17955	TERRENO EN SAN ANTONIO - LA PRECIOSA, LOTE 19, MANZ. K, FINCA Nº 3101; PADRON Nº 3611, LINEA 220 KV.
		SISTEMA METROPOLITANO SUR. CARPETA 0616-B
87	18197	CINCO TERRENOS EN BELLA VISTA (ITAPUA), LINEA 220KV. TRINIDAD-C.A.LOPEZ SISTEMA SUR.
88	19481	TERRENOS EN ENCARNACION, LOTES Nº 2 Y 3, MANZ. Nº70, FINCA Nº 13396 - SIST. SUR TRINIDAD
00	15401	AYOLAS 220 KV. DIM. 40X40X31,77X31,92M
00	40500	TERRENO EN AYOLAS - COEYU - SISTISTEMA SUR TRINIDAD-AYOLAS-VILLALBIN, FINCA 1572. CARPETA
89	19522	0826-B
		TERRENO EN TRINIDAD - FEDERICO CHAVEZ, LOTE 1, MANZ.70, FINCA № 13396, AMPL. EST. TRINIDAD 220
90	19523	SISTEMA SUR DIM. 20X31,70M. FINCA 13396. CARPETA
A		0643 D
-	A VOA	TERRENO EN TRINIDAD - ITAPUA - FEDERICO CHAVEZ, LOTE Nº14, MANZ.70, FINCA Nº13822
91	19526	AMPLIAC.EST.TRINI
		DAD. SISTEMA SUR, DIM.20X31,60M. CARPETA 0644-B
92	20034	TERRENO EN SAN ESTANISLAO - TACUARA ZONA A, FINCANº4428, SIST.NORTE PADRON Nº 5448, DIM.20X40M.AFEC
-		T.POR LINEA 220 KV. CARPETA 0542-B
POLICE	2000 2000 2000	TERRENO EN SAN ESTANISLAO-TACUARA ZONA A, FINCA Nº6304,SIST.NORTE, DIM.20X40M. PADRON 7029
93	20036	AFECT.POR
		LINEA 220 KV. CARPETA 0541-B TERRENO E/ LUQUE - PRIMAVERA - LOTE 9 MANZ.XIX,CTA.CTE.CTRAL.N°27-896-10-SIST.NORTE SM-
94	20254	LIMPIO,DIM.12
costoli.	2000 CR000 500	X30M.AFECT.POR LA LINEA 220 KV. CARPETA 0827-B
95	20257	TERRENO E/LUQUE-MARAMBURE, LOTE Nº 6 Y 28 MANZ.V, S.M.NORTE SL-LIMPIO AFECT.POR LINEA DE
25550		220 KV.
96	20261	TERRENOS E/LUQUE - ISLA BOGADO, LOTE № 6, 7, 4, 3, 1, 10 MANZANA A, B - 10 27-3327-08, 27-3327-07/ 5/4, 27-3328-02/3 S.M.NORTE SL-LIMPIO AFECTADO POR
		LINEA 220 KV. CARPETA 0812-B
97	20262	PERRENOS EN LUQUE-CAÑADA SAN RAFAEL, S.M.NORTE SLLIMPIO, AFECT. POR LINEA 220 KV. FINCA
	/	AH)







		DESCRIPCION
N°	N.I.	15812, 13771
		, 18245, 18846, 17409, 27881. CARPETA 0802, 0805,
		0807, 0828, 0832, 0932-B. TERRENOS EN LUQUE, CTA.CTRAL.Nº 27-3245-03/4/5/6/8Y 9 S.M. NORTE, SL-LIMPIO AFECT.POR LINEA 220
98	20264	KV.
		CARPETA 0776, 0778, 0783, 0776, 0771-B  TERRENOS E/LUQUE-SAN RAFAEL, CTA.CTRAL.27-924-03/4,27-924-05/6/8, S.M.NORTE SL-
00	20265	TERRENOS E/LUQUE-SAN RAFAEL, CTA.CTRAL.27-924-03/4,27-924-05/6/8, S.M.NORTE SL- LIMPIO,AFECT.POR LINE
99	20203	A220VV FINCA 17057 11529 11631
		TERRENOS EN SAN LORENZO "LAURELTY", FRAC.AQUINO, S.M. NORTE SL-LIMPIO, AFECT.POR LINEA DE
100	20268	220 KV. FI NCAS NRO. 21651 Y 8012; PADRON NROS. 13961 Y 8556
		CARRETA 0810 B
		TERRENOS E/ LUQUE-MARIA CELESTE-LOTES 3,4Y5 MANZ.I, CTA.CTRAL. Nº27-1116-06/5/4, S.M.NORTE SL- LIMPIO
101	20269	FINCA 17323 AFECT.POR LINEA DE 220 KV. CARPETA 07
		35-B TERRENO EN LUQUE-ITA ANGUA, FINCA Nº 17386, S.M. NORTE SL-LIMPIO, AFECT POR LINEA DE 220 KV.
102	20271	CARPETA
102		0813-B
		TERRENOS E/LUQUE, FINCA Nº 15343-17691-17689-1771517732-17681-18082-18097-18015-17820, S.M. NORTE SL
103	20273	JIMPIO AFECT.POR LINEA 220 KV. CARPETA 0744-B, 07
		62-B, 0766-B, 0768-B, 0769-B, 0770-B, 0782-B, 0786 -B, 0795-B, 0796-B
		TERRENOS EN SAN LORENZO-LAURELTY, LOTES 1-3-4 MANZII, LOTES 2,3,4 16 MANZ.IV, CTA.CTRAL.27-
104	20275	1658-12/AFECT.POR LINEA 220 KV. CARPETA 0718-B
		13/14/16; CTA.CTRAL.27-1657-20/17/18 S.M.NORTE SLLIMPIO TERRENOS E/SAN LORENZO-LAURELTY, LOTES S.R.Y.SMANZ. II FRAC.KOLENKO, FINCA 20719,
105	20276	CTA.CTRAL.N°
100	20270	27-2370-01/6/7/8, S.M.NORTE SL-LIMPIO, AFECT.POR LINEA 220KV. CARPETA 0739-B
		TERRENO EN SAN LORENZO-LAURELTY, CTA CTRAL. Nº27-333-11/12/18/19/28/29, S.M.NORTE SL-LIMPIO.
106	20281	AFE CT. POR LINEA 220KV. CARPETA 0714-B, 0715-B, 0720-
		B 0779-B 0825-B 0733-B
		TERRENOS E/SAN LORENZO-LAURELTY, CTA.CTRAL. Nº 27-1122-12/13/15/16/17/18/19/20 - 27-1123-04/05,
107	20282	S.M . NORTE AFECT.POR LINEA 220 KV. 0700-B, 0705-B, 07
10.000		06-B, 0721-B, 0730-B, 0734-B, 0772-B, 0798-B, 0816
		-B, 0822-B TERRENOS EN SAN LORENZO-LAURELTY, FRACC. ESMERALDA 475.932.694 475.932.694
		CTA.CTE.CTRAL. № 27 441-03; 27-443-09/07/08/09;
108	20283	27-444-11; 27-445-05; 27-1655; V02/03/04, SISTEMA M. NORTE SL-LIMPO AFECT. POL LINEA DE 220KV. CARP
		ETA 0663-B, 0672-B, 0673-B, 0676-B, 0689-B, 0716-B
		, 0725-B, 0726-B, 0749-B, 0764-B, 0777-B TERRENC EN LUCUE "SAN RAFAEL"- LOTE Nº 6 MANZ.XVI, FINCA 27881, S.M.NORTE SL-LIMPIO
109	20288	AFECT.POR LINEA
	9	220 KV: CARPETA 0932-B TERRENOS EN LUCUE "DOÑA LUCILA" LOTE Nº 8 Y 9 MANZANA II - S.M. NORTE SL-LIMPIO AFECT.POR
110	20289	LINEA 220
conserves	A	KV. CARPETA 0981-B
		TERRENO EN LUQUE "MARAMBURE" FRACION PACURI,LOTE12 MANZANA VI C.C.C 27-1185-13, FINCA 3826 LOTE
111	20291	5 MANZANA V, C.C.C 27-1182-05, FINCA 38259; DERE
	-	CHOS Ý ACCIONES SOBRE, LOTES № 4 MANZANA IV; LOTE 6 Y 29 MANZANA V - S.M. NORTE SL-LIMPIO AFECTADO
		POR LINEA 220 KV. CARPETA 0944-B
112	20293	TERRENOS EN LUQUE "YCUA DURE", LOTES 5 Y 6 MANZANA 'J'; LOTES 1/2/3/4/5/7/8 MANZANA 'D' -
112	20293 *	S.M.NORTE SL-LIMPIO AFECT.POR LINEA 220 KV. CARPETA 0957-B
445		SEIS TERRENOS E/LUQUE-CAÑADA SAN RAFAEL; PADRON №15773, FINCA № 18537, AFECT.POR LA LINEA
113	20389	DE 220KV - S.M.N. SL-LI. CARPETA 0835-B
Silvery		TERRENO E/CAPIATA, LOTE N/5 MANZ.IX, CTA.CTRAL.Nº 14.371.449 14.371.449
114	20396	27-158-16, AFECT. P/LA LINEA 220 KV-SIST.CENTRAL AY-SL, FINCA № 14862. CARPETA 0849-B
		TERRENO E/LUQUE-TARUMANDY, LOTES 2,4,5, Y 8; CTA. CTE.CTRAL. Nº 27-1923-5/6/7/8; FINCA Nº 20427, A
115	20442	FECTADA POR LA LINEA DE 220 KV. SL-LI. S.M.NORTE.
445	00407	CARPETA 0846-B TERRENO E/SAN LORENZO-LAURELTY, AFECT.POR LA LINEA220 KV SL-LI FINCA Nº 23678. CARPETA 0856-
116	20485	By
		1 10 1

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria/gov.py

INCLUDIO NO DIRECTION (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria/gov.py

TH







N°	N.I.	Paragraphic and a paragraphic
===	I Wells	DESCRIPCION  TERRENO EN LUQUE FRACCION PRIMAVERA, LOTE 8, MANZ. XIX - FINCA 38285 - C.C.C. 27-0896-09 LINEA
117	20537	220
		KV. SM.NORTE/SL-LI - CARPETA 0933-B
118	20576	TERRENO E/LUQUE-YCUA DURE, AFECT. POR LA LINEA 220KVLIMPIO-SAN LORENZO, S.M. NORTE. CARPETA 0854-B
		TERRENOS E/SAN LORENZO-ÑU PORA; LOTES Nº 3-4-5-7- 43.147.731
119	20567	11-18; MANZ. Nº 17 Y 12; CTA.CTRAL.Nº 27.1428 13/14/15/17/21/18, FINCA Nº 26.258, LINEA 220KV SIST.
		CENTRAL. CARPETA 893-B
120	20599 20600	TERRENO EN SAN LORENZO, LINEA 220KV. AY-SL-GU. CARPETA 0881-B
121	20600	TERRENOS E/LUQUE-PACURI, LOTES № 6-28-29-4-13, MANZ. № 5 Y 6. CARPETA 0930-B TERRENOS EN LUQUE "ISLA MONTIEL" LOTE 10, 11 Y 13DE LA MANZANA XVI
122	20001	TERRENOS E/LUQUE-ISLA BOGADO, LOTES Nº 9-10-11- 12- 13-16-18, MANZ. 11, AFECT.P/LA LINEA 220KV
123	20620	SL-LI.
		CARPETA 0891-B
123	20625	TERRENO E/SAN LORENZO-LAURELTY,LOTES 3-4 Y 6,MANZ. 4;CTA.CTRAL. Nº 27-1123-06/07/17: FINCA Nº 26569
125	20025	AFECT. LINEA 220KVA SL-LI. CARPETA 0890-B, 0892-B
124	20626	TERRENO E/LUQUE-ITA ANGUA,LOTES 1-4-5-6-7-13,MANZ.N°3;CTA.CTRAL. N° 27-3226-01/94/05/06/ 07/13;
124	20020	FINCA Nº 22512, AFECT. LINEA 220KV. SL-LI. CARPETA
105	20045	TERRENO E/SAN LORENZO-LA ESMERALDA, LOTES 6 Y 7, 30.431.929 30.431.929
125	20645	MANZ. 24, DE 426 Y 469 M2., CTA.CTE.CATRAL. N° 27-442-06/07-LINEA 220 KV. SL-LI. 0895-B
400	04450	TERRENO E/SAN ESTANISLAO-TACUARA, LOTE 1, MANZ.63 DE \$0(15X250X250M.,FINCA № 3476,
126	21159	PASIENTO DE LAS.E. SAN ESTANISLAO, CARPETA 0836-B
407		TERRENO E/CAPIATA-VILLA YOLANDA, LOTE 17, MANZ 5 CTA.CTRAL.27-078-17, AFECT.P/LA LINEA 220
127	21260	KV. CAR PETA 0684-B
		TERRENO E/HERNANDARIAS-COL. ITAIPYTE, LOTE Nº 5, MANZ.O, FINCA Nº 20346, PADRON Nº 23674.
128	21585	P/ASIENTO DE LA EST.ITAQUYRY, CARPETA 0953-B
129	21683	TERRENO E/CNEL. OVIEDO-COL.GENARO ROJAS, FINCA № 7125; PADRON № 6730, DIM.40X110X70X114
		M., AFECT.P/LA LINEA 220/66 KV CNEL.OVIEDO-HORQUETA. CARPETA 0951-B
		TERRENOS UBIC.E/HERNANDARIAS,FINCA Nº 24335 LOTES Nº10,11,12,13,17,18,19,20 Y 21 MANZ.V, CTA.CTRAL.
		N° 26-0287-10/11/12/13/17/18/19/20/21-LOTES N° 11
130	21851	12,13,14,15,19,20,21 Y 22 MANZ. VII, CTA.CTRAL N
.6.07.370		26-288-11/12/13/14/15/29/20/21/22-LOTES N° 2,3.4.5
		,6,7,8,9,10,11 Y 12 MANZ. VIII. CTA.CTRAL. N° 26-2 95-2/3/4/5/6/7/8/9/10/11/12. AFECT PALA LINEA 220
		KV. ITAIPU-LIMPIO. CARPETA 0928-B
404		TERRENOS UBIC.E/CARAGUATAY-TRANQUERA, FINCA Nº 5124 Y 5125 AFECT. P/LA LINEA 220 KV ITAIPU-
131	21852	LIMPIO. CAR PETA 0883-B
400	04054	TERRENOS E/HERNADARIAS COL.FELIX DE AZARA,FINCA Nº2409,24094 Y 24099, CTA.CTRAL. Nº 26-630-01
132	21854	Y26-630-07, COMPUESTOS PASAC. A,B Y C AFECT. P/LA LINEA DE 220 KV ITAIPU-LIMPIO. CARPETA 0924-B
133	21857	TERRENO EN ENCARNACION-COL.REPATRIADOS DEL SUR.FINCA Nº 15669 DIM
		110,40X173,35X107,14X200M PARA ASIENTO DE LA EST.NATALIO. CARPETA 0840-B TERRENO PARE POTRERITO,CTA.CTE.CTRAL.27-0821-08
134	22056	AFECT.P/LINEA 22010/ GU-PTO.MCAL.LOPEZ. CARPETA 0
		966-B
135	22057	DOS FRAGO DE TERRENO EN YPANE, POTRERITO, FINCAS 3016 Y 2277, PADRON 2694, AFECT. P/LINEA 220
		KV GUPTO MCAL LUPEZ, CARPETA 0970-B
136	22086	DOS MACC.DE TERRENO EN YPANE, POTRERITO, FINCAS3131 Y 3132, PADRON 2719 Y 2720, AFECT.PLINEA 220KV. GU-PTO. MCAL.LOPEZ. CARPETA 0965-B
137 .	22087	DOS FRACO.DE TERRENOS EN YPANE, POTRERITO, FINCA 3101, PADRON 2703, AFECT.P/LINEA 220 KV.
		GU-MCAL.LOPEZ. CARPETA 0964-B
138	22260	TERRENO EN ITAKYRY, LOTE 1, MANZ. B, FINCA 23983AFECT.P/LA LINEA DE 220 KV.
139	22270	TERRENO EN SAN LORENZO-COCUERE, FRACC.LAS MERCEDESLOTE 3, MANZ.2, CTA.CTE.CTRAL. 27-47-09, DE12X30M., FINCA 36879, AFECT.P/LINEA 220KV
140	22299	TERRENO EN ITAKYRY-ITAIPYTE, LOTE 6-B, MANZ.O, DE 12X163M., AFECT.P/LINEA DE 220 KV.
141	22300	TERRENO EN SAN LORENZO-COCUERE, FRACC.LAS MERCEDES LOTE 5, MANZ. 1, AFECT.P/LINEA DE 220
171	22300	KV.
142	22301	TERRENO EN SAN LORENZO-COCUERE, FRACCILAS MERCEDES LOTE 6, MANZ.1, DE
		12X36M.,AFECT.P/LINEA DE 220 KV TERRENO EN SAN LORENZO-COCUERE,FRACC.LAS MERCEDESLOTE 2. MANZ.7. DE
143	22302	12X30M.,AFECT.P/LINEA DE 220 KV
		TERRENO UBIC.S/LA CALLE WILLIAN RICHARSON Y MAYAS DIST.DE SAN ROQUE,LOTES 1, 2, 3, 4, 5,
144	22408	6,MANZ.II,
		CTAS.CTES.CTRAL. 12-523-23/24/25/26/ 27/28,FRACC. RESERVA "A" FUTURA S.E.PINOZA
		TERRENO P/ASIENTO DE LA ESTACION BLINDADA PARQUE CABALLERO, FINCAS NROS.7198, 7306, 3891,
145	22420	6338, 898
		9, 3847, 3845, CTA.CTE.CTRAL. 12-0307-01/02/03/04/







& == ==		
N°	N.I.	DESCRIPCION
		05/07/08/09/13/15, CARPETA 984-B
		TERRENO EN CONCEPCION-COL.SANTA MARIA DE LA SIERRA FINCA 10194, PADRON 3054, DE 100X100M.
146	22577	P/ASIENTO DE REPETIDORA DE COMUNICACIONES
147	23028	TERRENO EN VILLA ELISA, FINCA 570, LOTE 5,6,7,8 PARA ASIENTO DE LA ESTACION SAN ANTONIO
147	Total Manager	TERRENO EN QUIINDY VALLE APUA, PADRON 2707, FINCA 2218, AFECTADA P/LA LINEA 220 KV AY-GU-
148	23379	CARPETA 10 74-B
149	23945	TERRENOS FINCAS 236 1151 2296 1569 P/LA AMPLIACION DE LA ESTACION AYOLAS
143	2010	TERRENO EN HERNANDARIAS,FINCAS 24326 Y 27057, CTA. CTE.CTRAL.26-0108-01/02, LOTES 1 Y 2
150	23951	MANZ.72,PARA
		ASIENTO DE LA EST. HERNANDARIAS
Section 1	100000000000000000000000000000000000000	TERRENO EN VILLA ELISA-MBOCAYATY, FINCA 5379, CTA.CTE.CTRAL. 27-1152-04, ASIENTO DE LA
151	24242	EST.SAN
		ANTONIO TERRENO EN EUSEBIO AYALA, P/LA FUTURA EST.EUSEBIO AYALA Y LA INST. DE TORRES DE
		COMUNICACION PROYECT
10-12-20-7		O "SINACOM" DE260,80X124,70X247,90X121,34M- CARPET
152	24800	A 1097-B
		Finca o Matricula:1830
		Localidad, Lugar:EUSEBIO AYALA Padron:1977
		TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE CAPIATA BARRIO VIRGEN DE FATIMA KM 18 RUTA 1,
		COLINDANTE A LA FUT URA ESTACION DE LA VICTORIA, CON UNA SUPERFICIE DE
153	24918	2.092 M2, ADQUIRIDO DEL SEÑOR YOSHIKI NAGAOKA
00000100		Finca o Matricula:22826
		Localidad Lugar CAPIATA Padron 6850
		TERRENO EN CAPIATA LUGAR DENOMINADO YATAMY PARA ADECUACION AMBIENTAL DE LA ESTACION
454	05005	LA VICTORIA. FR
154	25365	ACCION B, ESCRITURA NRO. 8 15-03-2011
		Finca o Matricula:L02-52610 Padron:36243
		TERRENO EN CAPIATA LUGAR DENOMINADO YATAITY PARA ADECUACION AMBIENTAL DE LA ESTACION
	0.000	LA VICTORIA, FR
155	25366	ACCION A, ESCRITURA NRO. 7 15-03-2011 Finca o Matricula:L02-52640
		Padron:36242
156	926	TERRENO DESTINADO A FUTURA SEE
157	927	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 2
158	930	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 6
159	931	TERRENO OCUPADO POR LA SE € Nº 9
160	932	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 10
80,450,500		\$14 to 1 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (
161	933	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 13 CTA. CTE. CTRAL. 14-002-08
162	935	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 1/
163 164	936 938	TERRENO OCUPADO POR LA SE Nº 18 TERRENO OCUPADO POR LA SE Nº 22
165	942	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 31
166	943	TERRENO CCUPADO POR LA SEE Nº 37
167	944	TERRENC OCUPADO POR LA SEE Nº 39
168	945	TRENC OCUPADO POR LA SEE Nº 41
169	947	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 54
170	948	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 59
171	949	TERRENO OCUPADO P/LA SEE Nº 60 CTA.CTE.CTRAL. Nº 12-022-03
172	952	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 64
173	952	TÈRRENO OCUPADO POR LA SEE NRO 68
174	954	TERRINO OCUPADO POR LA SEE Nº 69 CTA.CTE.CTRAL. Nº 12.343.18
175	955	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 74
176	56	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 80
177	957	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 82
178	962	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 94
179	965	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 106
180	967	TERRENO OCUPADO POR LA SEE № 109
181	968	TERRENO OCUPADO POR LA SEE Nº 141
		TERRENO DE 25,05X25,05X47,73X47,73MTS (EX PROP. DE FCA. GRAU) 1ER. CUERPO- FINCA № 6454 - PADRON
182	3 <mark>081</mark>	9454-CTA.CTE.CTRAL. № 10-461-02- (LOTES 1-2 Y 3)
		(UBIC. S/DON BOSCO)
		TERRENO DE 25,05 X 25,05 X 47,73 X 47,73 ML - 2DO. CUERPO-PADRON 6766 - CTA. CTE.CATRAL. Nº 10-
183	3083	461-02
2,55		-LOTES 11- 12 Y 13-FINCA 6454 - S/HERNANDARIAS EX PROPIEDIEDAD DE J. GRAU S. A.
		TERRENOS Nº 1,2,3 Y 4 EN CONCEPCION - AV. AGUSTIN F. DE PINEDO- CALLE (CONTINUACION CNEL.
184	7954	MARTINEZ Y
	1	DE ALBERDI) MANZANA № 136, ESC. № 124/28-XI-77
		A NV A A A





N°	N.J.	DESCRIPCION
		TITULO 95-B-CTA.CTE.CTRAL.№ 17-297-07 AL 10,DIM.:
	17	80MX80MX35MX35M. P/FUT.CENTRO DE DIST.DE 6 KV  TERRENO OCUPADO POR LOS EDIFICIOS DE MONTAJE, MEDICIONES, OBRAS CIVILES, REDES Y
185	921	DEPOSITOS, CTA, CTR
		AL. NRO. 12.0367.38/39, TITULO 17-A, 39-A, SEDE CENTRAL
186	1679	TERRENO ADYACENTE A TALLERES SAN MIGUEL, FINCA NRO 3745, CTA. CTE. CTRAL. NROS. 12-0367-
	CONT. 201201	42/64/65 COMPUESTO DE TRES FRACCIONES PARA ASIENTO EDIFICIO SE TERRENO UBICADO EN CIUDAD DEL ESTE PARA VIVIENDA VILLA DE OPERADORES DE PLANTA
187	2144	HIDROELECTRICA DEL ACARAY, CTA. CTRAL. 26.0334.01, FINCA 529, PADRON 1
	A. C. Carriero	5 PROPIEDADES UBICADAS SOBRE AV. BOGGIANI Y DE LA VICTORIA - CTA, CTF, CTRAI, NROS, 14-0719-
188	3089	07/08; 14-0719-22; 14-0259 62/63/64 FINCA NROS. 854, 905, 14381/2, 2072, CENTRO DE DISTRIBUCION
400		BOGGIANI, CARPETA 39-B TERRENO DE:31,70 X 29,65 X 114,65 X 116,62 MCTACTE.CTRAL.NRO. 12-0367-43, FINCA 3375, CARPETA 50
189	4741	-B ASIENTO DE LA SEDE CENTRAL
		TERRENO UBICADO EN CAACUPE, FINCA NRO. 4243, CARPETA 87-B - CTACTE. CTRAL. NRO. 19-0064-09 -
190	7958	DIMEN SIGNES: 20 Y FR FO Y 49Y 20 20 Y 40 FO Y 0 70 METP
	1	SIONES: 30 X 58,50 X 48X 20,30 X 10,50 X 9,70 METR OS - ASIENTO DE OFICINA AGENCIA REGIONAL CORDILLERA
		DOS TERRENOS UBICADOS EN CAACUPE, FINCAS NROS, 393 Y 4037, DIMENSION, 8 X 4 50 X 44 80 X 48 M
191	7960	SUPERFICIE 408,32 M2; DIMENSION: 40 X 35 X 58,55 X 48M, SUPERFICIE: 1,800 M2 PARA ASIENTO DE
		OFICINA AG. REG. CORDILLERA, CTA. CTE. CTRAL. 19-0064-10; 19-0064-14, TITULO 88-B. UBICACION: CALLE CONCEPCION
		TERRENO UBICADO EN ENCARNACION, FINCA NRO. 2011, ESORITURA NRO. 58/5-IN-77, CARPETA 89-B.
		CTA. CTE.
192	8168	CTRAL. NRO. 23-079-08. DIMENSIONES: 14,64 M X 43,
		30 M. PARA RESIDENCIA DEL ENCARGADO DE LA AGENCIA REGIONAL ITAPUA
		SEIS TERRENOS UBICADOS EN ENCARNACION, ENCA NROS. 2093, 2094, 8026, 497, 21, Y 8745,
		ESCRITURA NRO.
193	\$169	186/ 6-VII-77, CARPETA 86-B, PARA ASIENTO OFICIN
		AS AG. REG. ENCARNACION - CTA. CTE. CTRAL. NRO. 23 -0103-13
		TERRENO UBICADO EN CORONEL OVIEDO, SOBRE LA CALLE25 DE NOVIEMBRE CON CTA. CTE. CTRAL.
		NRO. 21-035-0
194	8872	3, DIMENSIONES: SU FRENTE AL NORTE MIDE 20 M. COST ADO MIDEN 40 M PARA RESIDENCIA DEL ENCARGADO DE
		ZONA. FINCA 267. CARPETA 0113-B
		TERRENO UBICADO EN CAACUPE FRENTE SUR SILA CALLE YEGROS MIDE 20M. POR IGUAL DIMENSION
		EN SU CONTRAF
195	10170	RENTE; SU FONDO EN AMBOS COSTADOS MIDE 40 M. CTA. CTE.CTRAL. N° 19-0115-02; FINCA N° 2.794 ESCRITURA
		N° 322 26-XII-79, CARPETA N° 233-B PARA ASIENTO D
		E LA RESIDENCIA DEL ENCARGADO AG. REG. CAACUPE
		TERRENO UBICADO EN ASUNCION SOBRE LA CALLE RESIDENTA Y MARY LYONS FINCA NRO. 10.074 - SAN ROQUE - CT
		AS.CTES.CTRALES, NR.9S, 12-373-15 Y 12-373-16 CUYA
196	10734	S DIMENSIONES SON COMO SIGUE: FRACCION I: NOR-ESTE
	1,04	MIDE 17,525; SUB-OESTE 13,885; SUB-ESTE 37,576;
		NOR-OESTE 38,375 M FRACCION II: NOR-ESTE MIDE 17, 525, SUB-OESTE 13,89, SUB-ESTE 37,40 NOR-OESTE 37,
		575M-CARRETA NRØ. 421-B - ESCRITURA NRO. 199 - 26/VI/80
		TERRENO UBICADO EN LA CIUDAD DE CORONEL BOGADO, A SER UTILIZADO COMO DEPOSITO DE
197	13294	MATERIALES POR EL D PLO, DE ALMACENES, BARRIO SAN ANTONIO, FINCA NRO.6
101		03, PADRON NRO.1173-ESCRITURA NRO.53 7/VII/82 CARP
		ETA NRD. 535-B.
400	4000	TERREÑOS UBICADOS EN CAPIATA CTA.CTRAL. NROS. 27-0027-01 Y 11, FINCA 573, PARA ASIENTO DE LA
198	19059	REGIONAL CAPIATA, CARPETA 834-B
		TERRENO UBICADO EN PILAR, CTA. CTE. CTRAL. NRO. 28-0054-01, FINCA 331, PARA ASIENTO DE LA
199	19060	AGENCIA RE
		GIONAL ÑEEMBUCU, CARPETA 839-B
200	19483	TERRENO UBICADO EN ALTO PARANA EN CIUDAD PTE. STROESSNER AREA 1 (ITAIPU), LOTE NRO. 21, MANZANA K. C
ACCOUNTS.		ARPETA 0831-B. CALLE LOS NARANJOS c/ LOS CEDROS
004	00511	TERRENO SITUADO EN EL DISTRITO DE LUQUE, LUGAR MARAMBURE. CON PADRON NO.4778, FINCA
201	20511	NO.2657. CARPETA 0518B
		TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE LUQUE, LUGAR, MRAMBURE. CON PADRON NO.4341; FINCA
202	20513	NO.1464. CARPET
		A 0518-BA
203	20980	TERRENO UBICADO EN ITAPUA DISTRITO DE DOMINGO ROBLEDO, FINCA 1322, PARA ASIENTO DE LA AG. REG. DOMIN
	/	Table Bolly







