

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

**BRASIL**

**PROCIDADES – CASCABEL**

**Programa de Desarrollo Integrado del Municipio de Cascavel  
(BR-L1344)**

**PROPUESTA DE PRÉSTAMO**

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Aderbal Curvelo (FMM/CBR), Jefe de Equipo; Jason Hobbs (FMM/CBR); Leise Estevanato (FMP/CBR); Marília Santos (PDP/CBR); Dalve Soria (TSP/CBR); Cristina Celeste Marzo (LEG/SGO); Felipe Capella (LEG/SGO); Vera Bazzanella; Rodrigo Speziali, Catalina Gómez, José de Arimatéa, Edison Bidone, Raul Ramos, Maria do Carmo Bicudo Barbosa (consultores); Ana Lúcia Camargo (FMM/CBR); y Marina Massini (IFD/FMM).

El presente documento se divulga al público de forma simultánea a su distribución al Directorio Ejecutivo del Banco. El presente documento no ha sido aprobado por el Directorio. si el Directorio lo aprueba con modificaciones, se pondrá a disposición del público una versión revisada que sustituirá y reemplazará la versión original..

## ÍNDICE

### RESUMEN DEL PROGRAMA

I.	DESCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DEL PROGRAMA .....	2
A.	Antecedentes.....	2
B.	Principales Problemas y Desafíos.....	3
C.	Aspectos de transporte y movilidad.....	3
D.	Aspectos ambientales y sociales .....	4
E.	Aspectos institucionales.....	5
F.	Estrategia del municipio .....	6
G.	Lecciones aprendidas.....	6
H.	Alineamiento estratégico y estrategia de intervención .....	7
I.	Objetivos, Componentes, Costos e Impactos y Resultados Esperados .....	7
II.	ESTRUCTURA DEL FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS DEL PROGRAMA .....	9
A.	Instrumentos financieros.....	9
B.	Riesgos ambientales y sociales.....	10
C.	Capacidad Institucional y Riesgos Fiduciarios.....	11
D.	Otros Aspectos Especiales .....	11
III.	MODELO DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN DEL PROGRAMA .....	12
A.	Mecanismo de Ejecución.....	12
B.	Disposiciones de monitoreo y evaluación .....	14
C.	Sostenibilidad .....	14

ANEXOS	
Anexo I:	Matriz de Efectividad en el Desarrollo (DEM) – Resumen
Anexo II:	Matriz de Resultados
Anexo III:	Acuerdos y Requisitos Fiduciarios

ENLACES ELECTRÓNICOS (EE)	
REQUERIDOS (EER)	Enlace
1. Planeamiento del Programa (POA)	<a href="#">IDBDocs 37335241</a>
2. Plan de Monitoreo y Evaluación	<a href="#">IDBDocs 37305289</a>
3. Plan de Adquisiciones (PA) Inicial del Proyecto - Detallado	<a href="#">IDBDocs 37303198</a>
4. Informe de Gestión Ambiental y Social - IGAS	<a href="#">IDBDocs 37312629</a>
OPCIONALES (EEO)	Enlace
1. Informe de Evaluación Institucional – SECI	<a href="#">IDBDocs 37303265</a>
2. Anexo del Informe de Evaluación Institucional - SECI	<a href="#">IDBDocs 37303303</a>
3. Informe de Evaluación Financiera del Municipio de Cascavel	<a href="#">IDBDocs 37304360</a>
4. Anexo del Informe de Evaluación Financiera del Municipio de Cascavel	<a href="#">IDBDocs 37304370</a>
5. Estudio de Viabilidad del Componente I	<a href="#">IDBDocs 37304374</a>
6. Estudio de Viabilidad de los Componentes II y III	<a href="#">IDBDocs 37304418</a>
7. Informe de Evaluación Ambiental - RAA	<a href="#">IDBDocs 37304469</a>
8. Anexo del Informe de Evaluación Ambiental - RAA	<a href="#">IDBDocs 37312550</a>
9. Proyecto de la Red de Datos del Cascavel Digital	<a href="#">IDBDocs 37304511</a>
10. Plan de Negocios del Geoportal Cascavel	<a href="#">IDBDocs 37304532</a>
11. Plan de Capacitación	<a href="#">IDBDocs 37304540</a>
12. Plan de Gestión y Mantenimiento de la Av.Brasil y Tancredo Neves	<a href="#">IDBDocs 37304570</a>
13. Plan de Gestión Operacional de los Parques Ambientales	<a href="#">IDBDocs 37304615</a>
14. Plan de Gestión de los Centros de Convivencia Intergeneracionales	<a href="#">IDBDocs 37304657</a>
15. Cronograma Financiero	<a href="#">IDBDocs 37305480</a>
16. Mapa Intervenciones Ciudad de Cascavel	<a href="#">IDBDocs 37305491</a>
17. Plan Director del Municipio	<a href="#">IDBDocs 36804522</a>