8.10	, arr	
N°	N.I.	GO ROBLEDO. LOTE 129. PADRON 1371. CARPETA 0906-B
		TERRENO UBICADO EN AYOLAS, FRACCION J, MANZANA C, LOTEA- MIENTO VILLA PERMANENETE, DE 40
204	21550	X 22,50 M.,
204	1330	PARA LA VIVIENDA DEL ENCARGADO DE ZONA DE LA AG.
		REGIONAL, FINCA 1469, CARPETA 0897/8-B
205	22019	TERRENO UBICADO EN CAPIATA, CTA. CTE. CTRAL NRO. 27-0027-02, FINCA 895, COLIDANTE A LA AG. REG. CAPIATA, CARPETA 961-B
		TERRENO UBICADO EN SAN PEDRO DEL YCUAMANDYHU, FINCA 2828, LOTES NROS. 1, 2, 3, 4, Y 13,
200	22075	MANZANA III,
206	22075	PADRON 834, CTA. CTRAL. 18-148-10/11/09/08/12, PA RA ASIENTO DE LA FUTURA AGENCIA REGIONAL DE SAN PE
		DRO. CARPETA 0960-B
207	22422	TERRENO UBICADO EN ITAPUA DISTRITO NATALIO, FINCA2535, PADRON 2076, PARA ASIENTO DE LA
		FUTURA AGENCIA REG. MARIA AUXILIADORA. CARPETA 1000-B TERRENO UBICADO EN CAPIATA, FINCA NRO 1227, DOS FACCIONES PADRON NROS 3506 Y 21971.
208	24069	CARPETA 1053-BR
000		TERRENO UBICADO EN LAMBARE, FINCA NRO. 21371, LOTE3 MANZANA VII, CTA.CTRAL 13 0057-08,
209	24072	DIMENSION 10 X40M. CARPETA 1053-B
210	24073	TERRENO UBICADO EN LAMBARE CON CTA.CTRAL 13-0057-07, DIMENSION 10X40M, FINCA NRO. 3011,
210	24073	LOTE 4 MANZANA VII, CARPETA 1053-B
211	24074	TERRENO UBICADO EN LAMBARE, FINCA NRO. 2930,LOTE 5MANZ NA VII CTA.CTRAL. 13-0057-06, DIMENSION 10X4
211	7.074	OM. CARPETA 1053-B
12/12/22	20. 00.2222	TERRENO UBICADO EN PIRIBEBUY "CAPILLA CUE", FINCA 1467, PADRON 1992, DIMENSION 100X100, PARA
212	24207	ASIENTO D E LA ESTACION REPETIDORA CHOLOLO. CARPETA 0064-B
		TERRENO UBICADO EN LAMBARE "MBACHIO", LOTES 4,5,6 INCA 11646 CTA.CTRAL. 13-0709-22/23/24.
213	24414	DIMENSIO
		N 13X28M. CARPETA 1056-B
214	24419	TERRENO UBICADO EN CORONEL OVIEDO, CTA. CTE. CTRAL NRO. 21-0555-18, FINCA 11445, PADRON 9854 DIMENS
		ION: 11,40X11,00X57,87X60,90 M., CARPETA 1052-B
215	24461	TERRENO UBICADO EN TACUATI DE SAN PEDRO, FINCA NRO.1222 PARA TORRES DE
210	24401	COMUNICACION, PROYECTO SINACOM. CARPETA 1079-B
Destroycom.		TERRENO UBICADO EN LUQUE "VILLA ADELAIDA" OTE NRO 9. MANZANA 11. FINCA NRO. 7758. CTA
216	24465	CTRAL NRO. 27-0311-11, DIMENSION 12X35M TRANSFERIDO POR EL BANCO PLUS S.A. EN DACION EN PAGO. CARPETA 1076-B
047	0.400	TERRENO UBICADO EN LUQUE "VILLA ADELAIDA" FRACCION A FINCA NRO. 7548, CTA CTRAL. 27-0311-12
217	24466	DIMENSION 41,30X35M TRANSFERIDO A LA ANDE POR EL BANCO PLUS S.A EN DACION EN PAGO.
218	24493	TERRENO UBICADO EN CIUDAD DE ESTE "BERNARDINO CABALLERO" FINCA NRO 4038 CTA CTE
040	04400	CTRAL NRO. 26-1041 LOTE 14, MANZANA B, DIMENSION 40,00X38,70X10,60X12,00M. CARPETA 1084-B TERRENO UBICADO EN LAMBARE, FINCA NRO. 36759, CTA. CTE.CTRAL N? 13-1820-01, LOTE 13, MANZANA
219	24496	0, DIMENSION 40,78 20.00M
		TERRENO UBIACO EN LAMBARE, FINCA NRO. 36759, CTA.CTE.CTRAL.N? 13-1820-16, LOTE 14, MANZANA 0,
220	24497	DIMENS ION 23X51M. CARPETA 1084-BCTA.CTE. CTRAL. NRO. 26-0191-08M, LOTE 1, MANZANA
		DIMENSION 50X50M. CARPETA 1084-B
221	24498	TERRENO UBICADO EN HERNANDARIAS, FINCA NRO. 24565, CTA.CTE. CTRAL. NRO. 26-0191-08M, LOTE 1,
221	27730	14, DIMENSION 50X50M. CARPETA 1084-B
	A	TERRENO UBICADO EN MARIANO ROQUE ALONSO, FINCA NRO
222	24527	. 17632, MANZANAIII, LOTE NRO. 1, CTA. CTE. CTRAL . 27-1986-07 RECIBIDO COMO DACION DE PAGO. DIMENSI
		ON 13,13X13X28,62X29,28M
10000	1	TERRENO UBICADO EN MARIANO ROQUE ALONSO, FINCA NRO . 17632, MANZANA III, LOTE NRO. 2, CTA.
223	2 528	CTE. CTRAL
		. 27-1986-08 RECIBIDO EN DACIONDE PAGO. DIMENSION: 13,20x13x29,94x29,28m  TERRENO EN MARIANO ROQUE ALONSO, FINCA NRO. 17632MANZANA III, LOTE NRO. 4, CTA. CTE. CTRAL.
224	24530	27-198
,T	27000	6-10 RECIBIDO EN DACION DE PAGO. DIMENSION: 12,10
		x 12,10 x 31,87 x 31,26m. CARPETA 1090-B  TERRENO UBICADO EN MARIANO ROQUE ALONSO, FINCA NRO. 17632, MANZANA III, LOTE NRO. 5, CTA.
225	24531	CTE. CTRAL
	27001	. 27-1986-11 RECIBIDO EN DACION DE PAGO. DIMENSION
		: 12,10 x 12 x 31,87. CARPETA 1090-B TERRENO EN SAN PEDRO DEL PARANA, LOTE N° 449, MANZANA 38, FINCA 4171, CCC N° 23-0020-13,
226	25540	DIMENSION:
		16X43X27X22M. PARA ASIENTO DE AG. REG. SAN PEDRO D
007	0.00	EL PARANA TERRENO EN SANTA RITA - ALTO PARANA, FINCA NRO. 3090, PADRON-NRO. 3842, DIMENSION:
227	25541	105,86X100,05X100
	//	

Nuestra Visión Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.odutraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







N°	discount No.1	
IN.	N.I.	,01X101.58M. PARA ASIENTO DE AG.REG.SANTA RITA Y T
		ORRE DE COMUNICACION - ESCRITURA NRO. 45-30/10/200 3 - CARPETA 1063-B
228	922	TERRENO OCUPADO P/EL EDIF. DEL DPTO. DE REDES , LASUB-USINA Nº 1 Y LA SEE Nº 1
229	5797	TERRENOS EN PARAGUARI, LOTES 1,2,3,4, FINCA 14831156,1611,1671, PADRON 2685,2683,2759,2783,PARA ASIENTO DE LA S.E. PARAGUARI
		TERRENO EN CAACUPE, FINCA 4622, CTA.CTE.CTRAL. 19-170-00, P/ASIENTO DE LA S.E. CAACUPE.
230	5824	PADRON 345. CARPETA 0035-B
		TERRENO EN ENCARNACION-STA.MARIA, FINCA 9329, PADRON 8977, P/ASIENTO DE LA S.E. STA. MARIA.
231	9008	FINCA 93 29. CARPETA 0135-B
		DOS TERRENOS EN GRAL. ARTIGAS-PIKY, P/ASIENTO S.E66 KV, DE SAN PEDRO DEL PARANA, FINCA 52 Y
232	17808	1859; PADRONES 883 Y 2438
		TERRENO EN HERNANDARIAS "CATUETE", FINCA 17921, 94.581.369 94.581.369
233	18946	PADRTERRENO EN CNEL. BOGADO, LOTE 5 MANZ. ANTEQUERAON 23225, PASIENTO DE LA S.E. CATUETE
234	19521	TERRENO EN CNEL. BOGADO, LOTE 5 MANZ. ANTEQUERAFINCA Nº 2826 P/ASIENTO S.E. TAB
235	20390	TERRENO EN QUIINDY PARA ASIENTO DE LA FUTURA S.E. DE 66/23 KV
236	20535	TERRENO EN C.D.E.P/LA FUTURA S.E.TRANSFORMADORA DE66/23 KV
237	20651	TERRENO EN PILAR-YATAYTY, FINCA 5394, DE112X99X89X101M P/ASIEN O DE LA S.E. PILAR
20,	20001	TERRENO EN ASUNCION DIST.DE LA RECOLETA, LOTES 2-3-4-5-7-8-9, CTA CTE.CTRAL.14-1774-
		01/08/09/10
238	20881	14-1774-15/14/11/12/13, PARA ASIENTO DE LA S.E.
		BARRIO PARQUE
239	20882	TERRENO EN ASUNCION, FINCA 7221, CTA.CTE.CTRAL 14-1774-02, AMPL S.E. B° PARQUE
200	20002	TERRENOS EN GUARAMBARE, LOTES 3 Y 4, MANZ. IV CTA. CTE. CTRAL 27-0143-03 Y 04, AFECT. P/LA LINEA
240	20969	DE
240	20000	220 KV
		TERRENO EN SAN PEDRO DEL YCUAMADYHU, DE119,30X181,83X 122,04X180 M., FINCA 1153, PADRON
241	21185	1186, P/ASIENTO DE LA S.E. SAN PEDRO
		TERRENO EN ITAUGUA, FINCA 8213, PADRON 9713, SUP12 X 30 M., AFECTADO POR LA LINEA 66 KV. GUA-
242	21406	IT.
243	21407	TERRENOS EN VILLA ELISA,LOTES 6, 7, 8, 16, 17, 18, MANZ. I,LOTES 3, 4, MANZ.G, LOTES 6, 18, 19, 20,3, MANZ.H, FINCA 5501,AFECT.P/LINEA DE 220K/ GUA-T
244	21567	TERRENO EN QUIINDY, FINCA Nº 3213, P/ASIENTO DE LA S.E. QUIINDY
277	21007	TECCE
245	21682	TERRENO EN ENCARNACIONTRANQUERACUE, FINCA 19867PADRON 15583; DE 22X100M., AFECT. POR/LINEA DE 33KV. ENCARNACION-PACU CUA
		TERRENOS EN ENCARNACION LOTES 1,10,11; MANZ.C, FINCA 17868,CTA.CTE.CTRAL.23-1285-06/07/08
246	21736	AFECT.
	100000000000000000000000000000000000000	P/LA LINEA 220/66KV TRINIDAD- ENCARNACION
247	22410	TERRENO EN GUAR MBARE MEVA ESPERANZA", LINEA 66KV GUARAMBARE-ITAUGUA
		TERRENO EN NCARNACION-TRANQUERA CUE, FINCA 19483PADRON 15460. DE
248	22447	22,25X102,44X22,80X100 54M.,
		LINEA 33KV ENGARNACION-PACU CUA
		TERRENOS S/CALLE BYRA PYTA E/CNEL. LOPEZ Y PILAR, DIST./RECOLETA, FINCA2180, LOTE 11, C.C.C.14-
		0327-04:
249	22776	FINCA 1495, LOTE 9, C.C. 14,0327-05; FINCA 1981, LOTE
		13 C.C.14-0327-03; FINCA 1525, LOTE10, C.C.C.14-03
		27-06 FINCA1842,LOTE 14 C.C.C.14-0327-02,FINCA2
250	23066	TERRENO EN SAN ALFREDO-NARANJAL, FINCA 1161, PADRON2329, P/ASIENTO DE LA S.E. NARANJAL
251	23067	ERRENO EN LUQUE, FINCA 39844, P/AMPL.DE LA, S.E. LUQUE
	ASP A	TERRENO PTO. EMBALSE, FRACCION NORTE LOTES NROS 134,414 413,412,380,379,378. FRACCION SUR
252	2091	LOTES NRS
		345,344, 343,292,342,341, FRACCION OESTE LOTES N?S
		32,335,336, 287,288,289,337,338,339,340FRACCION PLANTA URBANA
252	2010	TERRENO EN JUAN LEON MALLORQUIN, FINCAS 204 Y 1013, PADRONES 235 Y 1146, EXP. AL EMBALSE
253	8846	DEL RIO YGU AZU
254	8850	
204	3000	TERRENO EN HERNANDARIAS DISTRITO DE YHU, FINCA 10043, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
		TERRENO UBICADO EN LA LOCALIDAD DE JUAN LEON MALLORQUIN- FINCA NRO. 1300 - PADRON NRO.
255	9987	1384 - LOTE N
		RO. 12 - MANZANA #' - ESCRITURA NRO. 259 - 25-X-7
		9 - CAR PETA NRO. 215-B
//		TERRENO UBICADO EN LA COLONIA JUAN LEON MALLORQUIN; PARTE DEL LOTE NRO. 750; FINCA NRO.
256	10168	1.309; PADRO N NRO. 1.399; FRACCIONES DEL INMUEBLE EXPUESTO AL
		EM- BALSE DEL RIO YGUAZU - ESCRITURA NRO. 15-16-I-80 CARP 226-B
	727	TERRENO EN LA COLONIA JUAN LEON MALLORQUIN, LOTE NRO. 9,FINGA NRO.1.363,PADRON
257	10782	NRO.1.423.EXPUESTA AL
	/ /	A STATE OF THE STA

Nuestra Visión \*Organismo constitucionar de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestion de control y agente de cambio para la buena administración\*
Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py







N°	N.I.		DECRIDON
IV.	Nata		DESCRIPCION  EMBALSE DEL RIO YGUAZU.ESCRITURA NRO. 165-/VI/80,
			CARPETA NRO. 243-B
			TERRENO EN JUAN LEON DE MALLORQUIN, LOTE AGRICOLANRO. 13, MANZANA "3", FINCA NRO.1.379,
258	1078	38	PADRON NRO.1. 448, EX PUESTA AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU. ESCRITUR
			A NRO.155- 6/06/80, CARPETA NRO. 240-B.
			TERRENO EN HERNANDARIAS, COLONIA JUAN LEON MALLORQUIN, FINCA NRO.1.404, LOTE AGRICOLA
259	1086	6	NRO.38,PADRON
			NRO.1.510 EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, ESCR ITURA NRO. 287 8/IX/80, CARPETA NRO. 346-B.
			TERRENO EN LA COLONIA JUAN LEON MALLORQUIN, LOTE AGRICOLA NRO.15, MANZANA "3", PADRON
260	1087	0	NRO.1.504, FIN
			CA NRO. 1.403, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU,
			ESCRITURA NRO.225-26/VII/80, CARPETA NRO.239-B.  TERRENO EN LA COLONIA SANTA TERESA, YHU, LOTE NRO.205, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO
261	1087	4	YGUAZU, ESCRITURA
			NRO. 281 29/VIII/80. CARPETA NRO.383-B.
			DOS FRACCIONES DE TERRENOS, INDIVIDUALIZADOS COMOLOTES NROS. 23 Y 24, DE LA COLONIA SANTA TERESA PO
262	1101	5	R ESTAR EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU. SITUAD
			O EN EL DISTRITO DE YHU. ESCRITURA NRO. 371 17.XI. 80 - CARPETA NRØ. 343-B.
			TERRENO UBICADO EN LA COLONIA JOSE DOMINGO OCAMPOSLUGAR DENOMINADO ZAPALLO YGUAZU,
263	1102	1	O PARCELA NRO. 70, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGU
			AZU ESCRITURA NRO. 377 9.XII.80 - CARPETA NRO. 435-B
			TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE JUAN LEON MALLORQUIN EXPUESTO EN SU TOTALIDAD AL
264	1102	7	EMBALSE DEL RIO Y
			GUAZU, COLONIA DEL MISMO NOMBRE, FINCA NRO. 1.461; PADRON NRO. 1.540. ESCRITURA NRO. 385 15.XII.80 -CARPETA NRO. 350-B.
			TERRENO UBICADO EN LA COLONIA SANTA TERESA INDIVIALIZADO COMO LOTE NRO. 29-E, EXPUESTO
265	1134	7	AL EMBALSE DE
1000.00			L RIO YGUAZU, DISTRITO DE YHU ESCRITURA NRO. 91 05 /V/81 - CARPETA NRO. 471-B.
			TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE JUAN LEON MALLORQUIN COLONIA DEL MISMO NOMBRE,
			INDIVIDUALIZADO COM
266	1142	1	O PARTE DEL LOTE NRO. 765 L.S., MANZANA NRO. 41 FI
			NCA NRO.1.527; PADRON NRO. 1.597, EXPUESTO AL EMBA LSE DEL RIO YGUAZU ESCRITURA NRO. 151-10/VII/81/ES
			CRITURA NRO.151 - 10/VII/81 CARPETA NRO. 466-B.
			TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE HERNANDARIAS LUGAR DENOMINADO COLONIA JUAN LEON
267	1142	3	MALLORQUIN, FINCA NRO. 15.060; PADRON NRO. 17.746, EXPUESTO AL EMBAL
201	1142	•	SE DEL RIO YGUAZU ESCRITURA NRO 150 6/VII/81 - C
			ARPETA NRO. 473-B
			TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE YHU, LUGAR DENOMINADO COLONIA SANTA TERESA, INDIVIDUALIZADO COMO P
268	1142	4	ARTE DEL LOTE NRO. 192 C., FINCA NRO. 2.148, PADRO
	4500 4 100 500		N MRO. 2.475, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU.
		-	SCRITURA NRO. 156 14/VII/81 - CARPETA NRO. 474-B
			DOS FRACCIONES DE TERRENOS UBICADO EN LA COLONIA SANTA TERESA, DISTRITO DE YHU, INDIVIDUALIZADOS COM
269	1142	7	O PARTES DE LOS LOTES NROS. 35 Y 36, FINCA NROS. 2
209	1142		149 Y 2150, PADRON NROS. 2.450 Y 2.451 EXPUESTOS
	4		"AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU. ESCRITURA NRO. 143 26  /VI/ST CARPETA NRO. 195-B.
270	1230	5	TERRE O SITUADO EN EL DISTRITO DE YHU, EXPUESTO ALEMBALSE DEL RIO YGUAZU
		***************************************	TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE YHU, LUGAR DENOMI- NADO FLORIDO, FINCA NRO. 2.251,
271	1288	9	PADRON NRO. 2.6
			2Z, POR ESTAR EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, ESCRITU- RA NRO. 290-26/12/81, CARPETA NRO. 510-B
272	4200	1	TERRENO UBIC.EN JUAN LEON MALLORQUIN EXPUESTO AL EMBAL DEL RIO YGUAZU NI 12992 12992 546
272	1299		101 1 UND TERRENO UBICADO EN CAAGUAZU
273	1322	0	DOS FRACCIONES DE TERRENOS SITUADOS EN EL DISTRITO
		.	CUATRO FRACCIONES DE TERRENO UBICADOS EN EL DISTRITO DE YHU, FINCA NRO. 2.286, PADRONES NRO. 2.660.
274	1325	1	2.661, 2.662, 2.663, EXPUESTOS AL EMBALSE DEL RIO
			YGUAZU ESCRITURA NRO. 28-6/V/82-CARPETA NRO. 521-B
			FRACCION DE TERRENOS UBICADOS EN EL DISTRITO DE JUAN LEON MALLORQUIN, EXPUESTO AL
275	1329	0	EMBALSE DEL RIO YG UAZU, LOTE NRO.57 LN, MANZANA "I", FINCA NRO. 1600
			, PADRON NRO. 1670-ESCRITURA NRO. 65-01/VII/82-ESCRITURA NRO. 351-B.
276	/13312	2	DOS FRACCIONES DE TERRENOS UBICADOS EN EL DISTRITODE YHU, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO
15688		1	YGUAZÚ, PADRO

tra Visión "organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la destión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

Mecip

2015







N°	N.I.	DESCRIPCION
•••		NES NROS.2722/3/4-2703, FINCA NRO.2.341-ESCRITURAS
		NRO. 73-2/VIII/82-CARPETA NRO. 533-JUAN LEON MALLORB.
277	15717	TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DEJUAN LEON MALLORQUIN LOTE NRO. 744, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, FINCA NRO. 9697, PADRON NRO. 1691
278	16230	TERRENO SITUADO EN EL DISTRITO DE YHU, 'DUARTE CUE', EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, FINCA NRO.2
210	10250	509, PADRON NRO. 2837.
		TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE YHU, 'FLORIDO', EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU,
279	16236	FINCA NRO. 260
		8, PADRON NRO. 2990 DOS FRACCIONES DE TERRENO UBICADOS EN EL DISTRITODE YHU, 'FLORIDO', EXPUESTO AL EMBALSE
280	16250	DEL RIO YGU
		AZU, FINCA NRO. 2628, PADRON NRO. 3011.
281	16254	TERRENO UBICADO EN EL DIST DE JUAN LEON . MALLORQUIN LOTE NRO.2,MANZANA N EXPUESTO AL
201	17207	EMBALSE DEL RIO YGUAZU FINCA Nro 17368, PADRON NRO.1747.
282	16255	TERRENO SITUADO YHU, DUARTE CUE, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, FINCA NRO. 2693, PADRON NRO. 3049
000	440==	TERRENO SITUADO EN EL DISTRITO DE YHU, DUARTE CUELOTE NRO.36, EXPUESTO AL EMBALSE DEL
283	16257	RIO YGUAZU
		TERRENO SITUADO EN EL DISTRITO DE YHU, DUARTE CUELOTE NRO.34, EXPUESTA AL FABALSE DEL
284	16258	RIO YGUAZU, FINCA NRO. 2659, PADRON NRO.3032.
285	16259	FRACCIONES DE TERRENOS EXPUESTAS AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
286	16444	TERRENO SITUADO EN YHU, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
287	16514	TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE YHU, EXPUESTO ALEMBALSE DEL RIO YGUAZU
288	16515	TERRENO UBICADO EN EL DISTRITO DE JUAN LEON MALLORQUIN EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
289	16917	DOS TERRENOS EXP.AL EMB.DEL RIO YGUAZU, DIST. DE YHU
290	16930	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, DISTIVHU
291	16934	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, DIŜVYHU
292	16945	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, DISTRITO DE JUAN LEON MALLORQUIN - LOTES NROS. 745 Y 746
293	16947	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, DIST YHU
294	17052 17064	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU, DIST YHU
295 296	17681	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YOUAZU DIST YHU TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE RIO YOUAZU DIST YHU
297	17682	TERRENO EXPUESTO AL EMBALSE RIQ YGUAZU DIST.YHU
298	17748	TERRENO EN YHU, EMBALSE RIO YGUAZU
299	17950	TERRENO EN YHU, EMBALSE RIO YGUAZU
300	18196	TERRENO EN J.L. MALLORQUIN, EMBALSE RIO YGUAZU
301	18428	TERRENO EN YHU, EMBALSE RIO YGUAZU.  TERRENO EN 'YHU- COLONA SANTA TERESA', EXP. AL EMB. DEL RIO YGUAZU, FINCA NRO. 3908, PADRON
302	18965	NRO. 4751
202	20276	TERRENO EN YHU "PARAJE #ANDEJARA" FINCA NRO.4207PADRON NRO. 5101, EXP. AL EMBALSE DEL RIO
303	20376	YGUAZU
304	20448	TERRENO EN EL DISTRITO DE YHU - EXPUESTO EL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
305	21343	TERRENO EN JUAN LEÓN MALLORQUIN, LOTE NRO. 3, MANZANA N, FINCA NRO. 2581, PADRON 2442, EXPUESTO AL E
303	21343	MBALSE DEL RIO YGAUZU
		TERRENO URICADO EN EL DISTRITO DE YHU, COMPUESTO DE 14 FRACCIONES, FINCA NRO. 6127,
306	21349	PADRON NRO. 7045
207	24554	EXPUESTOS AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
307	21551	TERRENO EN EL DISTRITO DE HERNANDARIAS, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU  TERRENO PARA ASIENTO DE LA ESTACION DE AFOROS DE CONFLUENCIA EN LA COLONIA YGUAZU.
308	22085	LOTE 23 FINCA 34
		6, MAN ZANA G, PADRON 901, DIM. 100,08X201,09X17805X246,42 M
202220	1	FERRENO EN EL DISTRITO DE JUAN LEON MALLORQUIN, FINCA 3243, DIMENSION: 354,76 X 542,43 X
309	22599	224,26 X 50
310	22775	6,74 M. EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU  TERRENO EN JUAN E. O'LEARY, FINCA NRO. 961, EXPUESTO AL EMBALSE DEL RIO YGUAZU
010	E4110 V	TERREITO EN JUAN E. O LEART, FINON NAO. 301, EXPUESTO AL EMPALSE DEL RIO TOUAZO

Fuente: E aborada por el equipo auditor.

#### ANEXO III.

#### Observación CGR Nº 9.

Inmuebles que forman parte de los registros contables de la ANDE no contaban con Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.

ITEM	C.C.C.Na	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.I
1	17-0297-01	2193	(	1 <del></del> -	Concepción	9748
2 /	17-0298-02	533			Concepción	9894

Nuestra Visión "Organismo constitució fal de control gubernamental confiable, reconocido por a efectividad de la gestion de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.cbnt/alcria.gov.py







ITEM	C.C.C.Na	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.I
3	17-0298-03	533			Concepción	9894
4	17-0298-04	533			Concepción	9894
5	17-0298-05	533			Concepción	9894
6	17-0298-06	533			Concepción	9894
7	17-0298-07	533			Concepción	9894
8	17-0298-08	533		12-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-	Concepción	9894
9	17-0298-09	3310			Concepción	9896
10					Capitán Bado	17068
11	29-0059-08	645		Amambay	Bella Vista Norte	17737
12		499	572 al 78	Col. Ctan Meza	Carlos A. López	5441
13		712	824/5	Col. Ctan Meza	Carlos A. López	6517
14	Marie a same	4657	6968	Laurelty	Capiatá	7946
15	27-0073-16	3984		Villa Yolanda	Capiatá	9754
16	27-0073-11	3560		Villa Yolanda	Capiatá	9755
17	27-0073-10	4507		Villa Yolanda	Capiatá	9756
18	27-0078-03	4524		Villa Yolanda	Capiatá	9769
19	27-1328-23	41332		Yatayty	Capiatá	9800
20	27-1321-18	5293	6277	Yatayty	Capiatá	9803
21	27-1314-01	5527	6074	Yatayty	Capiatá	9804
22	27-1314-02	5527	6075	Yatayty	Capiatá	9804
23	27-1317-09	5527	6127	Yatayty	Capiatá	9804
24	27-1321-16	5527	6275	Yatayty	Capiatá	9804
25	27-1328-27	5527	6171	Yatayty	Capiatá	9804
26	27-1321-12	41332		Yatayty	Capiatá	9804
27	27-1321-20	41332		Yatayty	Capiatá	9804
28	27-1321-21	41332		Yatayty	Capiatá	9804
29	27-1328-28	41332		Yatayty	Capiatá	9805
30		4962	6169	Yatayty	Capiatá	9809
31		5369	6131	Yatayty	Capiatá	9908
32		5369	6132	Yatayty	Capiatá	9908
33		5284	6125	Yatayty	Capiatá	9909
34		5032	6168	Yatayty	Capiatá	9988
35		5527	6062	Yatayty	Capiatá	9988
36		5527	6126	Yatayty	Capiatá	9988
37		5527	6276	Yatayty	Capiatá	9988
38	27-1317-11			Yatayty	Capiatá	12749
39		4617	5577	Ybyraty	Itaugua	12754
40	27-0387-04	7121		Naranjaty	Capiatá	12755
41	27-0388-03	7121		Naranjaty	Capiatá	12755
42	27-0389-03	7121		Naranjaty	Capiatá	12755
43	27-0405-03	7121		Naranjaty	Capiatá	12755
44	27-0406-03	7121		Naranjaty	Capiatá	12755
45	27-04-16-02	7121		Naranjaty	Capiatá	12755

Nuestra Visión "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas N" 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

Mecip

2015







ITEM	C.C.C.Na	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.I
46	27-0073-15	3891		Villa Yolanda	Capiatá	12760
47	27-1321-19	5720	6278	Yatayty	Capiatá	12780
48	27-1326-02			Yatayty	Capiatá	13062
49	27-1326-03			Yatayty	Capiatá	13062
50	27-1328-26			Yatayty	Capiatá	13062
51	27-1314-05			Yatayty	Capiatá	13063
52	27-1314-06			Yatayty	Capiatá	13063
53		7523	6128	Yatayty	Capiatá	13068
54		7057	6173	Yatayty	Capiatá	13069
55	8 777777	1797		Valle Care	Itaugua	13074
56				Yatayty	Capiatá	14695
57		10517	6274	Yatayty	Capiatá	16470
58		10517	6273	Yatayty	Capiatá	16470
59		10577	6272	Yatayty	Capiatá	16471
60	9344/85.	2705	2908	Cñia Antequera	Cnel. Bogado	17809
61	27-1312-01	11221	6061	Yatayty	Capiatá	17951
62		1572		Col. Coeyu	Ayolas	19522
63	27-0896-10	17733			Luque	20254
64		5013	5724	Salado	Limpio	20256
65				Marambure	Luque	20257
66				Marambure	Luque	20257
67	27-1223-01	18459		Isla Bogado	Luque	20260
68	27-1223-02	18459		Isla Bogado	Luque	20260
69	27-3327-04			Isla Bogado	Luque	20261
70	27-3327-05			Isla Bogado	Luque	20261
71	27-3327-07	(		Isla Bogado	Luque	20261
72	27-3327-08			Isla Bogado	Luque	20261
73	27-3328-02			Isla Bogado	Luque	20261
74	27-3328-03			Isla Bogado	Luque	20261
75		15812	2	San Rafael	Luque	20262
76		13771		San Rafael	Luque	20262
77		18245		San Rafael	Luque	20262
78	<u> </u>	18846		San Rafael	Luque	20262
79		17409		San Rafael	Luque	20262
80	( <u>24-17)</u>	27881	******	San Rafael	Luque	20262
81	27-1663-10-17-2663-02	18347		Yaguareté Cora	Luque	20263
82	27-1663-07	18512		Yaguareté Cora	Luque	20263
83	27-3245-08	17706			Luque	20264
84	27-3245-03	17678			Luque	20264
85	27-3245-05	17846		k <del>-11-11</del>	Luque	20264
86	27-3245-06	17846			Luque	20264
87	27-3245-09	17688			Luque	20264
88	27-3245-04	17856			Luque	20264

Nuestra Visión. "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

necip

2015





#### CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA



Nuestra Misión: "Organismo constitucional de control gubernamental, que fiscaliza y prolege el patrimonio público en beneficio de la sociedad".

ITEM	C.C.C.N°	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.I
89	27-0924-08	17957		Isla Bogado	Luque	20265
90	27-0924-03	11529		San Rafael	Luque	20265
91	27-0924-04	11631		San Rafael	Luque	20265
92	27-0924-05	17658		San Rafael	Luque	20265
93	27-0924-06	17658		San Rafael	Luque	20265
94	27-0947-09	17444		Isla Montiel	Luque	20266
95		146	993	Salado	Limpio	20267
96	27-1116-04	17323		María Celeste	Luque	20269
97	27-1116-05	17323		María Celeste	Luque	20269
98	27-1116-06	17323		María Celeste	Luque	20269
99				Ita Angua	Luque	20271
100	27-1827-03	18905		Youa Dure	Luque	20272
101	27-1827-04	18905		Youa Dure	Luque	20272
102		18082	15632	Cañada San Rafael	Luque	20273
103		18097	15630	Cañada San Rafael	Luque	20273
104	27-0924-07	27881		San Rafael	Luque	20288
105				quinta Doña Lucila	Luque	20289
106	27-1078-11	47795			Luque	20289
107	27-1185-13	38260		Marambure	Luque	20291
108	27-1182-05	38259		Marambure	Luque	20291
109				Marambure	Luque	20291
110				Marambure	Luque	20291
111				Marambure	Luque	20291
112				Ycua Dure	Luque	20293
113		8		Ycua Dure	Luque	20293
114				Ycua Dure	Luque	20293
115		359		Rincón el Peñón	Limpio	20294
116		3819 - 3829		Rincón el Peñón	Limpio	20294
117		1710		Rincón el Peñón	Limpio	20294
118		1708		Rincón el Peñón	Limpio	20294
119		1026 -2026		Rincón el Peñón	Limpio	20294
120	27-0158-16	14862		Villa Elisa	Capiatá	20396
121	27-1923-05	20427		Tarumandy	Luque	20442
122	27-1923-06	20427		Tarumandy	Luque	20442
123	27-1923-07	20427		Tarumandy	Luque	20442
124	27-1923-08	20427		Tarumandy	Luque	20442
125	27-0890-12	38285			Luque	20449
126	27-0896-09	38285		Hamman	Luque	20537
127	<u> </u>	21768 - 11728 -11743		Ycua Dure	Luque	20553
128				Ycua Dure	Luque	20576
129					Luque	20600
130					Luque	20600
131	,				Luque	20600

Nuestra Visión "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"
Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.coduerforia.gov.pyEmail: cgr@contralona gov.py

mecip
2015







ITEM	C.C.C.Na	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.J
132		<u> </u>	ALIGNES DE LA CONTRACTION DE L		Luque	20600
133	2000000	<u> </u>			Luque	20600
134	2502000			Isla Montiel	Luque	20601
135	1950 (Croft C			Isla Montiel	Luque	20601
136				Isla Montiel	Luque	20601
137	27-1138-01	2.22.22		Isla Bogado	Luque	20620
138	27-1138-03			Isla Bogado	Luque	20620
139	27-1138-06			Isla Bogado	Luque	20620
140	27-1138-07			Isla Bogado	Luque	20620
141	27-1138-08			Isla Bogado	Luque	20620
142	27-1138-09	8-20-0 pay	22-24-252	Isla Bogado	Luque	20620
143	27-1138-10	<u>1207/112</u>	22222	Isla Bogado	Luque	20620
144	27-3226-13	22512	12000000000	Ita Angua	Luque	20626
145	27-3226-01	22512	200 200 200	Ita Angua	Luque	20626
146	27-3226-04	22512		Ita Angua	Luque	20626
147	27-3226-05	22512	(DESERTED)	Ita Angua	Luque	20626
148	27-3226-06	22512	85/633-6359/1	Ita Angua	Luque	20626
149	27-3226-07	22512	0.20.5.0000	Ita Angua	Luque	20626
150	27-0073-17	8206		Villa Yolanda	Capiatá	21260
151		20346	23674	Col. Itaipyte	Itakyry	21585
152	\$6 <u>57,684,500,4</u> 5	7125	6730	Genaro Romero	Cnel. Oviedo	21683
153	26-0583-13	27400 - 23983		Col José Félix	Itakyry	22260
154	1 <u></u>	10194	5557-3054	Col. Sta María	Concepción	22577
155	26-4950-01	23062/16095		Pte. Franco	Ciudad del Este	23030
156	27-0304-12	41396	31886		Capiatá	23906
157		1569	1661	Col. Coeyu	Ayolas	23945
158		1151	1268	Col. Coeyu	Ayolas	23945
159		2296	2155	Col. Coeyu	Ayolas	23945
160		2804	2988	Cñia. Antequera	Coronel Bogado	25364
161		557	562	Vaqueria	Caaguazú	25531
162	27-0626-20	M-62938-62938		B° Molino	Luque	25630
163		N03/2312		Colonia Mcal. López	Capitán Bado	25637
164					Luque	965
165	17-0297-07	3467			Concepción	7954
166	17-0297-08	3467			Concepción	7954
167	17-0297-09-	3467			Concepción	7954
168	17-0297-10	3467	<u></u>		Concepción	7954
169	17-0298-01	3247			Concepción	18909
170	17-0298-10	3247		V-1-1-1-1-1	Concepción	18909
171	21-0032-02	4498			Cnel. Oviedo	7962
172	21-0035-03	4001- 267			Cnel. Oviedo	8872
173	17-0034-03	347			Concepción	9750
174	21-0032-03	6855		/	Cnel. Oviedo	10735





ITEM	C.C.C.Na	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.I
175	21-0077-13	220			Caaguazú	11345
176	25-0042-06	122			Caapucu	11464
177		603	1173		Cnel. Bogado	13294
178	27-0027-01	573			Capiatá	19059
179	27-0027-11	573			Capiatá	19059
180		473	4778	Marambure	Luque	20512
181		1464	4341	Marambure	Luque	20513
182	21-0181-01	11362	10843	Caaguazú	J.E. Estigarribia	20971
183		11362	10843	Caaguazú	J.E. Estigarribia	20971
184		11362	10843	Caaguazú	J.E. Estigarribia	20971
185		11362	10843	Caaguazú	J.E. Estigarribia	20971
186		1	10843	Caaguazú	J.E. Estigarribia	20971
187		11362	10843	Caaguazú	J.E. Estigarribia	20971
188	27-0002-07	1466			Limpio	20974
189		1469	1962	Rincón Aña	Ayolas	21549
190		1469		Rincón Aña	Ayolas	21550
191	17-0166-15	1715			Concepción	21550
192	27-0027-02	895	<u> </u>		Capiatá	22019
193		48		Fleitas Cue	Caapucu	22321
194	27-0020-06	78			Guarambare	22372
195	27-0020-23	1673			Guarambare	22372
196		1938-1227	21971		Capiatá	24069
197		1434	5206	Rojas Cañada	Capiatá	24070
198	27-0311-11	7758	N <u>=11111</u>	Villa Adelaida	Luque	24465
199	27-0311-12	7548		Villa Adelaida	Luque	24466
200	17-0390-06	10280			Concepción	24471
201	26-1041-11	4038		B <sup>a</sup> B.Caballero	Ciudad del Este	24493
202		1193	962	Cascada	Bella Vista Norte	24517
203		1129	2364	Ybyraty	Itaugua	5806
204	27-0143-03	1222			Guarambare	20969
205	27-0143-04	1222			Guarambare	20969
206				Nueva Esperanza	Guarambare	22410
207	26-1651-01	13868		Villa Acaray	Ciudad del Este	22448
208	26-1652-08	15907		Villa Acaray	Ciudad del Este	22449
209		M-10644	8196		Concepción	25631
210		3173	7268	Colonia Yepopyhy	Curuguaty	25802
211	26-1173-03	M-k04-50345		Alto Paraná	Ciudad del Este	25901
212				Zapallo Yguazu	J.D. Ocampo	11021
213		1510	1582	J.L.Mallorquin	J.L.Mallorquin	11349
214		15060	17746	Hernandarias	J.L.Mallorquin	11423
215		1550	1621	J.L.Mallorquin	J.L.Mallorquin	12306
216	/	6923	6808/301	Guyr. Y Pastoreo	Caaguazú	13275
217	1			Dist. Yhu	Caaguazú	16257

Nuestra Vision "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraleria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

mecip

2015







ITEM	C.C.C.Na	FINCA	PADRON	LUGAR	LOCALIDAD	N.I
218		3283	3704		J.L.Mallorquin	16259
219				Dist. Yhu	J.D. Ocampo	16514
220					J.L.Mallorquin	16515
221		324/325	351/352		J.L.Mallorquin	16945
222				555.654.5	J.L.Mallorquin	18196
223	*****	4207	5101	Dist. Yhu	Caaguazú	20376
224		4518	5431	Dist. Yhu	Caaguazú	20448
225	******				J.L.Mallorquin	21343
226		961	1035		J.L.Mallorquin	22775

Fuente: Informe proveido por la ANDE.

#### ANEXO IV.

#### Observación CGR Nº 10

El Certificado de Inmuebles del Ministerio de Hacienda contenía registros que no se encontraban incluidos en el Inventario General de la ANDE al 31/12/2019.

ITEMS	DEPARTAMENTO	DISTRITO	SITUACION	PADRON	FINCA	HAS	M2
1	CONCEPCION	CONCEPCION	A	8196	10644	10	0
2	CONCEPCION	CONCEPCION	A	4193	0	0	9650
3	CONCEPCION	CONCEPCION	A	5557	0	1	0
4	CONCEPCION	SAN LAZARO	A	72	52	2	2350
5	CONCEPCION	HORQUETA	А	5724	0	2	0
6	CONCEPCION	HORQUETA	А	6268	5918	21	8133
7	SAN PEDRO	ANTEQUERA	А	1186	0	2	0
8	SAN PEDRO	ITAC. DEL ROSARIO	А	18341	0	1	7110
9	SAN PEDRO	LIMA	Α	2309	0	0	4067
10	SAN PEDRO	GUAJAYVI	Α	3888	1349	2	0
11	SAN PEDRO	GUAJAYVI	А	1428	1128	0	2256
12	CORDILLERA	ALTOS	А	4329	2581	5	5003,17
13	CORDILLERA	EMBOSCADA	А	3833	569	0	1418
14	GUAIRA	CORONEL MARTINEZ	А	460	79	0	800
15	GUAIRA	CORONEL MARTINEZ	А	461	0	0	800
18	CAAGUAZU	CORONEL OVIEDO	А	14340	18593	2	1432
17	CAAGUAZU	CORONEL OVIEDO	А	14339	18588	1	3536
18	CAAGUAZU	CORONEL OVIEDO	А	4666	0	3	769
19	CAAGUAZU	CAAGUAZU	А	10843	0	0	2612
20	CAAGUAZU	CAAGUAZU	А	15970	7003	0	4000
21	CAAGUAZU	CAAGUAZU	А	6608	0	2	2240
22	CAAGUAZU	CAAGUAZU	Α	15969	17331	0	2400
23	CAAGUAZU	DR.J.E.ESTIGARRIBIA	А	2421		0	507
24	CAAGUAZU	DR.J.E.ESTIGARRIBIA	А	2420		0	8487
25	CAAGUAZU	JOSE D. OCAMPOS	А	715	4225	0	1400
26	CAAGUAZU	JOSE D. OCAMPOS	А	317	0	0	1335
27	ITAPUA	ENCARNACION	Α	12491	0	0	634
28	, ITAPUA	ENCARNACION	. A	15583	0	0	2215

Nuestra Visión Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contra ore.gov.pyEmail: ogr@contraloria.gov.py







ITEMS	DEPARTAMENTO	DISTRITO	SITUACION	PADRON	FINCA	HAS	M2
29	ITAPUA	ENCARNACION	Α	17673	0	1	0
30	ITAPUA	ENCARNACION	Α	8977	9329	1	0
31	ITAPUA	ENCARNACION	А	12499	0	0	634
32	ITAPUA	ENCARNACION	Α	12285	0	0	1274
33	ITAPUA	ENCARNACION	Α	2754	0	0	1311
34	ITAPUA	BELLA VISTA	А	1113	1026	0	4421
35	ITAPUA	BELLA VISTA	А	1127	1028	0	549
36	ITAPUA	BELLA VISTA	A	1188	0	0	197
37	ITAPUA	BELLA VISTA	A	1187	0	0	1500
38	ITAPUA	BELLA VISTA	A	5777	135	3	0
******	ITAPUA	BELLA VISTA	A	1189	0	0	3311
39	Not reported	CAPITAN MEZA	A	825	0		5422
40	ITAPUA		A	574	499	1	0
41	ITAPUA	CAPITAN MEZA	A		499	0	5000
42	ITAPUA	CAPITAN MEZA	1000	577	- Annual Control of the Control of t		7500
43	ITAPUA	CAPITAN MEZA	A	578	499		9
44	ITAPUA	CAPITAN MEZA	Α	575	499	1	
45	ITAPUA	CAPITAN MEZA	A	576	499	1	5000
46	ITAPUA	CAPITAN MEZA	A	572	489	2	1717
47	ITAPUA	CAPITAN MEZA	A	573	499	1	0
48	ITAPUA	CAPITAN MEZA	A	824	. 0	1	6800
49	ITAPUA	CORONEL BOGADO	A	2908	0	0	1740
50	ITAPUA	CORONEL BOGADO	Α	6320		3	4867
51	ITAPUA	CORONEL BOGADO	A	1173	603	12	0
52	ITAPUA	CORONEL BOGADO	A	6311		3	4102
53	ITAPUA	NATALIO	A	2617	0	0	1000
54	MISIONES	AYOLAS	A	2202	0	2	1913
55	MISIONES	AYOLAS	A	1660	0	1	8550
56	PARAGUARI	CAAPUCU	Α	3424	707	1	0
57	PARAGUARI	CARAPEGUA	A	8738	6806	0	671
58	ALTO PARANA	CJUDAD DEL ESTE	А	4264	808	0	1000
59	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	А	4589	1539	0	1000
60	ALTO PARANA	GUDAD DEL ESTE	Α	4507	1393	0	1000
61	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	4627	1611	0	2000
62	ALTO PARANA	C UDAD DEL ESTE	Α	4724	0	0	1000
63	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	4643	1652	0	1000
64	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	4763	1926	0	1000
65	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	5984	3695	1	2481
66	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	4958	0	0	1624
67	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	4294	1004	1	2000
68	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	100000	14000		. 0000000000000000000000000000000000000
69	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	4962	1769	10155	2478
70	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE		9641	1768	0	500
71	ALTO PARANA		A	4572	1502	0	1000
72	November (1900) And College (190	CIUDAD DEL ESTE	A	2862	7415	0	539
73	ALTO PARANA ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	5272	0	4	2393
		CIUDAD DEL ESTE	A	4247	843	0	1000
74	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	A	4156	0	5	5976
75	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	9584	0	1	9000
76	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	6213	0	0	3431
77	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	3579	256	0	1000
78	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	4980	0	0	1407
79	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	. A	5786	9	0	425

"Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de ontrol y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) **8200 000** - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.cov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

| Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria | Contraloria |







ITEMS	DEPARTAMENTO	DISTRITO	SITUACION	PADRON	FINCA	HAS	M2
80	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	А	5259	0	0	461
81	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	4564	1457	0	2000
82	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	А	2774	7222	0	1000
83	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	2709	7082	0	1000
84	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	Α	4764	1917	0	1000
85	ALTO PARANA	CIUDAD DEL ESTE	А	4624	1600	0	800
86	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	А	1830	0	2	8148
87	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	Α	2441	0	2	4141
88	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	Α	3105	0	3	1288
89	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	А	1943	0	1	4740
90	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	А	2442	0	7	4489
91	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	Α	1853	0	5 N	2572
92	ALTO PARANA	J.L.MALLORQUIN	А	1510	0	4	481
93	ALTO PARANA	JUAN E.O'LEARY	А	1621	0	4	4181
94	ALTO PARANA	JUAN E.O'LEARY	А	876		0	693
95	ALTO PARANA	JUAN E.O'LEARY	А	351	0	6	365
96	ALTO PARANA	JUAN E.O'LEARY	A	352	0	5	6247
97	ALTO PARANA	JUAN E.O'LEARY	Α	207	137	19	8402
98	CENTRAL	CAPIATA	A	6968	Ö	0	3165
99	CENTRAL	ITA	A	12201	5904	0	1765
100	CENTRAL	ITAUGUA	A	18511	0	0	3497
101	CENTRAL	LIMPIO	А	1797	0	0	1289
102	CENTRAL	LIMPIO	A	2561	1703	2	110
103	CENTRAL	LIMPIO	A	4233	0	3	9644
104	CENTRAL	LIMPIO	A	2562	0	2	0
105	CENTRAL	LIMPIO	A	1152	0	0	9717
106	CENTRAL	LIMPIO	A	11285	15083	0	8432
107	CENTRAL	LIMPIO	А	993	4996	0	360
108	CENTRAL	LUQUE	A	17235	0	0	535
109	CENTRAL	LUQUE	А	4341	0	0	9337
110	CENTRAL	LUQUE	А	16964	0	0	1422
111	CENTRAL	LUQUE	А	9335	9070	0	300
112	AMAMBAY	CAPITAN BADO	Α	1766		4	14
113	AMAMBAY	KARAPAI	Α	1401	0	0	799
114	BOQUERON	MCAL.ESTIGARRIBIA	Α	3456	1085	3	9964
115	BOQUERON	MCAL.ESTIGARRIBIA	А	3454	0	4	0
116	CANINDEYU	ITANARA	A	30	0	0	2000
117	CANINDEYU	LA PALOMA	A	721	647	0	2500

Fuente: Informe Ministerio del Ministerio de Hacienda.

#### ANEXO V.

#### Observación CGR Nº 11.

Vehículos automotores en desuso o inactivos de la ANDE, que no fueron dados de baja del Balance General al 31/12/19.