## SIGLAS Y ABREVIATURAS

a.a.	Al año
AIA	Evaluación de Impacto Ambiental
APP	Área de Preservación Permanente
CAT	Comisión de Apoyo Técnico
CCI	Centros Convivencia Intergeneracional
CEL	Comisión Especial de Licitación
CETTRANS	Compañía de Ingeniería de Transporte y Tránsito
CO	Capital Ordinario
COFIEIX	Comisión de Financiamientos Externos
CPL	Comisión Permanente de Licitación
CRAS	Centros de Referencia de Asistencia Social
CREA	Consejo Regional de Ingeniería
FIRJAN	Federación de Industrias del Estado de Rio de Janeiro
FML	Facilidad en Moneda Local
IBGE	Instituto Brasileño de Geografía y Estadística
IDH-M	Índice de Desarrollo Humano Municipal
IPARDES	Instituto Paranaense de Desarrollo Económico y Social
IPTU	Impuesto sobre la Propiedad Predial y Territorial Urbana
ISS	Impuesto sobre Servicios
MC	Municipio de Cascavel
NOB	Norma Operacional Básica
OMS	Organización Mundial de la Salud
PAIF	Protección y Atención Integral a la Familia
PDI	Programa de Desarrollo Integrado
PDMC	Plan Director Municipal de Cascavel
PGAS	Plan de Gestión Ambiental y Social

PIB	Producto Interno Bruto
PMC	Prefeitura Municipal de Cascavel
PNAS	Política Nacional de Asistencia Social
RAA	Informe de Evaluación Ambiental
SEADM	Secretaría Municipal de Administración
SEAJUR	Secretaría Municipal de Asuntos Jurídicos
SEASO	Secretaría Municipal de Acción Social
SECI	Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional
SEMA	Secretaría Municipal de Medio Ambiente
SEMEL	Secretaría Municipal de Deporte y Recreación
SEMUC	Secretaría Municipal de Cultura
SEPLAN	Secretaría Municipal de Planificación y Urbanismo
SESOP	Secretaría Municipal de Servicios y Obras Públicas
SUAS	Sistema Único de Asistencia Social
TIR	Tasa Interna de Retorno
TCE/PR	Tribunal de Cuentas del Estado de Paraná
UCP	Unidad de Coordinación del Programa
VPL	Valor Presente Líquido