ITEM	N° DE MOVIL	MARCA	MODELO	CHASIS	СНАРА	VALOR NETO CONTABLE G
1	12)	FORD	F-1000	9BFE2UEH9VDB-20331	ANANA	10
	ASD/	M-	0./	/ @ /	1 0	

Nuestra Visión Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestrón de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







ITEM	N° DE	MARCA	MODELO	CHASIS	СНАРА	VALOR NETO CONTABLE G
2	31	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER13D7WJ-034593	*****	9
3	39	FORD	F-1000	9BFE2UEH7VDB15628	*****	9
4	41	NISSAN	QD32	JN1AJUD22Z-0030270	*****	7
5	44	FORD	F-1000	9BFEXXL32JDB85056	*****	
6	45	FORD	F-1000	9BFE2UEH4VDB-18812	*****	3
7	46	PEUGEOT	504	8024147	*****	5
8	52	FORD	F-1000	9BFE2UEHXVDB15591	*****	1
9	54	PEUGEOT	504	8024144	****	12
10	68	FORD	F-1000	9BFE2UEH0VDB11081	****	12
11	72	MERCEDES BENZ	UNIMOG	WDB4172101W148932	黄物青香香香	5
12	77	FORD	F-1000	9BFE2UEH3VDB15609	*****	9
13	90	FORD	F-1000	9BFEXXL35JDB85102	****	5
14	140	FORD	F-1000	8AFER11D71J-175031	*****	8
15	206	FORD	F-1000	9BFE2UEH0VDB11100	*****	12
747.70	209	FORD	F-1000	*****	*****	1
16	215	NISSAN	PATROL	105343	*****	2
17		FORD	F-1000	9BFE2UEHXVDB15588	*****	
18	223	TOYOTA	******	5-0777	*****	6
19	240	A 30-2001-200-200-200-200-200-200-200-200-2	*****	A168VO1729B	AAAAAW	10
20	242	HYSTER MEDGEDES BENZ	L1513	34500512583962	*****	3
21	248	MERCEDES BENZ	F-800	IFDXK84N3DVA41014	4####	
22	251	FORD	F-800 F-4000	LA7GEC81138	*****	6
23	254	FORD		LA7QEC81 39	*****	4
24	255	FORD	F-11000	9BFE2UEH3VDB15612	*****	12
25	263	FORD	F-1000	AND THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED	*****	12
26	264	FORD	F-1000	9BFE2UEH1VDB15592	*****	12
27	287	FORD	F-1000	9BFE20EH2VDB11079	*****	7
28	294	FORD	F-800	E4HT2A745DA	*****	6
29	313	TOYOTA	LAND CRUISER	M160043133	*****	
30	313	FORD	RANGER	8AFER13DXWJ-074604	*****	12
31	343	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0011276	*****	11
32	344	FORD	F-1000	8AFER13D3WJ-074606		1
33	349	PEUGEOT	504	8021891	7095	7
34	384	FORD	F-1000	9BFE2UEH8VDB11085	****	12
35	390	NISSAN	PATROL	JN1TDSY61Z0500211	EAB-827	4
36	396	FORD	F-1000	9BFBTNM60WDB45609	EAB-221	3
37	400	FORD	F-1000	9BFEXXL22KDB14112		9
38	427	FORD	F-1000	9BFEXXL31KDB14111	7449	2
39	444	PEUGEOT	504	8024150	7452	9
40	447	TOYOTA	HILUX	LN106-0132318	****	8
41	539	NISSAN 🥒	QD32	JN1AJUD22Z-0034130	****	
42	547	CHEVROLET	D20	9BG116CTWVC915934	15943	1
43	549	VOLKSWAGEN	SAVEIRO	9BWZZZ376WP003088	****	2
44	555	MITSUBISHI	L-200	DJNK3440SP03172	*****	
45	558	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER11D2WJ043091	16109	4
46	563	FORD	F-1000	8AFER11D3WJ-062300	*****	4
47	570	FORD	F-1000	9BFBTPJ69WDB41283	EAB626	
48	573	FORD	F-1000	9BFBTPJ61W-41178	***	4
49	576	FORD	RANGER 4 x 4	9BFBTPJ63WDB-41280	EAB-578	4
50	617	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER11F71J-175045	AXU-730	4
51	802	SUZUKI	GRAND VITARA	TD11V-101097	ASV-912	-
52	816	MITSUBISHI	TRITON	MMBENKA408D080890	*****	
53	959	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010204	*****	_
54	*******	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1220040	347ABA	12
55	1017	JOHN DEERE	JD4530	6359DJ01003002	TEA229	9
56	1020	VOLKSWAGEN	3B4330	BO147432	9045	
57	1034	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0 021017	9045 EAG-718	11
58	1052	ELECTRA	VAN	VIN1B7FD14EXBS152580		
59	1052	TOYOTA	HI-LUX	LN850157769	8766 EAB276	8 9
60			The state of the s			
61	1092 1096	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0 021064	BHR-301	11
	110010000111177	NISSAN	PATROL	CRGY60101456	7260	9
62	1099	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0 010300	BHO-301	7
63	1102	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0 010291	BHO-691	7
64	1114	ISUZU	TFS85HDTLMXG	MPATFS85HCT100103	BKC-032	1
65	1128	Jiangling Motor CO.	N-300	LETACAD10CHP00089	EAG-438	11
66	1141	Jiangling Motor CO.	N-300	LETACAD13CHP00085	EAG-392	11
67	1143	Jiangling Motor CO.	N-300	LETACAD11CHP00103	BHO-559	10
68	1159 1161	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z00010312	EAG717	7
69		NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010298 /	EAG-701	7

Nuestra Visidn: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración' Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.confrajoria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

THECIP

2015







ITEM	N° DE	MARCA	MODELO	CHASIS	CHAPA	VALOR NETO CONTABLE G
70	1165	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0021129	EAG-611	11
71	1168	NISSAN	PATROL	CRGY60101541	EAB814	7
72	1177	NISSAN	FRONTIER	jn1anud22z0010322	BKN458 EAB228	12
73	118	FORD	F-1000 FRONTIER	9BFEUEH2VDB11082 JN1ANUD22Z0 010317	EAG-834	7
74	1187	NISSAN FORD	F-1000	9BFEEUEH9VDB18806	15962	1
75 76	120 1209	Jiangling Motor CO.	N-300	LETACAD15CHP00699	EAG657	. 9
77	1210	Jiangling Motor CO.	N-300	LETACAD18CHP00700	BJG-708	2
78	1224	FORD	RANGER 4X2	8AFAR22F5DJ085904	EAH-089	3
79	1242	MAHINDRA	SCORPIO	MA1TZ2HSND6059172	BLC-222	1
80	1246	MAHINDRA	SCORPIO	MA1TZ2HSND6059851	BLA-632	1
81	1254	MAHINDRA	SCORPIO	MA1TZ2HSND6059505	BLB105	1
82	1258	MAHINDRA	SCORPIO	MA1TZ2HSND6059319	BLC-654	1
83	1260	MAHINDRA	SCORPIO	MA1TZ2HSND6059302	EAH-420	1
84	1285	ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT006555	BLJ-347	4
85	1290	ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT006549	BLJ-096	4
86	1307	ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT006124	EAH-579	4
87	1309	ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT006126 MPATFS86JDT006128	BLK 789 EAH-574	4
88	1311	ISUZU	TFS6XJSLCMAG TFS6XJSLCMAG	MPATF386JDT006546	BLT191	4
89	1333	ISUZU ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT006558	EAH-637	4
90 91	1339 1348	ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT007242	EAH-734	4
92	1364	ISUZU	TFS6XJDLPMAG	MPATFS86JET000361	EAH-587	5
93	1369	ISUZU	TFS85HDTLMXG	MPATFS86JET000353	BLS-894	5
94	1372	ISUZU	TFS85HDTLMXG	MPATFS86JET001077	EAH-742	5
95	15	MERCEDES BENZ	L1114	9BM344013JB795436	EAB245	7
96	151	FORD	F-1000	9BF52UEH7VDB15581	EAB610	12
97	165	FORD	F-1000	9BFE2UEH3VDB15576	15872	12
98	188	NISSAN	PATROL	KRY60101126	EAB803	6
99	189	NISSAN	PATROL	JN10KT\(\frac{7}{60Z0250038}\)	15174	11
100	201	FORD	F-4000	9BFKXXL6XHDB68951	EAB618	10
101	209	FORD	F-1000	9BFBTPJ67VDB00455	15529	3
102	216	NISSAN	PATROL	JN10KRY60Z0250041	15173	11
103	219 225	FORD NISSAN	F-1000 QD32	9BFE2UEH9VDB11080 QD32167052	EAB646 EAB146	- 12
105	244	CLARK	QD3Z	EPI3800205315	TDB113	4
106	279	CHEVROLET	D20	9BG244NARRCO21131	EAB282	1
107	280	FORD	F-1000	9BFBTPJ66TDB31693	EAE024	9
108	282	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0011290	EAA784	6
109	300	VALMET	980/4 x 4	9804BF02206	9439	11
110	315	MERCEDES BENZ	UNIMOG	41614110024000	TCZ272	12
111	332	TOYOTA	LAND CRUISER	HZJ800033148	EAC757	4
112	368	FORD	F-1000	9BFE2UEH5VDB15580	EAB211	12
113	384	FORD	F-1000	9BFE2UEH8VDB11085	15927	12
114	401	DATHATSU	*	198112	EAB413	12
115	402	DAIHATSU	2.64.61	198306	EAB238	-
116 117	411 424	ELECTRA MER CEDES BENZ	VAN UNIMOG	VINB7FD14EXBS174428 WDB4172111W153928	8765 TC7200	8
118	438	GRALE	4100	22780	TCZ299 EAB159	5 5
119	445	FORD	F-1000	9BFE2UEH4VDB11083	EAB159 EAB653	12
120	448	FORD	F-1000	9BFE2UEHOVDB-20329	EAB-934	1
121	454	FORD	F-1000	9BFE2UEH9VDB15629	EAB609	12
122	457	FORD	F-1000	9BFBTNM69WDB41297	EAB750	3
123	47	NISSAN	QD32	JN1AJUD22Z0030269	EAB137	7
124	474	FORD	F-4000	9BFKTNT38PDB-25925	EAB-660	2
125	497	FORD	F-1000	9BFBTPJ6XVDB00451	15528	3
126	501	HONDA	XL-185	5802928	1414	2
127	502	HONDA	XL-185	5802925	1415	7
128	503	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER11D41J175049	AXU729	7
129	509	HONDA	XL-185	6004707	1040	8
130	510	HONDA	XL-185	6004693	1041	8
131	511	NISSAN	PATROL	WRGY60211426	EAB-807	-
132	516	MERCEDES BENZ	UNIMOG	WDB4271111W180029	EAD800	12
133 134	527 53	TOYOTA	LAND CRUISER	HZJ700002326	EAD995	
135	545	FORD FORD	F-1000 F-1000	9BFE2UEH6VDB11098	EAB237	12 12
	546	DAIHATSU	1-1000	9BFE2UEH0VDB11095 S60941990	15829 EAB728	8
136						

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambid para la buena administración."

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.py Email: cgr@contratoria.gov.py

mecip

2015







ITEM	Nº DE	MARCA	MODELO	CHASIS	CHAPA	VALOR NETO CONTABLE G
138	554	FORD	F-250	9BFFF25L62B073202	EAA772	16
139	561	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER11D7WJ062302	16103	5
140	563	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER11D3WJ062300	16104	4
141	568	FORD	F-1000	9BFBTPJ65WDB41278	EAB641	0
142	577	FORD	F-1000	9BFBTPJ68WDB41288	EAB668	0
143	58	FORD	F-1000	9BFBTNM60WDB30379	EAB239	0
144	581	FORD	F-1000	9BFBTPJ6WDB41279	EAB787 EAC804	9
145	586	MITSUBISHI	L200	MMBJNK7705D018153	EAB605	0
146	592	FORD	F-1000	9BFBTPJ60WDB29457 6000485	1127	2
147	602	HONDA	XL-185 XL-185	6008201	1331	3
148	605	HONDA	XL-185	6008222	1332	5
149	606	HONDA P G O	NEW COMET	PGOE1010461	088ABA	12
150	630	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1220904	180ABA	12
151	632 633	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1221017	309ABA	5
152 153	634	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1221022	199ABA	6
154	635	PGO	NEW COMET	PGOE1010450	070ABA	6
155	636	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1222470	242ABA	6
156	639	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1222212	137ABA	6
157	640	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1222240	142ABA	6
158	641	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1219191	205ABA	6
159	646	MITSUBISHI	L200	MMBJNK7705D026310	EAC813	9
160	65	FORD	F-4000	9BFL2SK61VDB47991	15992	6
161	678	MITSUBISHI	L200	MMBJNK7706F015468	EAD730	0
162	686	MITSUBISHI	L200	MMBJNK6406F0147/14	EAD732	0
163	688	MITSUBISHI	L200	MMBJNK6406F014718	EAD778	0
164	689	MITSUBISHI	L200	MMBJNK6406F014716	EAD773	0
165	706	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWQDQ5W88T000105	EAE600	0
166	806	MITSUBISHI	L200	MMBENKA408D083133	EAH083	3
167	823	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER13P4AJ273408	BGF-068 BGE-440	8
168	836	FORD	RANGER 4 x 4	8AFER13P9AJ273405 JN1CNUD22Z0016098	PFJ084	3
169	846	NISSAN	FRONTIER F-250	9BFFF22C0AB0B71495	BGK-412	2
170	852 856	FORD NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD220004728	*******	12
171 172	863	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0010015	BLD069	12
173	877	NISSAN	RONTIER	JN1AHJD22Z0054822	BFH-643	0
174	881	NISSAN	RONTIER	JN1ANUD22Z001091	BGE798	12
175	882	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010196	BGE888	12
176	898	NISSAN	FRONTIER	JN1D22Z0010193	BFO-228	12
177	911	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0020458	BFS-247	0
178	914	NISSAN 🐴	FRONTIER	JN1AHGD22Z0060364	BGN-828	2
179	915	NISSAN	FRONTIER	JN1AHJD22Z0060367	BGA-236	2
180	916	NISSAN	FRONTIER	JN1AHGD22Z0060365	BGO-257	2
181	929	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010205	BGA-167	12
182	958	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010203	BFG-719	12
183	969	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22001010224	EAF-575	12
184	970	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010206	BLD406	12
185	972	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010222	BFG-698	12
186 187	974 992	NISSAN FORD	FRONTIER F-250	JN1ANUD22Z0010214 9BFFF22C8BB089986	BFO-171 BHO-927	12
188	1051	NISSAN	FRONTIER	9BFFF22C6BB069966	BJA-395	1
189	1053	NISSAN	FRONTIER		BHS-161	1
190	1070	NISSAN	FRONTIER		EAG-716	11
191	1112	ISUZU	TFS85HDTLMXG		EAG-754	1
192	1115	ISUZU	TFS85HDTLMXG	***************************************	EAG749	7
193	1122	NISSAN	FRONTIER		EAG-715	11
194	1131	Jiangling Motor CO.	N-300		EAG-437	11
195	1133	Jiangling Motor CO.	N-300		BHO-527	11
196	1134	Jiangling Motor CO.	N-300		BHO-427	10
197	1137	Jiangling Motor CO.	N-300		EAG-393	11
198	1148	Jiangling Motor CO.	N-300		BHO-553	10
199	1150	Jiangling Motor CO.	N-300		EAG-391	10
200	1152	Jiangling Motor CO.	N-300		EAG-436	10
201	1160	NISSAN	FRONTIER		EAG-618	7
202	1164	NISSAN	FRONTIER		BKN-243	7
203	1181	NISSAN	FRONTIER		BKN-398	7
204	1195	NISSAN	FRONTIER		EAH571	11
200/	1213	ISUZU	TFS85HDTLMXG	Do 1	BKA-897	7

\*Organismo constitucional de control gubernamental centiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.go/.py

Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.go/.py

\*\*Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21)







ITEM	N° DE MOVIL	MARCA	MODELO	CHASIS	CHAPA	VALOR NETO CONTABLE G
206	1223	FORD	RANGER 4X2	TO CONTRACTOR	EAH-041	11
207	1228	FORD	RANGER 4X2		EAH-044	3
208	1236	MAHINDRA	SCORPIO	<u> </u>	BLB-506	1
209	1240	MAHINDRA	SCORPIO		BLB-016	1
210	1248	MAHINDRA	SCORPIO	ACTION	BLA767 BLD-568	1
211	1249	MAHINDRA	SCORPIO SCORPIO		BLC-627	1
212	1256	MAHINDRA ISUZU	TFS6XJSLCMAG		EAH-582	4
213	1287 1289	ISUZU	TFS6XJSLCMAG		BLJ-344	4
215	1302	ISUZU	TFS6XJSLCMAG		BLJ-487	4
216	1315	ISUZU	TFS6XJSLCMAG		BLH-801	4
217	1328	ISUZU	TFS6XJSLCMAG		BLT-041	4
218	1359	ISUZU	TFS6XJDLPMAG		BLJ-702	5
219	148	FORD	F-4000		EAB257	10
220	1481	FORD	RANGER 4 x 4		4BY-305	139.821.741
221	1502	ISUZU	D-MAX 2018	and set that and the set of the s	HDC-729	74.431.398
222	220	TOYOTA	LAND CRUISER		EAC738	10
223	242	AGRALE	7500		16352	5
224	257	VALMET MEDCEDES DENZ	68 L1113		TEA183	11
225 226	284 291	MERCEDES BENZ NISSAN	FRONTIER		EAC792	18
226	291	MERCEDES BENZ	L-1620/51		EAA767	23
228	3	NISSAN	TD-27		EAB134	1
229	317	FORD	F-4000		EAB601	10
230	42	NISSAN	PATROL		EAE611	4
231	420	MITSUBISHI	L200		EAC818	9
232	425	INTERNATIONAL			7387	11
233	446	NISSAN	QD32		EAB147	10
234	536	FORD	CARGO 1617		EAB570	7
235	548	AGRALE			TAO054	2
236	552	FORD	F-4000	>	15950	4
237	588	MITSUBISHI	L200		EAC801	9
238	594	FORD	F-4000 PATROL		EAB611 EAA793	6
239	60 626	NISSAN VOLKSWAGEN	PARATI		EAC933	8
241	651	FORD	F-4000		EAD910	12
242	653	FORD	F-4000		EAE021	12
243	667	MITSUBISHI	L200		EAD748	4
244	668	MITSUBISHI	L200		EAD735	4
245	672	MITSUBISHI	L200		EAD737	4
246	676	MITSUBISHI	L200		EAD749	4
247	685	MITSUBISHI	L200		EAD775	9
248	699	VOLKSWAGEN	PARATI		EAJ-269	13
249	703	VOLKSWAGEN	PARATI		BEG728	13
250	709	RENAULT	Kangoo	Did to the finished deposit day the first and such case has do not seen	EAE661	6
251 252	817	MITSUBISHI	L200		BLF-832	6
253	819 820	MITSUBISHI MITSUBISHI	L200 L200		BLF-275 EAJ-106	6
254	821	MITSUBISHI	L200		BKN395	6
255	824	FORD	RANGER 4 x 4		BGE-028	4
256	825	FORD	RANGER 4 x 4		BGE-565	4
257	841	NISSAN	FRONTIER		EAG-789	8
258	843	NISSAN	FRONTIER		EAF296	10
259	854	NISSAN	FRONTIER	<u> </u>	EAH-064	12
260	864	NISSAN	FRONTIER		BKP-588	12
261	884	NISSAN	FRONTIER		BGE-843	12
262	905	NISSAN	FRONTIER		BFO-055	12
263	906	NISSAN	FRONTIER		EAF-630	12
264	937	NISSAN	FRONTIER	(	BGO-214	2
265 266	949	NISSAN	FRONTIER		EAF-596	12
267	950 953	NISSAN NISSAN	FRONTIER		BFG-196	12
268	957	NISSAN	FRONTIER FRONTIER		BGE-837 EAF604	12 11
269	967	NISSAN	FRONTIER		BFO-334	12
270	973	NISSAN	FRONTIER		BFG-446	12
271	988	FORD	F-250		EAG477	8
272	993	FORD	F-250	***************************************	BHG-040	11
	. 535	CAMION FORD CON	1617		EAB-781	7

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contra oria gov.byEmail: cgr@contraloria.gov/by

mecip

2015







ITEM	N° DE MOVIL	MARCA	MODELO	CHASIS	СНАРА	VALOR NETO CONTABLE G
		GRUA				
274	423	NISSAN	PICK-UP			6
275	478	FORD	F-4000		EAB-625	8
276	132	FORD	F-1000		EAB-585	1
277	175	FORD	F-1000		EAB-928	6
278	811	MITSUBISHI TRITON	L-200		EAB-262	3
279	157	NISSAN	TD-27		7017	6
280	434	FORD	F-1000		7179	12
281	162	CAMION INTERNATIONAL PITMAN	1854		8885	7
282	1241	MAHINDRA			PPO-883	1
283	170	CAMIONETA FORD	F-1000		EAB-563	4
284	534	CAMION FORD CON GRUA	1617		EAB*662	7
285	73	FORD	RANGER		AYC-659	7
286	842	NISSAN	FRONTIER		PFF543	8
287	115	FORD	RANGER		EAB-774	10
288	883	NISSAN	FRONTIER		PGT-483	12
			TOTALES 6			214.255.018

Fuente: Elaborada por el equipo auditor.

# ANEXO VI

Observación CGR Nº 12. Vehículos y Maquinarias inscriptos en la Dirección Nacional del Registro de Automotores como propiedad de la ANDE, no se encontraban registrados en el Inventario General al 31/12/2019.

processor of									
N°	MOVIL	MARCA	MODELO	CHASIS	CHAPA				
1	1008	VOLVO	T430	22199	8672				
2	1059	KOMATSU	D65E-6B Peso: 17.252 Kg	81797	TEA172				
3	127	MERCEDES BENZ	L708E	9BM308325JB787137	EAB248				
4	1385	PHOENIX	3 EJES /2011	TX9M66113B1034001	EAJ210				
5	1458	MARINER 60 HP 2 T.	ITAIPU	P190SVX001031414	SIN CHAPA				
6	1505	FORD	RANGER 4 x 4	8AFAR23W5JJ035787	HCT-890				
7	1651	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB4KR928218	IDX-069				
8	1652	NISSAN 🔷 🤍	FRONTIER	3N6CD31A0ZK408253	ISE-248				
9	1653	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK410486	IEU-894				
10	1654	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK410679	IEU-942				
11	1655	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A1ZK409072	IES-116				
12	1656	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK408237	IES-170				
13	1657	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK408240	IES-174				
14	1658	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK410456	IEU-896				
15	1659	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK408604	IES-250				
16	1660	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A3ZK410403	IEU-903				
17	1661	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A3ZK410465	IEU-914				
18	1662	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A3ZK410644	IEU-919				
19	1663	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A7ZK410520	IEU-920				
20	1664	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A9ZK408624	IES-251				
21	1665	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B0ZK408245	IES-255				
22	1666	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A4ZK405028	IEM-582				
23	1667	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A4ZK407071	IEQ-678				
24	1668	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A1ZK410347	IEU-938				
25	1669	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A2ZK410261	IEU-941				
26	1670	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A2ZK408694	IES-261				
27	1671	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A4ZK410259	IEU-948				
28	1672	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A0ZK405060	IEM-573				
29	1673	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A4ZK410703	IEU-895				
30	1674	n NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A1ZK408548	IES-260				
	// /	10	0/	_ /	. 1				

"Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Telefono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.controllena.gov.pyEmail: cgr@contralona.gov.py







		•			OULT TO
N°	MOVIL	MARCA	MODELO	CHASIS	CHAPA
31	1675	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B0ZK410562	IEU-927
32	1676	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B2ZK405878	IEM-701
33	1677	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B3ZK410734	IEU-897
34	1678	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B5ZK408774	IES-256
35	1679	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B5ZK410413	IEU-931
36	168	NISSAN	PATROL	JN1TCSY61Z0530759	EAB142
37	1680	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK408168	IES-183
38	1681	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK408218	IES-186
39	1682	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK408333	IES-257
40	1683	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK408977	NES-258
41	1684	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK410714	1EU-900
42	1685	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31BXZK408690	IES-254
43	1686	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A8ZK405763	IEM-700
44	1687	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A5ZK40827	ES-253
45	1688	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK41048	/IEU-899
46	1689	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A1ZK408987	IES 249
47	1690	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A02K410715	IEU-947
48	1691	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31AXZK408776	IES-246
49	1692	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31BXZK408379	IES-252
50	1693	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK405786	IEM-702
51	1694	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31AX7K408499	IES-245
52	1695	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B72K410655	IEU-912
53	1696	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A8ZK410607	IEU-924
54	1697	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A5ZK409320	IES-056
55	1698	NISSAN	FRONTIER	3N0CD31B7ZK407920	IES-180
56	1700	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B2ZK405959	IEM-672
57	1701	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK405609	IEM-638
58	1702	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B0ZK406950	IEQ-700
59	1703	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B1ZK409131	IES-117
60	1704	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31AXZK405618	IEM-696
61	1705	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B9ZK408860	IES-259
62	171	NISSAN	PATROL	JN1TCSY61Z0503941	EAB820
63	1711	FORD 4	RANGER 4 x 4	8AFAR21N4LJ164021	IFG-855
64	1712	FORD	RANGER 4 x 4	8AFAR21N7LJ167057	IFG-857
65	187	MERCEDES BENZ	1514	9BM345008KB842571	EAB758
66	203	FORD	F-4000	9BFL2SK63VDB47992	EAB931
67	214	NISSAN	PATROL	JN10KRY60Z0250183	EAB809
68	227	NISSAN NISSAN	PATROL	JN1TCSY61Z0530750	EAB133
69	241	ATOYOTA		2FD2515006	SIN CHAPA
70	242	AGRALE	7500	9BYC16J2SYC000494	16352
71	243	CLARK	CMP-50SD - TON.	CMP450D04459588KF	SIN CHAPA
72	251	MERCEDES BENZ	L-1620/51	9BM695014YB241670	EAA768
73	252	MACK		DM6885X1161	9058
74	255	FORD	F-4000	9BFL2SK62WDB41294	EAB786
75	259	MERCEDES BENZ	L1114	9BM344014JB797706	EAB280
76	27	MERCEDES BENZ	L708E	9BM30825KB847372	EAB247
77	273	VOLKSWAGEN	V.W. 7.100	9BWVTAP53RDB76124	EAB296
78	3	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0030206	EAB134
79	314	NISSAN	PATROL	WRGY60210398	EAB134 EAB808
80	337	MERCEDES BENZ	L1317	9BM345102JB797920	7026
81	373	AGRALE	7500	9BYC16J2SYC000497	16353
82	425	INTERNATIONAL	7 300	IHTLCZWN9KH673419	7387
83	432	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0011300	
84	531	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0011300 JN1AHGD22Z0011301	EAA792 EAA777
85	537	MERCEDES BENZ	1718		
86	552	FORD	F-4000	9BM682128VB111489 9BFL2SK66VDB18857	15754
87	593	NISSAN			15950
01	383		PATROL	JN1TCSY61Z0521542/	EAA778

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py

\*\*Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py

\*\*Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595)







N°	MOVIL	MARCA	MODELO	CHASIS	CHAPA
88	60	NISSAN	PATROL	JN1UCLY61Z0000368	EAA793
89	601	HONDA	XL-185	6001309	1123
90	603	HONDA	XL-185	6005062	1125
91	621	MERCEDES BENZ	710/37	9BM688156YB251610	ABG034
92	822	CLARK	CMP50SD 5 TON.	CMP450D20699588KF	SIN CHAPA
93	87	NISSAN	PATROL	JN1URGY60Z0027158	EAB829
94	91	AGRALE	7500	9BYC16J2SYC000492	16349
95	92	NISSAN	PATROL	JN1URGY60Z0025326	EAB830
96	93	NISSAN	PATROL	JN1URGY60Z0027150	EAB823
97	96	NISSAN	PATROL	JN1TCSY61Z0530753	€AB136
98	989	FORD	F-250	9BFFF22C7BB087940	BJF139

Fuente: Elaborada por el equipo auditor.

#### ANEXO VII.

Observación CGR Nº 13. Equipos de Transporte de la ANDE no se encontraban inscriptos en la Dirección del Registro de Automotores al 31/12/2019.

ITEM	TPO	MARCA	MODELO	CHASI	CHAPA
1	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL31HDB68954	EAA631
2	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60 100907	EAA646
3	CAMIONETA	PEUGEOT	Sin Especificar	8025933	EAA611
4	CAMIONETA	PEUGEOT	Sin Especificar	8022872	EAA636
5	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60 101265	EAA642
6	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL35HDB68956	EAA612
7	CAMIONETA	PEUGEOT	Sin Especificar	8025885	EAA59
8	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60 101476	EAA64
9	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60100857	EAA59
10	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60101439	EAA63
11	CAMIONETA	NISSAN	PICK UP	UBMD21 406353	EAA58
12	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60 101272	EAA59
13	CAMIONETA	PEUGEOT	Sin Especificar	8022905	EAA60
14	CAMIONETA	PEUGEOT	Sin Especificar	8022945	EAA61
15	CAMIONETA	FORD	F 1000 4X4	9BFEXXL30JDB85055	EAA62
16	CAMION	MERCEDES BENZ	710/37	9BM 688156 YB 251610	ABG03
17	CAMIONETA	MITSUBISM	L 200	DJNK340TP03734	EAB29
18	CAMIONETA	ТОУОТА	HILUX	LN1060131996	EAB29
19	CAMIONETA	ISUZU	PICK UP	JAATFR54HT9100221	EAB25
20	CAMION	FORD	F-4000	9BFKXXL60JDB87532	EAB21
21	CAMIONETA	KIA	SPORTAGE	KNAJA5545S5105740	EAB22
22	CAMIONETA	ISUZU	PICK UP	JAATFS54HS7101354	EAB25
23	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX	LN1060146664	EAB25
24	CAMIONETA	ISUZU	KB	JAATFS54HS7101824	EAB28
25	CAMIONETA	ISUZU	PICK UP	JAATFR54HT9102108	EAB29
26	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL30JDB81734	EAB19
27	CAMIONETA	ISUZU	KB 2500	JAATFR54HT9101935	EAB29
28	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFTNM39SDB68032	EAB249
29	CAMIONETA	FORD	PICK UP	9BFBTNM39PDB25916	EAB25
30	TRACTOR	MERCEDES BENZ	UNIMOG	WDB4172101W148896	TEA170
31	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ62TDB31691	EAB24
32	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX	LN1060132568	EAB22!
33	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	DJNK340TP03747	EAB200
34	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX	LN85 0157747	EAB260
35	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH0TDB09988	EAB21
36	CAMIONETA	NISSAN	PICK UP	BGD21402589	EAB29
37	CAMIONETA	NISSAN	PICK UP	BMD21000601	EAB23
35.0	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL39HDB68958	EAB299
38	CAPILONETA	FURD		3DEEVY 32HDDD0330	

Nuestra Vision. "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py







CTT 8.4	TIP	0	MARCA	MODELO	CHASI	CHAPA
ITEM	COLUMN TO SERVICE SERV	MION	FORD	F- 11.000	9BFNXXLM5KDB14122	EAB208
40		MIONETA	ISUZU	KB 2500	JAATFS54HK7100259	EAB309
41	_	MIONETA	MITSUBISHI	L 200	DONK340TP00670	EAB263
42		MIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL3XJDB75519	EAB622
43		MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ61TDB30614	EAB615
44			FORD	CLUB WAGON	1FBHE31F3SHA75132	EAB640
45		MIONETA	FORD	F-4000	9BFKTNT3XPDB25926	EAB643
46		MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH3VDB11091	EAB644
47		MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ62WDB41285	EAB663
48		MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTNM38PDB25924	EAB638
49		MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTNM3XRDB44171	EAB645
50		MIONETA		F-1000	9BFE2UEH1VDB11090	EAB651
51	-	MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH2VDB11096	EAB650
52		MIONETA	FORD		9BFE2UEH2VDB15620	EAB647
53		MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ65WDB41281	EAB648
54		MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ64VDB39133	EAB652
55		MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH5VDB11089	EAB637
56	CAI	MIONETA	FORD	F-1000	A 1	EAB655
57	CAI	MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH1 DB15611	EAB573
58	CAI	MIONETA	FORD	F-1000	OBFBTP160WDB41284	Jenny 19, 13, 13, 13, 13
59	CAI	MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ60 DB31690	EAB583
60	CAI	MION	FORD	F-4000	9BFKXXL68JDB87536	EAB553
61	CA	MIONETA	FORD	F-1000	9BF-XXL34JDB85074	EAB568
62	CAI	MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTNM32PDB25921	EAB569
63	CAI	MIONETA	NISSAN	PATROL	KRY60100864	EAB216
64	CAI	MION	FORD	F-4000	9BFKTNT33PDB25931	EAB628
65	CA	MION	FORD	F 7000	1FDPR70U4BVJ29471	EAB791
66	CA	MIONETA	ISUZU	KB	JAATFR54HT9100247	EAB790
67	CA	MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ66WDB41290	EAB785
68	CAI	MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH9VDB15615	EAB731
69	CA	MIONETA	MITSUBISHI	L 200	DONK340TP00680	EAB792
70	CAI	MIONETA	PEUGEOT	Sin Especificar	8024054	EAB767
71	CA	MIONETA	ISUZU	PICK UP	JAATFS54HS7103445	EAB745
72	CA	MIONETA	TOYOTA	HILUX	LN1060132202	EAB752
73	CA	MIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL33KDB06768	EAB764
74	CAI	MIONETA	TOYOTA	HILUX	LN510014184	EAB741
75	CA	MIONETA	TOYOTA	HILUX	LN1060132007	EAB768
76	CAI	MIONETA	TOYOTA	HILUX	LN1060146623	EAB761
77		MIONETA 🧥	TOYOTA	HILUX	LN850138536	EAB736
78	CAI	MIONETA	TOYOTA	HILUX	LN1060106809	EAB755
79	-	ACTOR ORUGA	KOMATZU	D65E6B	81797	TEA172
80		MIONETA	MITSUBISHI	L 200	DJNK340TP03785	EAB925
81		MIONETA	SUZU	KB	JAATFR54HT9102083	EAB285
82		MIONETA	MITSUBISHI	L 200	DJNK340TP03687	EAB918
-		MIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL30HDB68962	EAB632
84	Tarrion,	MION	FORD	F- 11.000	9BFNXXLM7KDB14123	EAB919
85	90,000	MIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B929008	EAA776
86		MIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L92B073050	EAA773
87		MIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B929008	EAA776
88	1000	MIONETA	VOLKSWAGEN	9-150	9BWAD52R92R206861	EAA776
50000						TO A STATE OF THE
89		MIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L92B073050	EAA773
90		MION	VOLKSWAGEN	Sin Especificar	9BWNE72S62R206846	EAA797
91		MIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L92B073047	EAA770
92		MIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L22B073049	EAA771
93		MIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B926767	EAA774
94		MION	VOLKSWAGEN	9-150	9BWAD52R12R206837	EAA799
95	_	MIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L22B073049	EAA771
96	CA	MIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B926761	EAA801

Nuestra Vision: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" | Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contratoria.gov.pyEmail: cgr@contratoria.gov.py mecip 2015







ITEM TI	PO	MARCA	MODELO	CHASI	CHAPA
	AMIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L92B073047	EAA770
98 C	AMIONETA	FORD	F-250	9BFFF25L62B073202	EAA772
99 C	AMIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B926761	EAA801
	AMION	VOLKSWAGEN	9-150	9BWAD52R32R206838	EAA788
_	AMIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B926767	EAA774
	AMIONETA	FORD	F 1000 4X4	9BFEXXL3XHDB68953	EAA634
	AMIONETA	FORD	F-1000	9BFEXXL34HDB68964	EAA633
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D9WJ041285	AXU661
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D7WJ041284	AXU658
Dinasci del Casta	AMIONETA	FORD	RANGER XL	8AFER13D6WJ042300	AXU657
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D4WJ074601	AXU73
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13DXWJ044261	AXU73
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D91J175046	AXU792
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11DX1J175038	AXU79
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D11J175042	AXU797
100000000000000000000000000000000000000	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D51J175044	AXU791
70 (0.00)	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D21J175034	AXU798
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D4W 077711	AXU837
	AMIONETA	FORD	RANGER	OAFER/1041J1/5035	AYA086
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D51J175030	AYA085
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D91 175032	AYC092
				8AFER11DX1J175041	AYC284
	AMIONETA	FORD	RANGER	All	AYC658
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D01J175033	V.
research Section	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D01J175047	AYC65
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D11J175039	AYC659
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13DOWJ041286	AYC77
A117710000	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D0WJ079665	AYC77
	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D3WJ043355	AYC742
Assessment former	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D5WJ044264	AYC762
Santa Const	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D71J175031	AYD745
0.000	AMIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D6WJ074602	AYF122
accessor Toraco	AMIONETA	FORD	COURIER	9BFTSZPPA2B926762	EAA775
Country Cons	AMIONETA	FORD	F-1000	9BFBTNM69WDB30378	EAB927
	MIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D0WJ062299	EAC668
	MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ68VDB00450	EAC667
	MIONETA	NISSAN	4X4 C/S	JN1AJUD22Z0030279	EAB152
	.00.	NISSAN	4X4 C/S	JN1AJUD22Z0030283	EAB149
134 CA	MIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D5WJ062301	EAC763
	MIONETA	NISSAN	4X4 DOBLE CABINA	JN1CJUD22Z0731202	EAB125
-	MIONETA	FORD	RANGER	8AFER13D1WJ032712	AYZ234
	MION	FORD	F-4000	9BFL2SK64WDB31723	EAB943
	MIONETA	NISSAN	4X4 C/S	JN1AJUD22Z0030273	EAB140
139 CA	MIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ67WDB41282	EAC746
140 CA	MIONETA	ISUZU	PICK UP	JAATFR54HT9102082	EAC715
141 CA	MIONETA	NISSAN	4X4 C/S	JN1AJUD22Z0030275	EAB153
142 CA	MONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH5VDB18818	EAC435
143 CA	MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH5VDB15613	EAC774
	MIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH0VDB15616	EAB558
	MIONETA	FORD	=	9BFE2UEH6VDB11084	EAB579
	MIONETA	FORD	E 4444	9BFE2UEH5VDB15577	
	MIONETA	FORD	E 4000		EAB604
	The second secon	NISSAN		9BFBTPJ62WDB29962	EAB561
		NISSAN		JN1AJUD22Z0034238	EAC799
	120.20.00.00.00.00	NISSAN		JN1AJUD22Z0034203	EAC800
AUVIOUS RESIDEN				JN1AJUD22Z0034222	EAC795
				a nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagrada nagr	EAC788
				A SON ASSOCIATED AND REPORT AND ASSOCIATED ASSOCIATED AND ASSOCIATED ASSOCIATED AND ASSOCIATED A	EAC815
JU YA	MIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D017547	EAC816

Núestra Visión: "grganismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"
Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.confrélona.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

Thecip
2015







TEM	TIPO	MARCA	MODELO	CHASI	CHAPA
154	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D026932	EAC802
155	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D018151	EAC803
156	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D026213	EAC806
157	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D016604	EAC807
158	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D026991	EAC812
159	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034227	EAC791
160	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AHGD22Z0036059	EAC793
161	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034226	EAC835
162	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034177	EAC828
163	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034207	EA0836
164	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034237	EAC837
165	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0077044	EAC820
166	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034176	EAC821
167	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0077038	EAC823
168	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0073633	EAC824
169	CAMION	MERCEDES BENZ	710/37	9BM688156WB181720	EAB242
170	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034174	EAC858
171	CAMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D5 V 059320	EAC854
172	CAMIONETA	FORD	RANGER	0AFER 1 DXWJ 12092	EAC852
173	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH VDB 1087	201. 100. 100. 100. 100.
174	CAMIONETA	FORD	400	William Tolky	EAB562
7.00	MOTO	350 403 043 040 040	F-1000	9BFF2UEH5VDB11092	EAC868
175	МОТО	DAELIM	LIBERTY	DK50XF1222099	184ABA
176		DAELIM	LIBERTY	DK50XF1221091	311ABA
177	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AJUD22Z0034205	EAC877
178	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0077059	EAC876
179	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0076978	EAC880
180	AUTOMOVIL	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05X65T043507	EAC883
181	AUTOMOVIL	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05X35T042623	EAC890
182	CAMIONETA	TOYOTA	LAND CRUISER	HJ60 043261	EAA613
183	TRACTOR	MERCEDES BENZ	UNIMOG	41614110101096	TBZ293
184	CAMIONETA	MITSUBISHI	200	MMBJNK7706F015376	EAD745
185	CAMIONETA	MITSUBISHI	200	MMBJNK6406F014712	EAD736
186	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7706F015466	EAD744
187	CAMIONETA	MITSUBISH	L 200	MMBJNK7706F015467	EAD731
188	CAMIONETA	MITSUBISHI	200	MMBJNK7706F015371	EAD742
189	CAMIONETA	MITSUBISHI	E 200	MMBJNK7706F015463	EAD746
	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK6406F014719	EAD783
191	CAMIONETA	MITSUBISH	L 200	MMBJNK6406F014720	EAD785
192	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMB0NK7406F015479	EAD776
193	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK6406F014723	EAD774
194	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMB0NK7406F015480	EAD782
195	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK6406F014904	EAD792
196	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMB0NK7406F015477	EAD790
7000	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMB0NK7406F015475	EAD796
198	TRACTOR	MERCEDES BENZ	UNIMOG	41614110027693	TCZ278
	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBJNK7705D040736	EAD895
1200	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX 4X4	LN1060146640	EAD997
	CAMIONETA	FORD	F1000	9BFBTPJ68TDB31694	EAE027
202	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH2TDB09989	EAE023
203	CAMIONETA	FORD	RANGER	8AFER11D8WJ045024	EAE061
204	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFBTNM69WDB30381	EAE337
205	CAMIONETA	FORD	RANGER XL 4 X 4	8AFER13D7WJ041270	EAE534
	MONTACARGA	TCM	FD30Z5	32M72937	TDB089
	CAMIONETA	ТОУОТА	LAND CRUISER	HZJ700002337	EAE605
	RURAL 4X4	TOYOTA	RURAL	HZJ800033170	EAE687
	CAMIONETA	NISSAN	PATROL	JN1OKRY60Z0250088	EAB825
	CAMIONETA	FORD	PJ/F1000 4X4	9BFBTPJ63VDB07533	L/ (D023

Nuestra Visión organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio para la buena administración organismo control y agente de pambio pambio para la buena administración organismo co







		freezonas and a service of the servi		CHACL	CHAPA
ITEM	TIPO	MARCA	MODELO	9BFE2UEH3VDB15626	EAB566
211	CAMIONETA CABINA	FORD	2UE/F1000D4X2	9BFEZOETISVBB13020	E) (BOOO
212	SIMPLE	FORD	2UE/F1000D4X2	9BFE2UEH9VDB15582	EAB596
213	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ62VDB07538	EAB608
214	CAMIONETA	FORD	2UE/F1000D4X2	9BFE2UEHXVDB15624	EAB603
215	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBENKA408D091381	EAF008
216	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFE2UEH3VDB18817	EAB557
217	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBENKA408D091561	EAF011
218	AUTOMOVIL	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W68T000104	BED340
	CAMIONETA DOBLE	NUCCAN	EDONTIED	JN1CNUD22Z0016067	BER 149
219	CABINA 4X4	NISSAN	FRONTIER FRONTIER	JN1AHGD22Z0053945	BER147
220	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010063	EAF426
221	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010060	BEY254
222	CAMIONETA DOBLE	NISSAN	FRONTIER		
223	CABINA	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0020051	BE ¥477
224	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AHGD22Z0060203	BFB347
225	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1AHGD22Z0060188	EAF535
226	CAMIONETA	FORD	2UE/F1000D4X2	9BFE2UEH8VDB15587	EAB929
227	CAMIONETA CABINA SIMPLE 4 X4	NISSAN	FRONTIER	N1ANUD22Z0010946	BFN002
228	CAMIONETA CABINA SIMPLE	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010204	BFO167
	CAMIONETA CABINA			AV. 110 DOG 7000000	DE0547
229	SIMPLE CAMIONETA CABINA	NISSAN	FRONTIER	JN/AHGD22Z0060368	BFO547
230	SIMPLE CAMIONETA DOBLE	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010201	BFO502
231	CABINA	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0089216	BFR007
232	CAMIONETA CABINA SIMPLE	NISSAN	FRONTIER RANGER XL PLUS MP3	JN1ANUD22Z0010207	BGA017
233	CAMIONETA	FORD	4X4 3.0 LD	8AFER13P4AJ273411	BGE185
234	CAMIONETA	FORD	RANGER CD 4X4 3,0L D XL PLUS MP3	8AFER13P3AJ279345	BGE603
235	CAMIONETA CABINA SIMPLE	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010202	BGE998
236	CAMIONETA CABINA SIMPLE	NISSAN	FRONTER	JN1ANUD22Z0010208	BGF007
			F-250 XLT 3.9L 4X2 DIESEL REGULAR CAB. 2		
237	CAMIONETA	FORD	PUERTAS	9BFFF22C4AB071497	BGH612
238	CAMION	FORD	CARGO 815E 3.9L DIESEL	9BFVCE1N3ABB61655	BGJ107
239		FORD	F250 XLT 3.9L 4X2 REG CAB D 2 PUERTAS	9BFFF22C6AB071498	BGN496
240	CAMIONETA CABINA SIMPLE	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010198	EAG009
2.10	022		F-250 XLT 3.9L 4X2	3N1AN3B2220010130	LAGOUS
			DIESEL REGULAR CAB. 2		
241	CAMIONETA	FORD	PUERTAS	9BFFF22C0BB087942	EAG021
			F-250 XLT 3.9L 4X2 DIESEL REGULAR CAB. 2		
242	CAMIONETA	FORD	PUERTAS	9BFFF22C1BB088713	BGV066
243	CAMION	VOLKSWAGEN	9150	9533D52R0BR047940	BGZ686
			F-250 XLT 3.9L 4X2 DIESEL REGULAR CAB. 2		
	CAMIONETA	FORD	PUERTAS	9BFFF22C8BB088711	BGZ921
245	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD18CHP00096	BHH675
246		JMC	PICK UP 4X2	LETACAD14CHP00080	EAG394
247	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD1XCHP00083	BHN018
248	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD14CHP00094	BHN065
249	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD19CHP00088	BHN205
250	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD10CHP00092	BHO430
251	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD13CHP00099	BHO545
252	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD17CHP00087	BHO568
253	CAMIONETA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD18CHP00079	BHO574

Nuestra Visión: Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.conita.org.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

INCLED







177784	TIPO	MARCA	MODELO	CHASI	CHAPA
ITEM	IIPO	WARUA	F-250 XLT 3.9L 4X2		
			DIESEL REGULAR CAB. 2		DUD467
254	CAMIONETA	FORD	PUERTAS	9BFFF22C5BB087550	BHP467
255	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010308	BHR478
256	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010318	EAG562
257	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010305	EAG609
258	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0021031	BJF889
259	CAMIONETA CABINA SIMPLE	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD18CHP00695	EAG656
	CAMIONETA CABINA	JMC	PICK UP 4X2	LETACAD11CHP00697	EAG681
260	SIMPLE	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010315	EAG705
261	CAMIONETA		FRONTIER	JN1ANUD22Z0010309	BKD317
262	CAMIONETA CAMIONETA CAB.	NISSAN	FRONTIEN		
263	SMPLE 4X4	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0004773	BKJ058
264	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010296	EAH030
265	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010307	BKN598
200	O I I I I I I I I I I I I I I I I I I I		RANGER CD 4X2 2.5L		FAIRMAN
266	CAMIONETA	FORD	FLEX XLS	8AFAR22F9DJ085906	EAH040
007	CAMIONETA	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0021249	BKN412
267	DOB.CABINA 4X4	MITSUBISHI	L200 PICK UP	MBENKA408D084890	EAH109
268	CAMIONETA CABINA	MITSUBISHI	2200 TIGIC 01	Carried Control of the Control of th	
269		NISSAN	FRONTIER	JN1AHGD22Z0053617	BKP737
270	and the second second second	MAHINDRA	PIK UP DC MHA WK 2000	MA ITZ2HSND6059295	BLB484
271	100	MITSUBISHI	L 200 PICK UP	MMBENKA408D082469	BLH856
272	CAMIONETA	ISUZU	TFS6XJSLCMAG-05A035	MPATFS86JDT006548	BLJ339
273	THE STATE OF THE S	ISUZU	TFS6XJDLPMAG-05A041	MPATFS86JET000363	BLJ333
274	100 00000000000000000000000000000000000	ISUZU	TFS6XJDLPMAG-05A041	MPATFS86JET000168	BLJ584
275	CAMIONETA D/C	ISUZU	TFS6XJDLPMAG-05A041	MPATFS86JET000358	EAH588
276	CAMIONETA	ISUZU	TFS85HDPLMXG-17AC22	MPATFS85HDT105250	BLK230
277	CAMIONETA D/C	ISUZU	TESSXIDLPMAG-05A041	MPATFS86JET001074	EAH761
278	70.0 March 1990 (1990) (1990)	FORD	2UE/F1000D4X2	9BFE2UEH4VDB15618	EAB560
279	Lance Conservation and Conservation	NISSAN	PATROL	JN10KRY60Z0250086	EAB832
280	SEMIREMOLQUE	A. MORAIS & CA, LD	1MS806611	TX9M66113B1034001	EAJ210
281	CAMIONETA	MITSUBISHI	L 200	MMBENKA408D091308	EAJ231
282	7.00	MITSUBISHI	L 200	MMBENKA408D091038	EAJ238
283	2 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W88T000122	EAJ253
284	100 Particular (2000) (100 Particular (100 Par	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W28T000097	EAJ262
75.77.55.55	ACOPLADO 🛦	PHOENIX	2 EJES	19290416	BYD724
286		FORD	RANGER DC 4X4 XLS 3.2L D	8AFAR23W4JJ069980	HDG937
287		FORD	RANGER RC XL 4X4 2.2L DSL	8AFAR21N8KJ115578	HFA123
288		KOMATSU	D51EX-22	B14866	TCE262
289	TRACTOR AGRICOLA	JOHN DEERE	6115D MFWD	1P06115DPJ0966030	TAAA095
290	AGRICOLA	JOHN DEERE	6115D MFWD	1P06115DKJ0966031	TAAA099
291	CAMIONETA	FORD	F-1000	9BFBTPJ67WDB25292	EAB305
-	to: Elaborada por o	100			THE RESERVE TO THE RE

Fuente: Elaborada por el equipo auditor.

## ANEXO VIII.

Observación CGR Nº 14.

Vehículos registrados en el Inventario de Bienes de Uso, no se encontraban registrados en el informe proporcionado por la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), al 31/12/2019.

		NO FOEK	ON ENCONTRADO EN LISTA	REMITIDA FOR LA DINA	UNAIN	
ITEM	MOVIL	MARCA	MODELO	CHASI	MOTOR	CHAPA
1	21001	COMETTO	T-61	*****	********	8926

Nuestra Vision: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de carribio para la buena administración"

Dirección: Bruselas N° 1880 | Teláfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.py Email; ogr@contraloria.gov.py







			NO FUERON I	NCONTRADO EN LISTA RE	MITIDA POR LA DINATRA	N	
TEM	n/i	OVIL	MARCA	MODELO	CHASI	MOTOR	CHAPA
2	2000000	1002	COMETTO	T-60	*****	******	8927
3		1007	RANDOM				9111
4	-	1055	ACOPLADO S/M				8925
5	-	1059	KOMATSU	D65E-6B Peso: 17.252 Kg	81797	30112084	TEA172
6		1063	ACOPLADO S/M				9112
7		1206	KOMATSU	D51EX-22	KMT0D080P5-B12730		TDL-425
8		1216	CLARK	C50SD	P455D-0273-9800KF		TDN-01
9	-	1217	CLARK	CQ30D	CQ230D-0650-9751-CNF	68684	TDL-871
10	-	1219	PHOENIX	3 EJES /2011	15901211		BHG 67
11		125	MERCEDES BENZ	L1317	9BM345102JB796803	34493710948420	EAB916
12	-	1274	ISUZU	TFS85HDTLMXG	MPATFS85HDT104721	JT4946	BLJ165
13		129	ISUZU	TFR54H-00 STD	JAATFR54HT9102053	252884	EAB240
03.040.0	-	1374	AXION	T43/13	0.411110111010	//	EAJ293
14	-	1383	MANN	TGS28.430	WMA19WZZ2CM591091	_	BRB705
15	-		CHEVROLET	S10	9BG148FK0GC407135	V1A115733	BYE-069
16	_	1425		S10	9BG148FK0GC407015	V1A121464	BYE-073
17	_	1426	CHEVROLET	(1995KC) 1795	9BG148FK0GC407013	V1A121453	BYE-07
18		1428	CHEVROLET	S10	NH05695M	AIVISIAN	TDV015
19	-	1455	NEW HOLLAND TS6.125	TS6.125	9533A52R9JR822419	36584180	HDX-14
20	-	1483	VOLKSWAGEN	9150	444	YD25-683915P	HET007
21	-	1519	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A4ZK394518		IEB-974
22		1646	MERCEDES BENZ	ATEGO 1725	9BM958078LB126987	<b></b>	
23	-	1648	MERCEDES BENZ	ATEGO 1725	9BM958078LB127193		IEE 478
24		1649	MERCEDES BENZ	ATEGO 1725	9BM9580781B126906		IEE-483
25		1650	ENVIRUDE	E60DSLAFA	209.235	5392697	45148
26	-	1652	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK408253		ISE-248
27	_	1653	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK410486		IEU-894
28		1654	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK410679		IEU-942
29		1655	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A1ZK409072		IES-116
30		1656	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK408237	YD25-700473P	IES-170
31	1	1657	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK408240	YD25-700764P	IES-174
32		1658	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK410456	YD25-702884P	IEU-896
33		1659	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK408604	YD25-701237P	IES-250
34	1	1660	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A3ZK410403	YD25-703071P	IEU-903
35	1	1661	NISSAN	FRONTER	3N6CD31A3ZK410465	YD25-702927P	IEU-914
36	1	1662	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A3ZK410644	YD25-702976P	IEU-919
37	1	1663	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A7ZK410520	YD25-703020P	IEU-920
38	1	1664	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A9ZK408624	YD25-701285P	IES-251
39	1	1665	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B0ZK408245	YD25-700614P	IES-255
40	1	1666	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A4ZK405028	YD25-697471P	IEM-582
41	1	667	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A4ZK407071	YD25-699088P	IEQ-678
42	1	668	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A1ZK410347	YD25-702887P	IEU-938
43	1	669	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A2ZK410261	YD25-702687P	IEU-941
44	1	670	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A2ZK408694	YD25-700822P	IES-261
45		671	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A4ZK410259	YD25-702786P	IEU-948
46	***************************************	672	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A0ZK405060	YD25-697469P	IEM-573
47		673	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A4ZK410703	YD25-703067P	IEU-895
48	1	674	NISSAN	FRONTIER	3N6CD33A1ZK408548	YD25-700974P	IES-260
49		675	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B0ZK410562	YD25-703244P	IEU-927
50		676	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B2ZK405878	YD25-698532P	IEM-701
51		677	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B3ZK410734	YD25-703134P	IEU-897
52	$\rightarrow$	678	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B5ZK410734 3N6CD31B5ZK408774	YD25-703134P YD25-701250P	
53	_	679	NISSAN	FRONTIER			IES-256
54	-	680	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B5ZK410413	YD25-703036P	IEU-931
55	_	681	NISSAN		3N6CD31B8ZK408168	YD25-700773P	IES-183
56	_	682		FRONTIER	3N6CD31B8ZK408218	YD25-700919P	IES-186
0.0000	-		NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK408333	YD25-700454P	IES-257
57		683	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK408977	YD25-701437P	IES-258







		NO FUER	ON ENCONTRADO EN LISTA	REMITIDA POR LA DINATRA		
TEM	MOVIL	MARCA	MODELO	CHASI	MOTOR	CHAPA
58	1684	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK410714	YD25-703084P	IEU-900
59	1685	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31BXZK408690	YD25-701277P	IES-254
60	1686	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A8ZK405763	YD25-698254P	IEM-700
61	1687	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A5ZK408278	YD25-700757P	IES-253
62	1688	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A2ZK410487	YD25-702922P	IEU-899
63	1689	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A1ZK408987	YD25-701627P	IES-249
64	1690	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A0ZK410715	YD25-702783P	IEU-947
65	1691	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31AXZK408776	YD25-701282P	IES-246
66	1692	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31BXZK408379	YD25-700772	IES-252
67	693	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZK405786	YD25-698645P	IEM-702
68	1694	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31AXZK408499	YD25-701100P	IES-245
69	1695	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B7ZK410655	YD25-702969P	IEU-912
70	1696	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A8ZK410607	YD25-703135P	IEU-924
71	1697	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31A5ZK409320	YD25-701910P	IES-056
72	1698	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B7ZK407920	YD25-701121P	1ES-180
73	1700	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B2ZK405959	YD25-698270P	IEM-672
74	1701	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B8ZR405609	YD25-697880P	IEM-638
75	1702	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B0ZK406950	XD25-699291P	IEQ-700
76	1703	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B1ZK409131	YD25-701508P	IES-117
77	1704	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31AXZK405618	YD25-696912P	IEM-696
78	1705	NISSAN	FRONTIER	3N6CD31B9ZK408860	YD25-701522P	IES-259
79	1711	FORD	RANGER 4 x 4	8AFAR 21N4LJ164021		IFG-855
80	1712	FORD	RANGER 4 x 4	8AFAR21N7LJ167057		IFG-857
81	241	TOYOTA		2FD2515006	2J112737	0
82	243	CLARK	CMP-50SD - TON.	CMP450D04459588KF	2161/2200	0
83	245	CLARK		EPA13800085330	EPA13800085330	TCZ852
84	246	P & H		E44522	E44622	8812
85	308	CLARK		1D8666B304229S	1D8666B304229S	TDB046
86	556	T. C. M.	FD30Z8 3.000 Kg.	F2472937	842590	TDB089
87	822	CLARK	CMP50SD 5 TON.	CMP450D20699588KF	1.555	S/N
88	843	NISSAN	FRONTIER	JN1CHGD22Z0089205	TD27-876961	EAF296

Fuente: Elaborada por el equipo auditor.