**RESUMEN DEL PROGRAMA  
BRASIL  
PROCIDADES CASCABEL**

**Programa de Desarrollo Integrado del Municipio de Cascavel  
(BR-L1344)**

Términos y condiciones financieras				
<b>Prestatario:</b> Municipio de Cascavel			<b>Plazo de amortización:</b>	25 años
<b>Garante:</b> República Federativa del Brasil			<b>Período de gracia:</b>	5,0 años
<b>Organismo Ejecutor:</b> Municipio de Cascavel a través de la Secretaría Municipal de Planificación y Urbanismo (SEPLAN)			<b>Comisión de crédito:</b>	*
<b>Fuente</b>	<b>Monto US\$ Miles</b>	<b>%</b>	<b>Tasa de interés:</b>	Basada en Libor
			<b>Plazo de desembolso:</b>	5 años
<b>BID: Capital Ordinario (CO)</b>	28.750	50	<b>Comisión de inspección y vigilancia:</b>	*
<b>Local</b>	28.750	50	<b>Tasa de interés:</b>	Basada en Libor
			<b>Conversión a Reales:</b>	FML**
<b>Total</b>	57.500	100	<b>Moneda de aprobación:</b>	US\$ de la Facilidad Unimonetaria del CO
Esquema del proyecto				
<b>Objetivo y descripción del proyecto.</b> El objetivo general del programa es promover la mejora del espacio urbano en el Municipio de Cascavel (MC). Los objetivos específicos son: (i) aumentar la eficiencia del sistema de movilidad; (ii) aumentar las áreas verdes y el acceso a los servicios sociales a la población más vulnerable; y (iii) mejorar la gestión de la información del Municipio.				
<b>Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso de los recursos de financiamiento.</b> El prestatario deberá presentar, a satisfacción del Banco: (i) la publicación del decreto de creación de la Unidad de Coordinación del Programa (UCP) y la nominación de sus integrantes (¶3.2); (ii) la publicación del decreto de creación del Grupo de Apoyo Técnico y la nominación de sus integrantes (¶3.3); (iii) la firma y entrada en vigencia de convenios de cooperación entre Secretaría Municipal de Planificación y Urbanismo (SEPLAN) y cada una de las instituciones municipales involucradas en el programa, en los términos previamente acordados con el Banco (¶3.1); y (iv) la publicación del decreto de creación de la Comisión Especial de Licitación y la nominación de sus integrantes (¶3.4).				
<b>El proyecto es coherente con la Estrategia de País:</b> Sí [x] No [ ]				
<b>Excepciones a las políticas del Banco:</b> N/A				
<b>El proyecto califica como:</b> SEQ [ ] PTI [X] Sector [X] Geographic [ ] % de beneficiarios [ ]				

\* La comisión de crédito y la comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de los cargos financieros del Banco, de conformidad con las políticas correspondientes.

\*\* Las operaciones individuales aprobadas en el marco de la Facilidad Crediticia PROCIDADES (PR-3086-4) se financian con cargo a los recursos de la Facilidad Unimonetaria del Capital Ordinario del Banco, con la opción de desembolsos y saldos adeudados bajo la Facilidad de Moneda Local (FML), de conformidad con los términos previamente aprobados por el Directorio Ejecutivo mediante Resolución DE-112/06, y no por los términos de la Facilidad de Financiamiento Flexible (FN-655-1) establecida posteriormente. De una forma semejante a un programa global de crédito, el Banco, en discusión con las autoridades nacionales de Brasil, desarrolló un diseño para las operaciones individuales de la Facilidad que permita estandarizar los términos y condiciones de los desembolsos en moneda local para todas las municipalidades participantes (documento PR-3086-4, para. 5.17).

## **I. DESCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DEL PROGRAMA**

### **A. Antecedentes**

- 1.1 El Municipio de Cascavel (MC) se encuentra situado en la región oeste del Estado de Paraná, a 491 km de la capital Curitiba. El municipio es uno de los principales polos económicos de esta región, y tiene una población de 289.339 habitantes<sup>1</sup>, de los cuales el 94% reside en el área urbana<sup>2</sup>. La ciudad viene experimentando un rápido crecimiento económico y poblacional: en el periodo 1990-2010, su población creció un 53%<sup>3</sup>, lo que tuvo impactos negativos en su ambiente urbano.
- 1.2 Uno de los efectos de este crecimiento fue el aumento del número de familias vulnerables<sup>4</sup> en Cascavel, y que vienen ocupando los barrios periféricos de la ciudad con déficit de infraestructuras y servicios (ver ¶1.9 y ¶1.10). En el año 2000, el total de viviendas donde habitan familias vulnerables era de 18.841, aumentando hasta 19.528 en el año 2010<sup>5</sup>. Se estima que el número medio de personas por familia en Cascavel es de 3,5, así se puede afirmar que la población vulnerable registrada en 2010 totalizaba 68.348 personas.
- 1.3 Otros indicadores como el Producto Interno Bruto (PIB) tuvieron crecimientos positivos entre 2005 y 2009; el PIB real del MC creció en un 42,51% (tasa media real de 8,5% al año (a.a.)), que lo sitúa entre los 100 municipios con mayor crecimiento en el país. La ciudad tiene 1.634 industrias<sup>6</sup> en los sectores de confección y muebles y en agroindustria. Además, es un polo universitario de la región, donde 20 mil universitarios estudian en sus 3 universidades y 6 facultades. Esta situación contrasta con la descrita en el ¶1.2, mostrando una concentración de renta y, al mismo tiempo, disparidades territoriales.
- 1.4 La ciudad tiene buena infraestructura urbana y servicios sociales, lo cual se refleja en el Índice de Desarrollo Humano Municipal (IDH-M) que es de 0,81<sup>7</sup>. Esto lo ubica en el puesto 15º en el estado (de 399 municipios). En el contexto institucional, Cascavel alcanzó una calificación de 0,85 en el Índice de Gestión Fiscal de la Federación de Industrias del Estado de Rio de Janeiro (FIRJAN), lo cual lo posiciona en el puesto 22º entre los municipios brasileños, con una gestión catalogada de excelente<sup>8</sup>. A pesar de estos indicadores positivos, el crecimiento de

---

<sup>1</sup> Instituto Brasileiro de Geografia y Estadística (IBGE), 2011.

<sup>2</sup> Ídem.

<sup>3</sup> Ídem.

<sup>4</sup> Son consideradas familias vulnerables por el Sistema de Catastro Único, aquellas familias con renta per cápita mensual igual o inferior a ½ salario mínimo, o con renta familiar total hasta 3 salarios mínimos/mes.

<sup>5</sup> Comunicado del mayo 11, 2011, Instituto Paranaense de Desarrollo Económico y Social (IPARDES).

<sup>6</sup> IPARDES, 2010.

<sup>7</sup> PNUD, año 2003, basado en el Censo 2000 (último disponible para municipios brasileños).

<sup>8</sup> Este indicador considera cinco aspectos principales: (i) ingresos propios y capacidad de recaudación; (ii) gastos de personal y grado de rigidez del presupuesto; (iii) liquidez y relación entre pagos acumulados en el año y activos financieros disponibles; (iv) inversión total con relación a los ingresos líquidos; y (v) el costo de la deuda/presupuesto comprometido.

la población urbana en las últimas décadas ha llevado a un proceso de desarrollo desequilibrado, que ha impactado de forma desigual diversas áreas del municipio y la calidad de vida de sus habitantes. Cascavel experimentó en las últimas décadas transformaciones urbanas y sociales, con un significativo crecimiento de áreas periféricas con déficits de infraestructura, equipamientos sociales, servicios urbanos, deterioro de áreas verdes y concentración de pobreza. Tales transformaciones han afectado también a las condiciones de movilidad de la ciudad, resultando en una falta de integración del sistema vial y un notable empeoramiento de los tiempos de viaje. Adicionalmente, la capacidad institucional limitada del Municipio de Cascavel no permitió seguir el crecimiento urbano acelerado, resultando en sistemas de gestión deficientes.

## **B. Principales determinantes, problemas y desafíos**

- 1.5 Los principales problemas urbanos de Cascavel están relacionados con su rápido crecimiento urbano (§1.1 y §1.2). Además de la urbanización poco planificada de los últimos años, ha causado problemas de movilidad y problemas ambientales. Estos temas se priorizaron en el Plan Director del MC (2006)<sup>9</sup>, pero los proyectos para solucionarlos todavía no se ejecutan por el volumen de recursos necesario. Estas problemáticas se detallan a continuación.