# ANEXO IX.

Observación CGR N° 15.

Vehículos y Maquinarias de la ANDE inscriptos en la Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), no se encontraban registrados en el inventario General, al 31/12/2019.

ITEM	TIPO	MARCA	AÑO	CHASIS	CHAPA	RASP	FECHA
1	CAMIONETA	NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034136	EAC822	C-0001807	3/2/2006
2	CATA	FORD	1989	9BFXXL33KDBO6768	7398	D-00000323	18/11/2002
3	CATA	ISUZU	1989	7100762	77330	D-00000357	19/12/2002
4	CATA	PEUGEOT	1989	8022822	7273	D-00000429	5/12/2002
5	CAMION 113 M ABIERTA	FORD	1989	16928	7458	D-00000564	19/12/2002
6	CATA	NISSAN	1996	JN1WRGY60Z0251250	15289	D-00000980	18/12/2002
7	CATA	FORD	1997	9BFBTPJ68VDB39135	4623	D-00001163	18/12/2002
8	CATA	FORD	1999	8AFER13D1WJ-077715	16308	D-00001624	18/12/2002
9	CATA	FORD	1999	8AFER13D7WJ-041284	16312	D-00001627	18/12/2002
10	CATA	FORD	1999	9BFBTPJ69WDB-49755	16316	D-00001644	18/12/2002
11	CATA	FORD	1994	9BFBTNM33RDB44173	7981	D-000027	18/12/2002
12	CAMIONETA	TOYOTA	2012	MROYZ59G400095072	BFL868	D-00003171	18/6/2015
13	CATA	FORD	1990	9BFEXXL35KDB06760	7399	D-0000324	23/12/2002
14	CATA	FORD	1989	9BFEXXL33KDB06771	7401	D-0000326	23/12/2002
15	CATA	FORD	1990	9BFEXXL335KDB06772	7395	D-0000327	23/12/2002
16	CATA	FORD	1989	9BFEXXL39KDB06774	7400	D-0000329	23/12/2002
17	CATA	FORD	1988	8021891	7295	D-0000334	23/12/2002
18	CATA	ISUZU	1989	JAATFS54HJ7100717	7334	D-0000355	23/12/2002

Oganismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) **6200 000** - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contratoria. control y agente de cambio para la buena administración" gov.pyEmail: ogr@contralora.gov.py







ITEM	TIPO	MARCA	AÑO	CHASIS	CHAPA	RASP	FECHA
19	CATA	ISUZU	1989	7100754	7335	D-0000356	19/12/2002
20	CAMION 2013 ABIERTA	TOYOTA	1988	LN51001484	7012	D-0000361	20/12/2002
21	CATA	FORD	1988	TD42-007949	7200	D-0000371	23/12/2002
22	CATA	FORD	1988	9BFEXXL31JDB85095	7165	D-0000372	23/12/2002
200,050.0		FORD	1988	9BFEXXL39JDB85099	7169	D-0000376	19/12/2002
23	CATA CATA	FORD	1988	851039BFEXXL37JDB	7168	D-0000380	23/12/2002
24	White the state of	FORD	1988	9BFEXXL39JDB85104	7171	D-0000381	20/12/2002
25	CATA	FORD	1988	9BFEXXL37JDB8509	7178	D-0000386	27/9/2002
26	CATA	FORD	1988	9BFEXXL35JDB685066	7228	D-0000389	19/12/2002
27	CATA	FORD	1988	9BFEXXL37JDB85070	7221	D-0000302	23/12/2002
28	CATA	FORD	1988	9BFEXXL33JDB85048	7241	D-0000404	23/12/2002
29	CATA		1990	KRY60105380	EAB835	D-0000413	19/12/2002
30	JEEP	NISSAN	1990	105440	7522	D-0000414	19/12/2002
31	JEEP	NISSAN	10.000000000000000000000000000000000000	Tarana and a superior and a second a second and a second and a second and a second and a second and a second and a second and a second and a second and a second	7274	D-0000430	23/12/2002
32	CATA	PEUGEOT	1989	8022880	7530	D-0000445	23/12/2002
33	CATA	PEUGEOT	1988	8025960	7271	D-0000478	23/12/2002
34	CATA	NISSAN	189	CRGY60-104138	15399	D-0000510	19/12/2002
35	CATA	FORD	1997	9BFBTPJ65TDB31670	7197	D-0000539	23/12/2002
36	CATA	PEUGEOT	1988	8018934	- otomically	D-0000544	6/7/2001
37	TRACTOR C/PALA CARGA	MERCEDES BENZ	1983	41614110101096	9046		19/12/2002
38	CATA	FORD	1988	9BFEXXL3XJD875519	EAB622	D-0000545	
39	CATA	FORD	1988	9BFEXXL30HDB69962	9455	D-0000575	20/12/2002
40	CATA	PEUGEOT	1990	8025866	7511	D-0000583	19/12/2002
41	CATA	FORD	1994	9BFBTNM38PDB2510	7917	D-0000585	19/12/2002
42	CATA	NISSAN	1998	BGD21402589	EAB297	D-0000591	1/10/2002
43	CATA	NISSAN	1990	UBMD21-406039	7453	D-0000602	23/12/2002
44	CATA	FORD	1988	9BFEXXL39JDB77844	9496	D-0000603	23/12/2002
45	CATA	FORD	1994	9BFBTP3XSDD69776	EAC777	D-0000622	20/12/2002
46	TRACTO CAMION NVNL 6	MERCEDES BENZ	1979	416141-10-027693	8164	D-0000631	20/12/2002
47	CAMION 2013 ABIERTA	TOYOTA	1994	9BFBTNM36RDB	7986	D-0000643	20/12/2002
48	CAMION 2013 ABIERTA	FORD	1994	9BFBTNM31RDB-44171	7985	D-0000644	20/12/2002
49	CATA	FORD	1989	9BFEXXL30JDB85055	7207	D-0000661	23/12/2002
50	CAMION 113 M ABIERTA	INTERNACIONAL	1980	48916601	8885	D-0000670	19/12/2002
51	CATA	FORD	1988	9BFEXXL32JDB75529	9486	D-0000679	7/3/2002
52	CAMIONETA	ISUZU	1996	JAATFR54HT9101986	15241	D-0000682	20/12/2002
53	CATA	PENGEOT	1989	8021911	7090	D-0000685	7/3/2002
54	CATA	ISUZU	1996	JAATFR54HT9100221	EAB258	D-0000692	8/8/2000
	CATA	PEUGEOT	1989	8022751	7350	D-0000698	23/12/2002
56	All Property and the second se	FORD	1993	9BFKTNT33PDB25931	EAB628	D-0000701	18/12/2002
57	AND AND	FORD	1989	9BFEXXL31KDB04775	7366	D-0000722	18/12/2002
58	THE COLUMN TWO IS NOT THE COLUMN TWO IS NOT	FIAT	1988	ZFA147A00-01109210	9462	D-0000733	18/12/2002
59	CATA	TOYOTA	1996	LN106-0132156	EAB204	D-0000810	18/12/2002
60	CAMION A DECLARAR	FORD	1989	9BFKXXL67JDB98116	7267	D-0000830	18/12/2002
61	CATA	FORD	1989	9BFEXXL32KDB06776	7451	D-0000834	18/12/2002
62	MINIBUS	FORD	1995	1FBHE31F35HA75132	EAB640	D-0000843	18/12/2002
129242	CATA	NISSAN	1996	JN10KRY60Z0250050	EAB822	D-0000845	18/12/2002
64		TOYOTA	1996			1000 2000 2000 2000 1000	
65	7965	TOYOTA	V-1000000000	LN106-0B2364	15216	D-0000849	18/12/2002
12000000	Visit .		1995	LN850-138536	EAB736	D-0000852	1/10/2002
66		HONDA	1996	L185S-6004669	1126AS	D-0000857	18/12/2002
67		ISUZU	1996	JAATFR54HT9100223	EAB290	D-0000865	18/12/2002
68		FORD	1996	9BFE2UEHOTDB-09988	EAB212	D-0000875	1/10/2002
69		FORD	1996	9BFE2VEH9TDB09987	15261	D-0000876	18/12/2002
70		FORD	1988	9BFEXXL3XJD85063	7214	D-0000881	18/12/2002
71	CATA	ISUZU	1996	JAATFR54HT9102109	15242	D-0000885	18/12/2002
72		ISUZU	1996	JAATFR54HT9102108	EAB291	D-0000886	18/12/2002
73		FORD	1996	9BFE2VEH3TDB09984	15256	D-0000887	18/12/2002
74		MITSUBISHI	1996	DONK340TP00680	15248	D-0000889	18/12/2002
100000000000000000000000000000000000000	CATA	ISUZU	1996	JAATFR54HT9102053	EAB240	D-0000893	18/12/2002
70	CATA	MITSUBISHI	1996	DJNK340TP03785	15291	D-0000894	18/12/2002

Nuestra Vision: 'Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración''
Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contra cria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

mecip
2015







			AÑO	CHASIS	CHAPA	RASP	FECHA
ITEM	TIPO	MARCA	1996	JAATFR54HT9102082	EAC715	D-0000895	18/12/2002
77	CATA	ISUZU	1996	JAATFR54HT9101986	15241	D-0000896	18/12/2002
78	CATA	ISUZU		9BM308325JB787150	7614	D-0000907	18/12/2002
79	CAMION 113 M ABIERTA	MERCEDES BENZ	1988	9BFNXXLMOKDB16926	EAB304	D-0000911	26/9/2002
80	CAMION 113 M ABIERTA	FORD	1989	JN1CGUD21Z-0501417	15022	D-0000917	18/12/2002
81	CATA	NISSAN	1996		7222	D-0000930	18/12/2002
82	CATA	FORD	1988	9BFEXXL39JBD85071	7222	D-0000930	18/12/2002
83	CATA	FORD	1988	9BFEXXL39JDB85071	15244	D-0000935	18/12/2002
84	CATA	MITSUBISHI	1996	DONK340TP0066	EAB643	D-0000933	1/10/2002
85	CAMION CON ESCALERA	FORD	1994	9BFKTNT3XPDB-25926	EAB289	D-0000947	18/12/2002
86	CATA	TOYOTA	1988	HZJ70-0001381	15228	D-0000948	18/12/2002
87	CATA	TOYOTA	1996	LN106-01362093		D-0000948	18/12/2002
88	CATA	ISUZU	1989	JAATFS54HK7100259	7342 7347	D-0000959	23/12/2002
89	CATA	PEUGEOT	1988	8022835		D-0000960	18/12/2002
90	CAMION 113 M ABIERTA	FORD	1989	9BFNXXLMOKDB-16926	7459	D-0000965	18/12/2002
91	CATA	FORD	1987	9BFEXXL39HDB68958	9459	V 400	18/12/2002
92	CAMION 113 M ABIERTA	FORD	1988	9BFEXXL345DB73216	7088	D-0000975	30/10/1996
93	CATA	NISSAN	1996	JN1WRGY60Z0251250	EAB811	D-0000980	
94	CATA	NISSAN	1996	JN1WRGY60Z0251194	AB805	D-0000990	18/12/2002
95	CATA	MITSUBISHI	1996	DONNK340TP00676	15277	D-0000999	19/12/2002
96	CATA	NISSAN	1996	JN10KRY60Z0250086	EAB832	D-0001001	24/9/2002
97	CATA	NISSAN	1996	JN10KRY60Z0250088	EAB825	a notice of the second recommend	17/12/2002 26/9/2002
98	MOTOCICLETA	HONDA	1994	6004693	1041	D-00010026	
99	CATA	NISSAN	1988	BMD21-000588	7017	D-0001004	17/12/2002
100	CATA	FORD	1988	9BFEXXL36JDB77851	9484	D-0001020	17/12/2002
101	CATA	TOYOTA	1996	LN106-01132160	EAB227	D-0001021	24/9/2002
102	CATA	TOYOTA	1997	LN106-0146640	EAD997	D-0001026	11/11/2002
103	CATA	TOYOTA	1997	LN850157758	EAB274	D-0001033	17/12/2002
104		FORD	1989	9B EXX 33KDB04777	7362	D-0001037	17/12/2002
105		FORD	1997	98FBTPJ61-TDB30614	EAB615	D-0001040	24/9/2002
106		FORD	1997	9BFBTPJ62TDB31691	EAB244	D-0001041	17/12/2002
107	CATA	FORD	1997	9BFBTJ65TDB31670	EAB250	D-0001043	17/12/2002
108	CATA	TOYOTA	1997	⊾N106-0146641	15384	D-0001048	11/11/2002
109	CATA	FORD	1997	9BFBTPJ68TDB31694	EAE027	D-0001053	17/12/2002
110	CATA	TOYOTA	1997	LN106-0146664	EAB255	D-0001063	18/12/2002
111	CATA	HAVIMER	1996	137YA8334TE169615	EAE022	D-0001090	18/12/2002
112		FORD	1996	LN106-0146665	10273	D-0001142	18/12/2002
	CATA	TOYOTA	1997	LN85-157747	EAB266		24/9/2002
-	CATA	TOYOTA	1997	LN85-0157755	EAB740	D-0001144	18/12/2002
	CATA	TOYOTA	1997	HZJ80-0033170	EAE687	D-0001146	18/12/2002
	CATA	FORD	1997	9BFBTPJ64VDB39133	10292	D-0001156	23/9/2002
117	400	FORD	1997	9BFBTPJ66VDBB39134	EAB616	D-0001164	18/12/2002
	CATA	FORD	1996	9BFBTPJ60VDB39131	9222	D-0001166	18/12/2002
	CATA	FORD	1997	9BFBTPJ69VDB39130	EAB300	D-0001169	18/12/2002
120	OA. PRINCESOA.	FORD	1997	9BFBTPJ62VDB39132	EAB773	D-0001170	18/12/2002
121	CAMION	PERCY	1980	625	1	D-0001236	19/12/2002
122	CATA	NISSAN	1998	JN10KRY.0Z0250184	15700	D-0001284	16/12/2002
123		NISSAN	1996	JN10KRY60Z0250185	EAB826	D-0001285	16/12/2002
124	CATA	FORD	1998	9BFE2UEH5VDB11089	EAB637	D-0001294	16/12/2002
125		FORD	1998	9BFE2UEHXBDB15591	15744	D-0001297	16/12/2002
126		FORD	1997	9BFE2UEH4VDB.11097	15745	D-0001298	16/12/2002
127	CATA	FORD	1998	9BFE2UEH8VDB15590	15746	D-0001299	16/12/2002
128		FORD	1997	9BFE2VEH1VDB15608	EAB597	D-0001307	16/12/2002
129		FORD	1997	9BFL2SK69VDB49567	BGG871	D-0001314	16/12/2002
130	CATA	FORD	1998	9BFBTPJ63VDB07533	EAB606	D-0001333	16/12/2002
131	CATA	FORD	1998	4BFBTPJ65VDB-07534	15781	D-0001334	16/12/2002
132	CAMIONETA	FORD	1997	9BFBTPJ64VDB07539	EAB607	D-0001338	17/12/2002
	CATA	FORD	1998	9BFBTPJ69VDB07536	15812	D-0001359	17/12/2002
134	CATA /	FORD	1998	9BFE2VEH8VDB11099	EAB587	D-0001361	17/12/2002

Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralora.gov.pyEmail; cgr@contraloria.gov.py

mecip

2015







ITEM	TI	PO	MARCA	AÑO	CHASIS	CHAPA	RASP	FECHA
135	C/	ATA	FORD	1998	9BFEUH1VBD-15625	EAC862	D-0001364	6/7/2001
136	CA	ATA	FORD	1998	9BFERUEH6VDB11084	EAB579	D-0001366	12/11/2001
137		TA	FORD	1997	9BFE2VEH7VDB15614	EAB243	D-0001368	17/12/2002
138		TA	FORD	1998	9BFE2VEH3VDB11091	EAB644	D-0001371	17/12/2002
139		TA	FORD	1998	9BFE2VEH2VDB15620	EAB647	D-0001371	17/12/2002
140	10	TA	FORD	1998	9BFE2VEH2VDB11101	EAB552	D-0001375	
141	22	TA	FORD	1998	9BFE2VEHKVDB11086	EAB588	D-0001373	17/12/2002
142		TA	FORD	1998	9BFE2UEH1VDB11090	EAB655	D-0001402	17/12/2002
143		TA	FORD	1998	9BFE2UEH9VDB-15582	EAB596	D-0001405	17/12/2002
144		TA	FORD	1998	9BFE2UEH5VDB-11092	EAC868	D-0001408	6/3/2002
145		TA	FORD	1998	9BFE2UEH6VDB15622	EAB599	D-0001409	17/12/2002
146		TA	FORD	1998	9BFE2UEH7VDB11093	EAB246	D-0001411	Fig.
147		TA	FORD	1998	9BFE2UEH4VDB15618	EAB560		17/12/2002
148		TA	FORD	1998	9BFE2UEH2VDB13016	EAB650	D-0001414 D-0001415	17/12/2002
149		TA	FORD	1998		EAB574	- mmin / mmin / mm	17/12/2002
150		TA	FORD	1000000	9BFE2UEH5VDB1567		D-0001420	17/12/2002
151	CA			1998	9BFE2UEH3VDB-15626	EAB566	D-0001421	17/12/2002
152	CA		FORD	1998	9BFE2UEH8VDB15587	EAB929	D-0001422	17/12/2002
153	CA		FORD	1998	9BFE2QEH0YDB15583	PAC831	D-0001425	17/12/2002
10250			FORD	1998	9BFE2UEH7VDB-15578	EAB922	D-0001429	17/12/2002
154	CA		VOLVO	1998	9BWZZZ376WP003076	15951	D-0001435	17/12/2002
155	CA		WOLKS	1998	9BWZZZ376WP003088	15952	D-0001436	17/12/2002
156	CA		FORD	1998	9BFE2VEH5VDB18818	EAC435	D-0001441	19/12/2002
157	CA		FORD	1998	9BFE2UEH8VDD-18814	EAB584	D-0001442	23/12/2002
158	CA		FORD	1998	9BFE2UE40VDB 2032P	15963	D-0001445	19/12/2002
159	CA		FORD	1998	9BFE2UEH2VDB 8825	EAB565	D-0001446	19/12/2002
160	CA		FORD	1998	9BFE2UEH7VDB-20330	EAE016	D-0001448	19/12/2002
161	CA		FORD	1999	9BFE20HM3VDB-18817	EAB557	D-0001451	19/12/2002
162	CA		FORD	1998	9B E2UCH7VDB-18822	15970	D-0001452	19/12/2002
163		MION	MAZZARI	1998	0G600258	40029D	D-0001460	17/12/2002
164		BARCACION	ENVIRUDE	1998	40030-D	0	D-0001461	15/10/2002
165		MION 113 M ABIERTA	FORD	7	8AFER13D8WJ042301	16057	D-0001484	19/12/2002
166	CA		NISSAN	1999	JN1AJUD22Z0-000815	EAB817	D-0001491	19/12/2002
167	CA		NISSAN	1999	JN1KDSY61Z0500173	EAC855	D-0001493	19/12/2002
168		MION 113 M ABIERTA	FORD	1998	9BFL2SK62WDB-48536	EAC834	D-0001495	6/7/2001
169		MION 113 M ABIERTA	FORD	1999	9FBFL2SK64WBD31723	EAB943	D-0001497	19/12/2002
	CA		FORD	1999	8AFER11D8WJ045024	16110	D-0001510	17/12/2002
171		Zenta de la constante de la co	FORD	1998	8AFER13D1WJ032712	AYZ234	D-0001513	19/12/2002
	CA	AND DE	FORD	1999	9BFBTPJ65WDB41281	EAB648	D-0001522	17/12/2002
		2004	FORD	1999	9BFBTPJ68WDB41291	EAB665	D-0001525	19/12/2002
	CA		FORD	1999	9BFBTPJ60WDB-41284	EAB573	D-0001528	19/12/2002
	CA	VOID COLOR OF THE PARTY OF THE	EORD	1999	9BFB+PJ62WDB41285	EAB663	D-0001534	17/12/2002
	CA	AND COMMON TO SERVICE AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE PAR	FORD	1998	9BFB+PJ66WDB41290	EAB785	D-0001536	17/12/2002
	CA	A	FORD	1999	9BFBTNM65WDB-41295	EAB301	D-0001543	19/12/2002
900000	CA		FORD	1999	9BFBTN62WDB37897	EAB657	D-0001547	19/12/2002
179	TORONO DE		FORD	1999	9BFBTNM69WDB-30381	16152	D-0001552	19/12/2002
	C.A	Aller Committee of the	FORD	1999	9BFBTPJ67WDB25292	EAB305	D-0001555	19/12/2002
The same of the sa		TA	FORD	1999	9BFBTPJ63WAB-26150	EAB218	D-0001556	19/12/2002
	CA	- Y	FORD	1999	9BFBTPJ62WDB29962	EAB561	D-0001557	19/12/2002
cochemics 2	30000	MION 113 M ABIERTA	MERCEDES BENZ	1999	9BM688156WB181720	EAB242	D-0001562	19/12/2002
184	CA	ΓA	NISSAN	1998	3N1GD12S2ZK001926	EAB816	D-0001564	19/12/2002
185	CA	ГА	NISSAN	1998	3N1GD12S2ZK002137	EAB802	D-0001566	19/12/2002
186	CA	ГА	NISSAN	1999	1N1TCSY617050403	16219	D-0001571	19/12/2002
187	CA	ГА	FORD	1999		AUX837	D-0001625	18/12/2002
188	CA	ΓA	FORD	1999		AUX736	D-0001626	18/12/2002
189	CA	ГА	FORD	1999		16318	D-0001631	23/12/2002
190	CA	ГА	FORD	1999		AYC762	D-0001632	23/12/2002
191	CA	ГА	FORD	1999		AXU661	D-0001634	23/12/2002
192	ÇA	ГА	FORD	1999	AND THE REPORT OF THE PARTY OF	AXU836	D-0001636	23/12/2002
//	7	by La	John	1	~	/	#	

Mestra Visión: organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contra oria gov. by Emait cgr@contralorie/gov.py







	TIDO	MARCA	AÑO	CHASIS	CHAPA	RASP	FECHA
ITEM	TIPO	FORD	1999	8AFER13DXWJ-077114	AVC777	D-0001640	23/12/2002
193	CATA	FORD	1989	8AFER13DOWJ-079665	16307	D-0001642	23/12/2002
194	CATA	Control Control Control	2000	8AFER11DO1J-175033	AYC658	D-0001654	23/12/2002
195	CATA	FORD	2000	8AFER11D41J-175035	AYA086	D-0001659	23/12/2002
196	CATA	FORD	2000	8AFER11081J175040	AYD747	D-0001664	23/12/2002
197	CATA	FORD	11 1 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12 12	8AFER11D91J175029	AYC096	D-0001665	23/12/2002
198	CATA	FORD	2000	8AFER110X1J-175041	AYC284	D-0001667	23/12/2002
199	CATA	FORD	2000		AYC657	D-0001668	23/12/2002
200	CAMIONETA	FORD	2001	8AFER11D01J175047	ABG034	D-0001682	23/9/2002
201	MCROBUS	MERCEDES BENZ	2001	9BM688156YB251610		D-0001682	3/7/2002
202	CATA	FORD	2002	9BFFF25L92B073047	EAA770	D-0001687	3/7/2002
203		FORD	2002	9BFFF25L22B073049	EAA771	D-0001689	3/7/2002
204	CATA	FORD	2002	9BFFF25L92B073050	EAA773	-1070m-	,4
205	CATA	FORD	2002	9BFTSZPPA2B926767	EAA774	D-0001690 D-0001691	3/7/2002
206	CATA	FORD	2002	9BFTSZPPA2B926762	EAA775	400	(Inn)).
207	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z.0011284	EAA782	D-0001698	4/7/2002
208	CATA	NISSAN	2002	JN1CHGD22Z0-726350	EAA783	D-0001699	4/7/2002
209	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0-011288	EAA785	D-0001701	4/7/2002
210	CATA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0-011282	EAA789	D-0001705	4/7/2002
211	CATA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0-011296	EAA790	D-0001706	4/7/2002
212	CATA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0-011287	EAA794	0	4/7/2002
213	CATA	NISSAN	2002	JN1CJUD22Z0-728233	EAA796	D-0001712	4/7/2002
214	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2001	JN1CJUD22Z-0727003	AGC055	D-0001718	20/8/2002
215	CAMION	MAZZARI	2001	9BWDD05XX17123922	ASN396	D-0001719	20/8/2002
216	CATA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0030210	EAB128	D-0001725	18/9/2002
217	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0030209	EAB129	D-0001726	18/9/2002
218	CATA	NISSAN	2002	JN1AHGD22Z0030208	EAB131	D-0001728	18/9/2002
219	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030278	EAB135	D-0001732	18/9/2002
220	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030273	EAB140	D-0001737	18/9/2002
221	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030282	EAB148	D-0001745	20/9/2002
222	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030283	EAB149	D-0001746	18/9/2002
223	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030274	EAB151	D-0001748	18/9/2002
224	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030279	EAB152	D-0001749	18/9/2002
225	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030280	EAB154	D-0001751	18/9/2002
226	CAMIONETA	NISSAN	2002	JN1CJUD22Z731210	EAB156	D-001753D	20/9/2002
227	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030276	EAB157	D-0001754	18/9/2002
228	CAMIONETA	NISSAN	2002	JN1CJUD22Z0731211	EAB158	D-0001755	18/9/2002
229		NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030281	EAB159	D-0001756	18/9/2002
230		NISSAN	2001	LAAJCJLB4Y0001304	EAA198	D-0001758	5/11/2002
231	ACCOUNT ACCOUNT	WOLKS	2003	9BWAD52R42R210106	AXK674	D-0001774	24/6/2004
232		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034230	EAC879	D-0001778	8/9/2005
233		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034222	EAC795	D-0001778	8/9/2005
234	The second secon	NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034222	EAC859	D-0001781	8/9/2005
235		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034236			
235	CATA	NISSAN			EAC791	D-0001784	8/9/2005
No.	CATA		2005	JN1AHGD22Z0036059	EAC793	D-0001786	8/9/2005
100000000000000000000000000000000000000	CATA	NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034237	EAC837	D-0001787	8/9/2005
77.75.00	CATA	NISSAN	2005	JN1CHGD22Z0077059	EAC876	D-0001790	8/9/2005
	TOTAL CONTRACTOR OF THE PARTY O	NISSAN	2005	JN1CHGD22Z0077039	EAC788	D-0001791	8/9/2005
50000000	CATA	NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034174	EAC858	D-0001792	8/9/2005
241	CATA	NISSAN	2005	JN1CHGD22Z0073633	EAC824	D-0001793	8/9/2005
242		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034207	EAC836	D-0001794	8/9/2005
243		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034126	EAC826	D-0001795	8/9/2005
244	CATA	NISSAN	2005	JN1CHGD22Z0077044	EAC820	D-0001797	8/9/2005
	CATA	NISSAN	2005	JN1CHGD22Z0076978	EAC880	D-0001798	8/9/2005
246		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034205	EAC877	D-0001800	8/9/2005
247		NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034226	EAC835	D-0001801	8/9/2005
248	CATA	NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034167	EAC825	D-0001802	8/9/2005
249	CATA	NISSAN	2005	JN1AJUD22Z0034157	EAC839	D-0001805	8/9/2005
250	CATA //	NISSAN /	2005	JN1AJUD22Z0034142	EAC829	D-0001808	8/9/2005

'Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agenté de cambio para/la buena administración''

¡Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contralora.gov.pyEmail: cgr@contralora.gov.py

mecip

2015







1891   CATA			1		Louino	CHADA	RASP	FECHA
250 CATA	ITEM							
2005   CATA	251	CATA	NISSAN					
295   CATA	252	CATA		796393750000				
255 CATA	253	CATA		Man Wilde				
296   CATA	254	CATA		* 100 mmodel com	Contract Con			
257   CATA	255	CATA	MITSUBISHI		Particle Medical Ave. Chipage may will Asset from Astronomy Asset Asset from Astronomy Asset Ass			
CATA	256	CATA		1200000000	Construence of the Construence o			
CATA	257	CATA		200000000000000000000000000000000000000				
CATA	258	CATA		1000000720				
201   CATA	259	CATA		65-550/15525				
CAMIONETA	260	CATA	MITSUBISHI	199000000000000000000000000000000000000			40000	
283 CATTA MITSUBISHI 2005 MMBJKT70SD04078 EADB89 D-000188 272000 286 AUTOMOVIL WOLKS 2005 98WDD05X65T043507 EACB83 D 00184 5722000 286 CATA NISSAN 1999 JNITCY6120503110 EAA937 CAMION 113 MABIERTA FORD CARGO 2006 98FXDD05X65T043507 EACB83 EACB890 D 000186 2727020 286 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK706F-016463 EADP34 EADP39 2717/2001 271 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK706F-016463 EADP34 EADP34 EADP39 2717/2001 272 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK706F-016463 EADP31 EADP39 EAD	261	CATA	MITSUBISH			The control of the co		Time.
264 AUTOMOVIL WOLKS 2005 98WDD08X65T043807 BAC683 0.001845 157.2006 2005 98WDD08X65T043807 BAC683 0.001845 157.2006 2005 98WDD08X35T042623 EAC890 0.001845 157.2006 2005 98WDD08X35T042623 EAC890 0.001845 157.2006 2005 98FXTNAF68886504 EAC873 0.0008372 214/2006 2005 2005 2005 2005 2005 2005 2005	262	CAMIONETA		POSTANIEW.				CHICAGO.
265 AJTOMOVIL WOLKS 2006 95WTND05X35T042823 EAC890 D.001646 167/2006 266 CATA NISSAN 1999 J.NITCY6125033110 EAA577 D-001 572 21/4/2006 267 CAMION 113 M ABIERTA FORD CARGO 2006 95EYTNAF68085604 EAJ9934 D-0007632 21/1/2006 268 CATA MITSUBISHI 2006 MMSDNK7706-016434 2-0734 D-001912 21/1/2006 267 CATA MITSUBISHI 2006 MMSDNK7706-016436 2-07/6 D-001912 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK7706-016536 EAD76 D-0001913 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK7706-016536 EAD76 D-0001913 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK7706-016536 EAD76 D-0001913 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK7706-016536 EAD76 D-0001913 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK7706-016536 EAD76 D-0001913 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK7706-016566 EAD741 D-0001912 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016467 EAD761 D-0001912 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016467 EAD761 D-0001928 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016467 EAD761 D-0001928 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016467 EAD768 D-0001928 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016467 EAD768 D-0001928 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016476 EAD768 D-0001928 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016476 EAD768 D-0001928 21/1/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706-016476 EAD768 D-0001938 17/11/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK706F016477 EAD769 D-0001938 17/11/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD761 D-0001937 17/11/2006 27/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD761 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD761 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD763 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD763 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD763 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD763 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD763 D-0001938 17/11/2006 22/7 CATA MITSUBISHI 2006 MMSJNK6406F-014719 EAD76	263	CATA				and the second second second	A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	Visited A.
206   CATA	264	AUTOMOVIL	WOLKS			TOTAL DAYS AND AND	A001 A007 T	THIRDS.
207 CAMION 113 M ABIERTA	265	AUTOMOVIL	WOLKS				V	100
208   CATA	266	CATA	NISSAN			A		
266 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-018463 EAD746 D-0001912 2/11/2007 270 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-01857 EAD748 D-0001913 2/11/2007 271 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7 096-101857 EAD748 D-0001918 2/11/2007 271 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK 096-101857 EAD748 D-0001918 2/11/2007 272 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK 096-101857 EAD744 D-0001918 2/11/2007 273 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK 7006-101857 EAD744 D-0001918 2/11/2007 274 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-01846 EAD744 D-0001922 2/11/2007 274 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-01846 EAD731 D-0001928 2/11/2007 274 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-01846 EAD731 D-0001928 2/11/2007 275 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-01847 EAD734 D-0001928 2/11/2007 276 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7706F-01847 EAD734 D-0001938 1/11/12007 277 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7406F-01847 EAD784 D-0001938 1/11/12007 277 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7406F-01847 EAD784 D-0001938 2/11/2007 278 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7406F-01847 EAD784 D-0001938 2/11/2007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7406F-018470 EAD785 D-0001938 2/11/2007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7406F-018470 EAD785 D-0001938 2/11/2007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK7406F-018470 EAD785 D-0001938 2/11/2007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018470 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018470 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018470 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018470 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018470 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018470 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018472 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018472 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018472 EAD785 D-0001939 2/11/12007 279 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018472 EAD785 D-0001939 1/1/12007 279 CAMONITA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018472 EAD785 D-0001939 1/1/12007 279 CAMONITA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-018472 EAD785	267	CAMION 113 M ABIERTA	FORD CARGO			. 100	Your	CAUCACACACACACACACACACACACACACACACACACA
270   CATTA	268	CATA	MITSUBISHI		- 4	- Normann		
271   CATA	269	CATA	MITSUBISHI		A507 VIII	1		
277	270	CATA	MITSUBISHI			- Common		\$10.000 p. (4.865 minute)
273   CATTA	271	CATA	MITSUBISHI	2006	40000			
274   CATA	272	CATA	MITSUBISHI	2006	THE PARTY AND TH	EAD741	The state of the state of	
275   CATTA	273	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBJNK7706F 015466	EAD744		I TO SELECT THE REAL PROPERTY.
276   CATA	274	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBJNK7706F-015467	EAD731		2/11/2006
277   CATTA	275	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBJNK6406F-014712	EAD736	D-0001928	2/11/2006
278   CATA	276	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBONK7406F015475			17/11/2006
CATTA	277	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBONK7406F015474	EAD784		17/11/2006
CATTA	278	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBONK7406F-015480	EAD782	D-0001936	22/11/2006
281 CATA MITSUBISHI 2006 MMBONK7406F-015477 EAD790 D-0001939 22/11/2006 282 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-014904 EAD792 D-0001940 21/11/2006 283 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-014719 EAD783 D-0001941 22/11/2006 284 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-014720 EAD785 D-0001941 22/11/2006 285 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-014720 EAD785 D-0001941 23/11/2006 285 CATA MITSUBISHI 2006 MMBJNK6406F-014723 EAD774 D-0001951 30/11/2006 286 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W28T000097 EAJ262 D-0001969 17/8/2018 288 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T000104 BED340 D-0001971 9/8/2007 288 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T000104 BED340 D-0001971 7/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T000107 EAJ287 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T0001027 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T0001027 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T0001027 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W88T0001027 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W878000127 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W878000127 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W878000127 EAJ247 D-0001977 17/8/2018 289 AUTOMOVIL WOLKS 2007 9BWDD05W880T000127 EAJ247 D-0002255 11/11/2008 200 AMBENKA408D-091038 EAJ238 D-0002266 91/2/2008 299 CAMIONETA MITSUBISHI 2008 MMBENKA408D-091038 EAJ238 D-0002266 91/2/2008 299 CAMIONETA NISSAN 2010 JN1ANUD2220004484 BFO727 D-0002331 17/12/2009 299 CAMIONETA NISSAN 2010 JN1ANUD2220004773 BKN058 D-0002333 7/1/2010 301 C	279	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBONK7406F015481	EAD781	D-0001937	10/11/2006
282         CATA         MITSUBISHI         2006         MMBJNK6406F-014904         EAD792         D-0001940         21/11/2006           283         CATA         MITSUBISHI         2006         MMBJNK6406F-014719         EAD783         D-0001941         22/11/2006           284         CATA         MITSUBISHI         2006         MMBJNK6406F-014723         EAD774         D-0001941         23/11/2006           285         CATA         MITSUBISHI         2006         MMBJNK6406F-014723         EAD774         D-0001951         30/11/2006           286         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W28T000097         EAJ262         D-0001969         17/8/2016           287         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W88T000122         EAJ253         D-0001971         19/8/2007           288         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W88T000127         EAJ247         D-0001977         17/8/2016           289         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         11/11/2008           291         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ233         D-0002265         9/12/2006 <td>280</td> <td>CATA</td> <td>MITSUBISHI</td> <td>2006</td> <td>MMBONK7406F-015479</td> <td>EAD776</td> <td>D-0001938</td> <td>17/11/2006</td>	280	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBONK7406F-015479	EAD776	D-0001938	17/11/2006
283         CATA         MITSUBISH         2006         MMBJNK6406F-014719         EAD783         D-0001941         22/11/2006           284         CATA         MITSUBISH         2006         MMBJNK6406F-014720         EAD785         D-0001944         23/11/2006           285         CATA         MITSUBISH         2006         MMBJNK6406F-014723         EAD774         D-0001951         30/11/2006           286         AJTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W28T0000097         EAJ262         D-0001969         17/8/2015           287         AJTOMOVIL         VOLKS         2007         9BWDD05W28T000104         EBD340         D-0001971         19/8/2001           288         AJTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W88T000122         EAJ253         D-0001973         17/8/2015           289         AJTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W88T000122         EAJ247         D-0001977         17/8/2015           290         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         17/11/2008           292         CATA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-0002235         17/12/2005 <t< td=""><td>281</td><td>CATA</td><td>MITSUBISHI</td><td>2006</td><td>MMBONK7406F-015477</td><td>EAD790</td><td>D-0001939</td><td>22/11/2006</td></t<>	281	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBONK7406F-015477	EAD790	D-0001939	22/11/2006
284         CATA         MITSUBISH         206         MMBJNK6406F-014720         EAD785         D-0001944         23/11/2006           285         CATA         MITSUBISHI         2006         MMBJNK6406F-014723         EAD774         D-0001951         30/11/2006           286         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W28T000097         EAJ262         D-0001969         17/8/2018           287         AUTOMOVIL         VOLKS VAGEN         2007         9BWDD05W88T000122         EAJ253         D-0001973         17/8/2018           288         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W88T000127         EAJ247         D-0001973         17/8/2018           290         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         11/11/2008           291         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ233         D-0002257         7/11/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-0002266         9/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-00022312         14/12/2008	282	CATA	MITSUBISH	2006	MMBJNK6406F-014904	EAD792	D-0001940	21/11/2006
285         CATA         MITSUBISHI         2006         MMBJNK6406F-014723         EAD774         D-0001951         30/11/2006           286         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W28T000097         EAJ262         D-0001969         17/8/2016           287         AUTOMOVIL         VOLKS NAGEN         2007         9BWDD05W88T000102         EAJ253         D-0001973         17/8/2016           288         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W8787000127         EAJ253         D-0001973         17/8/2016           289         AUTOMOVIL         WOLKS         2007         9BWDD05W8787000127         EAJ247         D-0001973         17/8/2016           290         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         11/11/2008           291         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ233         D-0002266         9/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ233         D-0002268         2/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ233         D-00022312         14/12/2	283	CATA	MITSUBISH	2006	MMBJNK6406F-014719	EAD783	D-0001941	22/11/2006
286	284	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBJNK6406F-014720	EAD785	D-0001944	23/11/2006
287   AJTOMOVIL   VOLKSWAGEN   2007   9BWDD05W68T000104   BED340   D-0001971   9/8/2007   288   AJTOMOVIL   WOLKS   2007   9BWDD05W88T000122   EAJ253   D-0001973   17/8/2015   289   AJTOMOVIL   WOLKS   2007   9BWDD05W88T000127   EAJ247   D-0001977   17/8/2015   290   CAMIONETA   MITSUBISHI   2008   MMBENKA408D-084559   BLF278   D-0002255   11/11/2005   291   CAMIONETA   MITSUBISHI   2008   MMBENKA408D-081038   EAJ238   D-0002266   9/12/2005   292   CATA   MITSUBISHI   2008   MMBENKA408D-091038   EAJ238   D-0002266   9/12/2005   293   CAMIONETA   MITSUBISHI   2008   MMBENKA408D-091038   EAJ231   D-0002268   2/12/2005   295   DAMIONETA   CABINA SIM   NISSAN   2010   JN1AHGD22Z0053617   BKP737   D-0002318   17/12/2005   296   DAMIONETA   CABINA SIM   NISSAN   2010   JN1CHGD2Z20089216   BFR007   D-0002319   17/12/2005   297   CAMIONETA   FORD   2010   8AFER13PAJ273411   BGE185   D-0002323   18/12/2005   298   CAMIONETA   FORD   2010   8AFER13PAJ273411   BGE185   D-0002323   18/12/2005   298   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1CHGD2Z2010484   BFO727   D-0002333   28/12/2005   300   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1CHGD2Z2004848   BFO727   D-0002333   28/12/2005   301   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1CHGD2Z20048167   BER133   D-0002335   7/1/2010   302   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1CHGD2Z20048167   BER133   D-0002335   7/1/2010   302   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1CHGD2Z20048167   BER133   D-0002336   7/1/2010   302   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20004721   EAG799   D-0002336   7/1/2010   303   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20004771   EAG799   D-0002351   4/2/2010   304   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20004771   BKN058   D-0002366   4/5/2010   305   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20010060   BFV254   D-0002366   4/5/2010   306   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20010060   BFV002   D-0002366   4/5/2010   308   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20010060   BFV002   D-0002366   4/5/2010   308   CAMIONETA   NISSAN   2010   JN1ANUD2Z20010060   BFV002   D-0002366   4/5/2010   308   CAMION	285	CATA	MITSUBISHI	2006	MMBJNK6406F-014723	EAD774	D-0001951	30/11/2006
288 AUTOMOVIL         WOLS         2007         9BWDD05W88T000122         EAJ253         D-0001973         17/8/2015           289 AUTOMOVIL         WOLS         2007         9BWDD05W787000127         EAJ247         D-0001977         17/8/2015           290 CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         11/11/2008           291 CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ233         D-0002266         9/12/2008           292 CATA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-0002266         9/12/2008           293 CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           295 CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2009           296 CAMIONETA         FORD         2010         3AFER13P3AJ279345         BKP737         D-0002318         17/12/2009           297 CAMIONETA         FORD         2010         3AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002318         17/12/2009           298 CAMIONETA         FORD         2010         3AFER13P4AJ273411         BGE185 <td< td=""><td>286</td><td>AUTOMOVIL</td><td>WOLKS</td><td>2007</td><td>9BWDD05W28T000097</td><td>EAJ262</td><td>D-0001969</td><td>17/8/2015</td></td<>	286	AUTOMOVIL	WOLKS	2007	9BWDD05W28T000097	EAJ262	D-0001969	17/8/2015
289         AUTOMOVIII         WOLKS         2007         9BWDD05W787000127         EAJ247         D-0001977         17/8/2015           290         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         11/11/2008           291         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-082469         PUO839         D-0002257         7/11/2008           292         CATA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-0002266         9/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           293         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2008           296         CAMIONETA         CABINA SIM         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0053617         BFR077         D-0002318         17/1/2/009           297         CAMIONETA         FORD         2010         BAFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002331	287		VOLKSWAGEN	2007	9BWDD05W68T000104	BED340	D-0001971	9/8/2007
290         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-084559         BLF278         D-0002255         11/11/2008           291         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-082469         PUO839         D-0002257         7/11/2008           292         CATA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ238         D-0002266         9/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           293         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2009           295         CAMIONETA         CABINA SIM         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0053617         BKP737         D-0002318         17/12/2009           296         CAMIONETA         FORD         2010         BAFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2009           297         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1AHUD22Z0010307         PID858         D-0002323	288	AUTOMOVIL		2007	9BWDD05W88T000122	EAJ253	D-0001973	17/8/2015
291         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-082469         PUO839         D-0002257         7/11/2008           292         CATA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ233         D-0002266         9/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           294         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2009           295         DAMIONETA CABINA SIM         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0053617         BKP737         D-0002318         17/12/2009           296         CAMIONETA         FORD         2010         JN1CHGD22Z0069216         BFR007         D-0002319         17/12/2009           297         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2009           298         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z00101307         PID858         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004484         BFO727         D-0002336         7/1/2010	289	AUTOMOVIL	WOLKS	2007	9BWDD05W787000127	EAJ247	D-0001977	17/8/2015
292         CATA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091038         EAJ238         D-0002266         9/12/2008           293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           294         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2008           295         CAMIONETA         FORD         2010         JN1AHGD22Z0053617         BKP737         D-0002318         17/12/2008           296         CAMIONETA         FORD         2010         JN1CHGD22Z0089216         BFR007         D-0002319         17/12/2008           297         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2008           298         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010	290	CAMIONETA	MITSUBISHI	2008	MMBENKA408D-084559	BLF278	D-0002255	11/11/2008
293         CAMIONETA         MITSUBISHI         2008         MMBENKA408D-091308         EAJ231         D-0002268         2/12/2008           296         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2009           295         CAMIONETA CABINA SIM         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0053617         BKP737         D-0002318         17/12/2009           296         CAMIONETA         FORD         2010         JN1CHGD22Z0089216         BFR007         D-0002319         17/12/2009           297         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2009           298         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2Z20004484         BF0727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD2ZZ0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         NISSAN         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002336         6/1/2010 <td>-</td> <td>- Turning-</td> <td>MITSUBISHI</td> <td>2008</td> <td>MMBENKA408D-082469</td> <td>PUO839</td> <td>D-0002257</td> <td>7/11/2008</td>	-	- Turning-	MITSUBISHI	2008	MMBENKA408D-082469	PUO839	D-0002257	7/11/2008
280 CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P3AJ279345         BGE603         D-0002312         14/12/2005           296 CAMIONETA CABINA SIM         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0053617         BKP737         D-0002318         17/12/2005           296 CAMIONETA         FORD         2010         JN1CHGD22Z0089216         BFR007         D-0002319         17/12/2005           297 CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2005           298 CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299 CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300 CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301 CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302 CAMIONETA         FORD         2010         9BFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303 CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-00	292	A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	MITSUBISHI	2008	MMBENKA408D-091038	EAJ238	D-0002266	9/12/2008
295         CAMIONETA CABINA SIM         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0053617         BKP737         D-0002318         17/12/2005           296         CAMION 113 M/O         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089216         BFR007         D-0002319         17/12/2005           297         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2005           298         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004771         EAG799         D-0002351         4/2/2010	100000	AN IIII TOTAL	MITSUBISHI	2008	MMBENKA408D-091308	EAJ231	D-0002268	2/12/2008
296         CAMION 13 M/O         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089216         BFR007         D-0002319         17/12/2009           297         CAMION TA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2009           298         CAMION TA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010	VIII.	A TOTAL TOTA	FORD	2010	8AFER13P3AJ279345	BGE603	D-0002312	14/12/2009
297         CAMIONETA         FORD         2010         8AFER13P4AJ273411         BGE185         D-0002323         18/12/2009           298         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2Z20004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD2Z20089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004773         BKN058         D-0002362         22/4/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           <		Victor CA. Committee	NISSAN	2010	JN1AHGD22Z0053617	BKP737	D-0002318	17/12/2009
298         CAMIONETA         NISSAN         2011         JN1CHGD22Z0101307         PID858         D-0002325         23/8/2011           299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2Z20004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD2ZZ0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           <	296	- Annual	NISSAN	2010	JN1CHGD22Z0089216	BFR007	D-0002319	17/12/2009
299         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004484         BFO727         D-0002333         28/12/2009           300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFF52C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFF52C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010	297	And And And And And And And And And And	FORD	2010	8AFER13P4AJ273411	BGE185	D-0002323	18/12/2009
300         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1CHGD22Z0089167         BER133         D-0002336         7/1/2010           301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         ZAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	298		NISSAN	2011	JN1CHGD22Z0101307	PID858	D-0002325	23/8/2011
301         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C4AB071497         BGH612         D-0002337         6/1/2010           302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         ZAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHD22Z0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	299	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0004484	BFO727	D-0002333	28/12/2009
302         CAMIONETA         FORD         2010         9BFFF22C6AB071498         BGN496         D-0002339         7/1/2010           303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         ZAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD2ZZ0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	300		NISSAN	2010	JN1CHGD22Z0089167	BER133	D-0002336	7/1/2010
303         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004721         EAG799         D-0002351         4/2/2010           304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         ZAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	301	CAMIONETA	FORD	2010	9BFFF22C4AB071497	BGH612	D-0002337	6/1/2010
304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD2ZZ0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         ZAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD2ZZ0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	302	CAMIONETA	FORD	2010	9BFFF22C6AB071498	BGN496	D-0002339	7/1/2010
304         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0004773         BKN058         D-0002354         10/3/2010           305         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010046         BFN002         D-0002362         22/4/2010           306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	5555755	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0004721	EAG799	D-0002351	4/2/2010
306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	304	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0004773	BKN058	The street was a second of the second	10/3/2010
306         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010060         BEY254         D-0002366         4/5/2010           307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	305	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010046	BFN002	D-0002362	22/4/2010
307         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1ANUD22Z0010063         EAF426         D-0002368         4/5/2010           308         CAMIONETA         NISSAN         2010         JN1AHGD22Z0060188         EAF535         D-0002371         24/6/2010	306	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010060	The second second second	D-0002366	4/5/2010
308 CAMIONETA NISSAN 2010 JN1AHGD22Z0060188 EAF535 D-0002371 24/6/2010			NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010063	EAF426	D-0002368	4/5/2010
As lot or	308			2010	JN1AHGD22Z0060188	EAF535	a share to be a series of a light state of	24/6/2010

Ndestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax (595) (21) 801 152 | www.contralbria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

\*\*The Cip\*\*

2015







ITEM	TPO	MARCA	AÑO	CHASIS	CHAPA	RASP	FECHA
309	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1AHGD22Z0060203	BFB347	D-0002372	24/6/2010
310	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1AHGD22Z0060363	BGA084	D-0002375	24/8/2010
311	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010201	BFO502	D-0002398	2/9/2010
312	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1AHGD22Z0060368	BFO47	D-0002403	8/9/2010
313	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010209	BGF072	D-0002412	13/9/2010
314	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010208	BGF007	D-0002413	13/9/2010
315	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010202	BGE998	D-0002414	13/9/2010
316	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1AHGD22Z0060378	BGO316	D-0002430	23/9/2010
317	CAMIONETA	NISSAN	2010	JN1ANUD22Z0010207	BGA017	D-0002431	20/9/2010
318		FORD CARGO	2010	9BFVCE1N3ABB61655	BGJ107	D-0002477	25/1/2011
319	Control Contro	FORD	2011	9BFFF22C0BB087942	EAG588	D-0002507	28/6/2011
320	17 F 2 M 10 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1 C 1	FORD	2011	9BFFF22C5BB087550	BHP467	D-0002512	29/6/2011
321	CAMIONETA	FORD "	2011	9BFFF22C1BB088713	BGV066	D-0002516	6/7/2011
322		NISSAN	2011	JN1ANUD22Z0010307	BKN598	D-0002553	23/9/2011
323	- 10 march 1	NISSAN	2011	JN1ANUD22Z0010318	EAG562	D-0002557	6/10/2011
324		NISSAN	2011	JN1ANUD22Z0010308	BHR478	D-0002571	13/10/2011
325		JMCG	2012	LETACAD-18CHP00079	BHQ574	D-0002577	26/10/2011
326		JMCG	2012	LETACAD14CHP00094	<b>BHN</b> 065	D-0002580	24/10/2011
327	CAMIONETA	JMCG	2012	LETACAD-10CHP00092	BHO430	D-0002587	7/11/2011
328		JMCG	2012	LETACAD18CHP00096	BHH675	D-0002591	15/12/2011
329		JMCG	2012	LETACAD 13CHP00085	EAG392	D-0002592	26/10/2011
330		JMCG	2012	LETACAD 1XCPH10083	BHN018	D-0002595	31/10/2011
331	CAMIONETA	JMCG	2012	LETACAD-13CHP00099	BHO545	D-0002596	31/10/2011
332		JMCG	2012	LETACAD-19CHP00088	BHN205	D-0002600	15/12/2011
333		JMCG	2012	LETACAD-14CHR00080	EAG394	D-0002604	2/12/2011
334		NISSAN	2011	JN1ANUD22Z-0010305	EAG609	D-0002609	9/11/2011
335		JMCG	2012	LETACAD18CHP 00695	EAG656	D-0002665	17/4/2012
336		JMCG	2012	LETACAD11CHP00697	EAG681	D-0002669	18/4/2012
337	94 MR 049001000104000	MAHINDRA	2012	MA1-TZ2-ISND6059472	PPO819	D-000282	15/4/2013
338	10 (80 (80 (80 (80 (80 (80 (80 (80 (80 (8	CHEVROLET	2015	9BG148FKOGC407135	BEY069	D-0003102	14/7/2016
339		NISSAN	1986	JMD21-400023	3900	D-000333	23/12/2002
340		ISUZU	2017	MPATFS85JJT002471	HDC709	D-0003337	2/3/2018
341	CAMIONETA	FORD	2018	8AFAR23W4JJ069980	HDG937	D-0003365	23/3/2018
342	CAMION DE CARGA/ TRA	VOLKSWAGEN	2017	9533A52R9JR822419	HDX146	D-0003418	8/6/2018
343		FORD	2018	8AFAR21N8KJ115578	HFA123	D-0003471	7/11/2018
344		FORD	1989	9BFEXXL34KDB04771	7360	D-000460	23/12/2002
345		MITSUBISHI	1	DJNK340SP-033254	8549	D-000654	17/12/2002
346	CATA	FORD	1988	9BFKXXL64JDB81670	7049	D-000824	18/12/2002
347	AND THE RESERVE TO THE PERSON NAMED IN COLUMN TO THE PERSON NAMED	TOYOTA	1996	LN106-0132483	15226	D-000828	18/12/2002
	1000 AS 1000	CHEVROLET	2015	9BG148FK0GC404165	BYD900	D-0009195	11/7/2016
	Ammin	MITSUBISHI	1996	DJNK340TP03	15267	D-000964	23/9/2002
	CATA	MITSUBISHI	1996	DONK340TP000676	15277	D-000999	18/12/2002
		FORD	1997	9BFBTPJ64VDB07539	15785	D-001338	17/12/2002
	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030282	EAB148	D-001745	18/9/2002
70000	CAMION 2013 ABIERTA	NISSAN	2002	JN1AJUD22Z0030277	EAB155	D-001752	18/9/2002
353							

Fuente: Elaborada por el equipo auditor.

# ANEXO X

Observación CGR Nº 18. Vehículos pertenecientes a la ANDE no contaban con la Certificación del Ministerio de Hacienda al 31/12/2019.

ITEMS	MOVIL N°	MARCA	MODELO	CHASSIS N°
1	41	NISSAN	QD32	JN1AJUD22Z-0030270
2	45	FORD	F-1000	9BFE2UEH4VDB-18812
3	46	PEUGEOT	504	8024147
4	72	MERCEDES BENZ	UNIMOG	WDB4172101W148932
5	343	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0011276
6	539	NISSAN	QD32	JN1AJUD22Z-0034130
7	547	CHEVROLET	D20	9BG116CTW-VG915934

Nuestra Visión: \*Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







ITEMS	MOVIL N°	MARCA	MODELO	CHASSIS N°
8	549	VOLKSWAGEN	SAVEIRO	9BWZZZ376WP003088
9	816	MITSUBISHI	TRITON	MMBENKA408D080890
10	959	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0010204
11	1020	VOLKSWAGEN		BO147432
12	1034	NISSAN	FRONTIER	JN1CNUD22Z0 021017 JN1CNUD22Z0 021064
13	1092	NISSAN	FRONTIER PATROL	CRGY60101456
14	1096	NISSAN NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0 010300
15	1099 1102	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0 010300
16 17	1168	NISSAN	PATROL	CRGY60101541
18	1177	NISSAN	FRONTIER	jn1anud22z0010322
19	1187	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z0 10317
20	189	NISSAN	PATROL	JN10KTY60Z0250038
21	216	NISSAN	PATROL	JN10KRY60Z0250041
22	244	CLARK		EPI3800205315
23	279	CHEVROLET	D20	9BG244NARRCQ21131
24	282	NISSAN	TD-27	JN1AHGD22Z0011290
25	300	VALMET	980/4 x 4	98048 502205
26	411	ELECTRA	VAN	VINB7FD14EX35174428
27	438	AGRALE	4100	22780
28	47	NISSAN	QD32	N1AJU 22Z0036269 WRGY60211426
29	511	NISSAN	PATROL	WRGY602 1426 MAJUD22Z0034177
30	551 689	NISSAN MITSUBISHI	FRONTIER L200	MMBUNK6406F014716
31 32	706	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W88T000105
33	806	MITSUBISHI	L200	MBENKA408D083133
34	881	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22Z001091
. 35	969	NISSAN	FRONTIER	JN1ANUD22001010224
36	1282	ISUZU	TFS85HDTLMXG	JU1518
37	1296	ISUZU	TFS6XJSLCMAG	MPATFS86JDT006158
38	1621	VOLKSWAGEN	11180	9535V6TBXKR914211
39	1622	VOLKSWAGEN	11180	9535V6TBXKR915200
40	1624	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB9KR914525
41	1625	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB4KR914853
42	1627	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB3KR928744
43	1629	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB1KR928855
44 45	1630 1631	VOLKSWAGEN VOLKSWAGEN	9170 9170	9535H5TB7KR928620 9535H5TB0KR928412
46	1632	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB4KR928557
47	1633	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB1KR928595
48	1634	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB3KR928663
49	1635	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB9KR928800
50	1636	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB0KR928295
51	1637	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB1KR928080
52	1639	VOLKSWÄGEN	9170	9535H5TB2KR928136
53	1640	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB8KR928092
54	1641	VOLKSWAGEN	19320T	9534J8277KR928390
. 55	1642	FORD	CARGO 1723	9BFYEAHDXKBS77432
56	1643	FORD	CARGO 1723	9BFYEAHDXKBS71985
57 58	1644 1648	FORD MEDGEDES BENZ	CARGO 1723	9BFYEAHDXKBS73617
59	1647	MERCEDES BENZ MERCEDES BENZ	ATEGO 1725 ATEGO 1725	9BM958078LB126987
60	1648	MERCEDES BENZ		9BM958078LB127078
61	1649	MERCEDES BENZ	ATEGO 1725 ATEGO 1725	9BM958078LB127193 9BM958078LB126906
62	1651	VOLKSWAGEN	9170	9535H5TB4KR928218
63	180	MERCEDES BENZ	710/37	9535H51B4KR928218 9BM3688156WB182535
64	181	VOLKSWAGEN	VW 8140	9BWVTAT65WRS01034
65	194	VOLKSWAGEN	VW 8140	8BWVTAT68WRS00041
66	293	VOLKSWAGEN	9150	9BWAD52R32R206838
67	515	MERCEDES BENZ	UNIMOG	WDB43711001W180013
68	557	VOLKSWAGEN	VW 14150	9BWXTAEZ4WRS00859
69	626	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05X35T042203
70	64	VOLKSWAGEN	11-130	V0007511
71	645	MITSUBISHI	L200	MMBJNK7705D029896
72	650	VOLKSWAGEN	8150 - COMIL	9BWCD52R45R512850
73	683	MITSUBISHI	L200	MMBJNK6406F014906
74 75	696	VOLKSWAGEN	9150	9WAD52R05R511492
76	697 699	VOLKSWAGEN	9150 DADATI	9BWAD52RX5R522435
70		VOLKSWAGEN VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W18T000124 9BWDD05WX8T000106
77	703			

M Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio pará la buena administración" Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.convaloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

TELÉFONDE DE CONTRA DE CO







ITEMS	MOVIL N°	MARCA	MODELO	CHASSIS N°
78	705	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W78T000113
79	707	VOLKSWAGEN	PARATI	9BWDD05W98T000114
80	80	VOLKSWAGEN	9150	9BWAD52R92R206861
	800	VOLKSWAGEN	Crossover 1.8	9BWDC15W77T125359
81 82	804	MITSUBISHI	L200	MMBENKA408D083447
	808	MITSUBISHI	L200	MMBENKA408D083742
83 84	809	MITSUBISHI	L200	MMBENKA408D082779
	81	VOLKSWAGEN	9150	9BWAD52R02R206862
85	810	MITSUBISHI	L200	MMBENKA408D091147
86 87	813	MITSUBISHI	L200	MMBENKA408D091497
17.0	814	MITSUBISH	L200	MMBENKA408D091714
88	815	MITSUBISHI	L200	MMBEMKA408D084690
89 90	817	MITSUBISHI	L200	MNBENKA408D084149
90	818	MITSUBISHI	L200	MMBJNKA408D084133
	819	MITSUBISHI	L200	MMBJNKA408D091913
92	820	MITSUBISHI	L200	MMBJNKA408D091580
93	821	MITSUBISHI	L200	MMBJNKA408D083161
94		ISUZU	TFS 2500	JAATFS54HJ-7100774
95 96	238 1391	NISSAN	FRONTIER	JN1CJUD22Z0 110892

Fuente: Elaborada por el equipo auditor.

## ANEXO XI.

Observación CGR N° 20.

Transformadores de Distribución, averiados y en desuso almacenados en los Depósitos de la Entidad, siguieron figurando en el Balance e Inventario General al 31/12/2019.

a.) Transformadores de distribución averiados y en desuso en la dependencia de la ANDE en San Lorenzo, Departamento Central.

	San Lorenzo - Departamento Central				
İtem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable @	
1	86059	Trafosur	150	29.040.000	
2	67737	Trafopar	150	42.848.725	
3	67749	Trafosur	150	42.848.725	
4	78857	Trafosur	150	42.990.254	
5	68360	Trafosur	200	11.720.352	
6	41242	Electrotrafo	200	3.581.765	
7	66417	Trafosur	200	21.390.889	
8	33144	Trafopar	200	2.010.862	
9	36717	Trafopar	200	2.010.862	
10	44674	Weg	200	8.212.323	
11	57727	Trafosur	200	23.251.537	
12	32478	Trafopar	200	1.468.783	
13	66413	Trafosur	200	21.420.064	
14	36714	Trafopar	200	2.010.862	
15	33139	Trafopar	200	2.010.862	
16	75360	Trafosur	200	23.640.934	
47	33182	Trafopar	200	2.066.873	
18	46214	Trafopar	200	19.361.640	
19	32474	Trafopar	200	1.468.783	
20	99545	Trafopar	200	27.769.954	
21	43215	Weg	200	3.852.441	
22	106145	Trafopar	200	25.974.025	
23	75336	Trafopar	200	23.640.936	
24	87444	SUPERKVA	200	24.612.738	
25	90382	Trafosur	200	25.711.643	
26	90377	Trafosur	200	25.711.643	
27	90379	Trafosur	200	25.711.642	
28	33131	Trafopar	200	2.010.862	
29	41722	Trafopar	200	5.329.563	
30	40607	Trafopar	200	3.818.769	
31	90371	Trafosur	200	26.357.671	

anismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio pará la buena administración" Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.co-finaloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py







	San Lorenzo - Departamento Central				
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable 6	
32	26009	Electrotrafo	200	3.581.765	
33	77785	Trafopar	200	23.640.934	
34	72968	Trafosur	300	23.440.703	
35	67783	Trafosur	300	54.182.112	
36	86062	Trafosur	300	41.140.000	
37	63224	SUPERKVA	315	30.895.034	
38	43738	Trafopar	315	10.222.392	
39	64583	Trafopar	315	29.861.660	
40	90421	Trafosur	315	37.257.950	
41	36126	Trafopar	315	2.768.546	
		Total 6		780.848.078	

Fuente: Informes remitidos por la ANDE a través de Actas de verificación física.

b.) Transformadores de distribución averiados y en desuso en la dependencia de la ANDE en Encarnación, Departamento de Itapúa.

	Encarnación - Departamento de Itapúa					
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable 6		
1	37805	Trafopar	100	1.661.43		
2	41491	VVtw	100	1.033.34		
3	52986	Trafopar	100	8.730.89		
4	70989	Trafosur	100	9.333.35		
5	74353	Trafosur	100	8.831.75		
6	74725	Trafosur	100	8.831.75		
7	75315	Trafosur	100	9.274.20		
8	82208	Trafosur	100	7.634.79		
9	83511	Trafosui	100	8.018.55		
10	84945	Trafopar	100	7.774.29		
11	84968	Trafopar	100	7.774.29		
12	85185	Trafopar	100	7.774.29		
13	96493	Trafosur	100	10.273.54		
14	96800	Trafosur	100	10.273.54		
15	59815	Trafosur	200	20.485.70		
16	43504	Trafopar	200	7.705.84		
17	56026	Trafopar	315	25.485.84		
765 AM		Total G		160,897,449		

Fuente: Informes remitidos por la ANDE a través de Actas de verificación física

c.) Transformadores de distribución averiados y en desuso en la dependencia de la ANDE en Coronel Bogado. Departamento de Itapúa.

	Coronel Bogado - Departamento de Itapúa					
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable @		
1	37437	Trafopar	200	3.581.765		
2	41737	Trafopar	200	5.329.563		
3	41738	Trafopar	200	5.329.563		
4	26919	Uniao	100	1.661.431		
5	37210	Trafopar	100	1.699.047		
6	37242	Trafopar	100	1,699,047		
7	37244	Trafopar	100	1.699.047		
8	37660	Trafopar	100	1.661.431		
9	37814	Trafopar	100	1.661.431		
10	39573	Trafopar	100	2.655.879		
11	39688	Trafopar	100	2.710.689		
12	39703	Trafopar	100	2.655.879		

Westra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contra oria gov byEmail: cor@contratoria gov py







	Coronel Bogado - Departamento de Itapúa					
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable 6		
13	39738	Trafopar	100	2.710.689		
14	39763	Trafopar	100	2.655.879		
15	39809	Trafopar	100	2.477.264		
16	41640	Trafopar	100	2.477.264		
17	42375	Trafopar	100	2.631.853		
18	45315	Trafopar	100	10.143.895		
19	45444	Trafosur	100	8.981.887		
20	45451	Trafosur	100	8.981.887		
	45535	Trafosur	100	8.981.887		
21 22	46342	Trafopar	100	8.395.596		
23	46427	Trafopar	100	8.395.596		
	46536	Trafopar	100	8.395.596		
24	46563	Trafosur	100	8.305.771		
25		Trafosur	100	8.390.039		
26	47305	Trafopar	100	8.395.596		
27	47563		100	8.390.039		
28	48332	Trafopar	100	8.390.039		
29	48337	Trafopar	100	5.037.041		
30	51643	Trafopar	100	5.037.041		
31	52012	Trafopar		8.752.670		
32	52977	Trafopar	100	8.730.891		
33	53031	Trafopar	100			
34	53072	Trafopar	100	8.730.891		
35	54682	SUPERKVA	100	8.453.244		
36	55230	Trafosur	100	8.955.843		
37	55493	Trafosur	100	12.035.036		
38	55800	SUPEKVA	100	10.802.118		
39	55808	SUPEKVA	100	10.802.118		
40	55835	SUPEKVA	100	10.802.118		
41	55876	SUPEKVA	100	10.802.118		
42	55956	SUPEKVA	100	10.802.118		
43	55983	SUPEKVA	100	10.802.118		
44	56008	SUPEKVA	100	10.802.118		
45	56326	Trafopar	100	9.465.933		
46	56424	Trafopar	100	9.465.933		
47	57614	Tafosur	100	9.465.933		
48	57657	Trafosur	100	9.739.910		
49	59206	Trafosur	100	9.319.667		
50	59216	Trafosur	100	9.319.667		
51	59576	Trafosur	100	9.510.425		
52	59661	Trafosur	100	9.844.761		
53	60270	Trafopar	100	10.077.778		
54	60286	Trafopar	100	10.077.778		
55	50472	Trafosur	100	10.077.778		
56	61224	Trafosur	100	10.369.462		
67	61317	SUPEKVA	100	12.838.840		
58	61501	Trafosur	100	9.917.585		
59	62175	Trafosur	100	11.333.544		
60	62230	Trafosur	100	11.333.527		
61	62281	Trafosur	100	11.333.527		
62	62283	Trafosur	100	11.333.527		
63	62363	Trafosur	100	11.333.527		
64	63612	Trafosur	100			
65	63851	SUPEKVA	100	9.269.338		
66	63886	SUPEKVA		9.590.108		
67			100	9.590.108		
68	63895	SUPEKVA	100	9.590.108		
	65413	Trafosur	100	10.060.698		
69	65417	Trafosur	100	10.060.698		
70	65431	Trafosur	100	10.060.698		
71 72	66340	Trafosur	100	9.913.390		
/3	<b>∕</b> 168378	Trafosur	100	9.590.108		

Muestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración" Dirección: Bruselas N" 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax: (595) (21) 6201 152 | www.contralona.gov.pyEmail: ogr@contralona.gov.py mecip

2015







	Coronel Bogado - Departamento de Itapúa					
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable 6		
73	68961	Trafopar	100	9.333.356		
74	69298	Trafosur	100	10.093.432		
75	70514	Trafosur	100	9.333.356		
76	70702	Trafosur	100	9.333.356		
77	70706	Trafosur	100	9.333.356		
78	70730	Trafosur	100	9.333.356		
79	70757	Trafosur	100	9.333.356		
80	70765	Trafosur	100	9.333.356		
81	70820	Trafosur	100	9.333.356		
82	70843	Trafosur	100	9.333.356		
83	70857	Trafosur	100	9 333.356		
84	70903	Trafosur	100	9.333.356		
85	70951	Trafosur	100	9.333.356		
86	71010	Trafosur	100	9.333.356		
87	72663	SUPEKVA	100	9.800.932		
88	72716	SUPEKVA	100	9.800.932		
89	72901	SUPEKVA	100	9.800.932		
90	74336	Trafosur	100.	8.831.752		
91	74351	⊤rafosur	100	8.831.752		
92	74357	Trafosur	100	8.831.752		
93	74360	Trafosur	100	8.831.752		
94	74434	Trafosur	100	8.831.752		
95	74437	Trafosur	100	8.831.752		
96	74438	Trafosur	100	8.831.752		
97	74439	Trafosur	100	8.831.752		
98	74528	Trafosur	100	8.831.752		
99	74793	Trafosur	100	8.831.752		
100	74859	Trafosur	100	8.831.752		
101	74931	Trafosur	100	9.274.200		
102	75075	Trafosur	100	9.274.200		
103	75088	Trafosur	100	9.274.200		
104	75122	Trafosur	100	9.274.200		
105	75124	Trafosur	100	9.274.200		
106	75125	Trafosur	100	9.274.200		
107	75126	Trafosur	100	9.274.200		
108	75131	Trafosur	100	9.274.200		
109	75155	Trafosur	100	9.274.200		
110	75156	Trafosur	100	9.274.200		
111	75194	Trafosur	100	9.274.200		
112	75312	Trafosur	100	9.274.200		
113	75317	Trafosur	100	9.274.200		
114	75443	Trafosur	100	9.274.200		
115	75454	Trafosur	100	9.274.200		
116	75490	Trafosur	100	9.274.200		
117	75558	Trafosur	100	9.274.200		
118	75698	Trafosur	100	9.274.200		
119	75701	Trafosur	100	9.274.200		
120	75732	Trafosur	100	9.274.200		
121	75772	Trafosur	100	9.274.200		
122	75785	Trafosur	100	9.274.200		
123	75786	Trafosur	100	9.274.200		
124	75817	Trafosur	100	9.274.200		
125	75819	Trafosur	100	9.274.200		
126	75892	Trafosur	100	9.274.200		
127	75898	Trafosur	100	9.274.200		
128	77276	Trafosur	100	9.274.200		
129	77332	Trafosur	100	9.274.200		
130	77820	Trafosur	100	8.443.071		
131	77955	Trafosur	100	8.443.071		
132	77957	Trafosur	100	8.443.071		

por jorganismo constitutional de control gubernamental confiable, recoriocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración' Dirección: Bruselas N° 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contra.oria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

mecip
2015







		Coronel Bogado - Depar	artamento de Itapúa		
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable @	
133	77977	Trafosur	100	8.443.0	
134	77991	Trafosur	100	8.443.0	
135	78023	Trafosur	100	8.443.0	
136	78030	Trafosur	100	8.443.0	
137	78038	Trafosur	100	8.443.0	
138	78046	Trafosur	100	8.443.0	
139	78089	Trafosur	100	8.443.0	
140	78101	Trafosur	100	8.443.0	
141	78132	Trafosur	100	8.443.0	
142	78147	Trafosur	100	8.443.0	
143	78177	Trafosur	100	8.443.0	
144	78916	Trafosur	100	8.356.0	
145	78943	Trafosur	100	8.356.0	
146	79086	Trafosur	100	8.477.8	
147	79652	Trafosur	100	8.153.0	
148	79681	Trafosur	100	8.164.3	
149	79708	Trafosur	100	8.206.4	
150	79755	Trafosur	100	8.206.4 8.071.3	
151	79890	Trafosur	100		
152	79982	Trafosur	100	8.100.0	
153	80108	Trafosur	100	8.100.	
154	81434	Trafosur	100	7.999. 7.999.	
155	81626	Trafopar	100	7.634.	
156	81745	Trafopar	100	7.634.	
157	82361	Trafopar	100	7.797.	
158	83153	Trafosur	100	8.018.	
159	83468	Trafosur Trafosur	100	8.079.9	
160 161	83550 83631	Trafosur	100	8.018.9	
162	83635	Trafosur	100	8.018.9	
163	83661	Trafosur	100	8.018.9	
164	83809	Tratosur	100	8.018.9	
165	83933	Trafosur	100	8.491.	
166	84045	Trafosur	100	8.521.	
167	84085	Trafosur	100	8.491.	
168	84637	Trafopar	100	7.774.	
169	84922	Trafopar	100	7.774.	
170	84965	Trafopar	100	7.774.	
171	85113	Trafopar	100	7.774.	
172	85195	Trafopar	100	7.774.3	
173	85457	Trafopar	100	7.774.3	
174	85546	Trafopar	100	7.774.2	
175	85784	Trafopar	100	8.163.7	
176	86011	Trafopar	100	8.163.7	
177	86029	Trafopar	100	8.163.7	
178	89579	Trafosur	100	9.623.0	
179	89891	Trafosur	100	9.623.0	
180	90324	Trafosur	100	9.623.0	
181	93320	Trafopar	100	9.623.0	
182	93359	Trafopar	100	9.623.0	
183	93860	Trafosur	100	9.443.4	
184	94200	Trafopar	100	9.623.0	
185	98409	Trafopar	100	10.273.5	
186	98592	Trafopar	100	10.273.5	
187	99463	Trafopar	100	10.409.0	
100	Harris Committee	Total G		1.591.797.4	

Fuente: Informes remitidos por la ANDE a través de Actas de verificación física.







d.) Transformadores de distribución averiados y en desuso en la dependencia de la ANDE en María Auxiliadora, Departamento de Itapúa.

	María Auxiliadora - Departamento de Itapúa					
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable 6		
1	33089	Trafopar	200	2.010.862		
2	102976	Trafosur	100	10.695.454		
3	103785	Trafosur	100	10.727.272		
4	111582	Trafopar	100	10.640.242		
5	32686	Trafopar	100	861.234		
6	33643	Mega	100	1.970.963		
7	36080	Trafopar	100	1.259.498		
8	39771	Trafopar	100	2,655.879		
9	42368	Trafopar	100	2.631.853		
10	45359	Trafopar	100	8.390.039		
11	46598	Trafosur	100	8.961.966		
12	47399	Trafosur	100	8.662.837		
13	49865	Trafosur	100	11.149.098		
14	49907	Trafosur	100	11.757.987		
15	49918	Trafosur	100	11.757.987		
16	51758	Trafopar	100	5.037.041 8.752.670		
17	52963	Trafopar	100			
18	54949	Trafosur	100	8.775.960 8.728.723		
19	54991 55430	Trafosur	100	11.973.338		
20		Trafosur SUPERKVA	100	10.802.118		
21	55825 56481	Trafopar	100	9.465.933		
23	57645	Trafosur	100	9.739.910		
24	62091	Trafosur	100	11.333.527		
25	62207	Trafosur	100	11.333.527		
26	63637	Trafosur	100	9.269.338		
27	65435	Trafosur	100	10.060.698		
28	66437	Trafopar	100	9.269.338		
29	66824	Trafopar	100	9.269.338		
30	66965	Trafopar	100	9.269.338		
31	69285	Trafosur	100	10.093.432		
32	69323	Tratosur	100	10.093.432		
33	69349	Trafosur	100	10.093.432		
34	70437	Trafosur	100	9.333.356		
35	70445	Trafosur	100	9.333.356		
36	70449	Trafosur	100	9.333.356		
37	70452	Trafosur	100	9.333.356		
38	70696	Trafosur	100	9.333.356		
39	70701	Trafosur	100	9.333.356		
40	70737	Trafosur	100	9.333.356		
41	70823	Trafosur	100	9.333.356		
42	70841	Trafosur	100	9.333.356		
43	70845	Trafosur	100	9.333.356		
44	70925	Trafosur	100	9.333.356		
45	72664	SUPERKVA	100	9.800.932		
46	72761	SUPERKVA	100	9.800.932		
47	72890	SUPERKVA	100	9.800.932		
48	74667	Trafosur	100	8.831.752		
49	75450	Trafosur	100	9.274.200		
50	75722	Trafosur	100	9.274.200		
51	75767	Trafosur	100	9.274.200		
52	75839	Trafosur	100	9.274.200		
53	75875	Trafosur	100	9.274.200		
54	77494	Trafopar	100	9.274.200		
55	78940	Trafosur	100	8.356.648		
56	84892	Trafopar	100	7.774.297		

Nuestra Visión: "Organismo constitucional de control gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración"

Dirección: Bruselas Nº 1880 | Teléfono: (595) (21) 6200 000 - Fax:(595) (21) 601 152 | www.contraloria.gov.pyEmail: cgr@contraloria.gov.py

TECIP

2015







	María Auxiliadora - Departamento de Itapúa			
Ítem	Nro. Ande	Marca	Potencia kva	Valor Neto Contable &
57	84957	Trafopar	100	7.774.297
58	85372	Trafopar	100	7.774.297
59	85699	Trafopar	100	7.774.297
60	85783	Trafopar	100	8.163.774
61	85881	Trafopar	100	8.163.774
62	85989	Trafopar	100	8.163.774
63	89382	Trafosur	100	8.735.065
64	89892	Trafosur	100	8.735.065
65	93189	Trafopar	100	9.623.067
66	93481	Trafopar	100	9.623.067
67	93937	Trafosur	100	9.443.400
68	99398	Trafopar	100	10.353.491
100	A Section of the sect	Total 6		594.499.241

Fuente: Informes remitidos por la ANDE a través de Actas de verificación física.