## **C. Aspectos de transporte y movilidad**

- 1.6 **Falta de integración del sistema vial.** Cascavel se desarrolló a lo largo de la carretera BR-35. A partir de la implantación de rutas alternativas para desviar el tráfico pesado, el tramo de la BR-35 se transformó en la Avenida Brasil/Tancredo Neves, la cual es la principal arteria vial de la ciudad y donde, el proceso de urbanización se consolidó. Hace algunos años se desarrolló una ruta que redireccionó el transporte colectivo para dos vías paralelas, lo que ha afectado al acceso y a la conexión con el centro de la ciudad. El crecimiento discontinuo de la malla urbana ha resultado en la falta de conexión entre calles de barrios vecinos, tal como la Calle José de Sá Cavalcanti, que conecta los barrios Parque Verde y Recanto Tropical con los barrios Cancelli y Canadá. Para solucionar esta situación, se necesita construir una vía que bordea el arroyo que los separa. El problema más grave está localizado en los barrios al sur del MC, cuya conexión con el centro de la ciudad se realiza cruzando la BR-277, carretera federal con mucho tráfico, situación que provoca más de 175 accidentes al año<sup>10</sup>.
- 1.7 A estos problemas de la malla vial se suma el aumento de la flota de vehículos, la cual llegó a casi 165 mil al final de 2011<sup>11</sup>. Este aumento de vehículos y las limitaciones de la principal arteria (Avenida Brasil/Tancredo Neves/Jacarezinho), provocan que la velocidad promedio de los buses no pase de 16 km/h durante las

---

<sup>9</sup> El Estatuto de la Ciudad dispone que los planos directores editados deben ser actualizados, como mínimo, cada 10 años conforme el art. 40, §3º.

<sup>10</sup> Estadísticas de la Policía Rodoviária Federal (2010/11) relacionadas con el tramo de 3 km de la BR-277.

<sup>11</sup> Departamento de Tránsito, 2012.



horas de tráfico más intenso. También existen problemas con la baja integración del sistema de buses, pues existen solo 3 terminales de transbordo que sirven a toda la ciudad. Por último, la malla de ciclovías (5 km) no está conectada y se utiliza para actividades deportivas, lo cual afecta la movilización de ciclistas, que igualmente terminan afectando el tránsito por no tener rutas específicas.

- 1.8 **Circulación de peatones afectada por las condiciones de los andenes.** Según datos de la Secretaría Municipal de Planificación y Urbanismo (SEPLAN) a agosto/2012, cerca de 80% de las calles no disponían de aceras adecuadas y en muchos casos, discontinuas y sin patrones, lo que confirma la necesidad de la creación/aplicación del Programa de las Aceras, Ley 5.744/2011, para estandarizar su construcción y recuperación, con objetivo de garantizar el paso seguro de los peatones y la accesibilidad para personas con discapacidades que dependen de sillas de ruedas. Esa operación permitirá que la PMC realice las mejoras en los accesos alrededor de oficinas públicas, dando ejemplo para que los propietarios de los inmuebles mejoren las aceras en frente de sus propiedades.

#### **D. Aspectos ambientales y sociales**

- 1.9 **Deterioro ambiental y carencia de áreas verdes.** Debido a la falta de controles sobre el rápido crecimiento urbano en los años 80 y la ocupación irregular de tierras por la población oriunda del área rural, Cascavel presenta un deterioro de sus áreas verdes-especialmente aquellas consideradas Áreas de Preservación Permanente (APP), a lo largo de los ríos y manantiales. Actualmente, aunque estas áreas están deterioradas, la PMC ha hecho un esfuerzo para desocuparlas de forma ordenada. Algunas de ellas deben ser reforestadas y mantenidas según lo previsto en el programa que aquí se presenta. Los proyectos de los Parques previstos en el programa fueron desarrollados combinando áreas de conservación y áreas de recreación, ya que la consolidación de uso y ocupación de suelo adecuado hace que las áreas verdes se mantengan de forma permanente y no estén sujetas a invasiones de viviendas irregulares u otros usos no deseados.
- 1.10 Además, la ciudad presenta 2,6 millones de m<sup>2</sup> de áreas verdes (8,98 m<sup>2</sup> de área verde/habitante)<sup>12</sup>, inferior al estándar internacional establecido por la Organización Mundial de la Salud (OMS), que es de 12 m<sup>2</sup>/habitante<sup>13</sup>. Tomando como base el índice de la OMS, se requiere ampliar estas zonas para beneficiar a la población en los barrios más carentes, objeto del presente programa, que no cuentan con áreas verdes y de recreación. Esta prioridad es corroborada por el Plan Director Municipal de Cascavel (PDMC) de 2006, el cual enfatiza la importancia de la recuperación de las APP como un aspecto fundamental de la sostenibilidad del municipio, ya que facilita el curso de las aguas pluviales y la biodiversidad, además de mejorar la calidad de vida de su población.

---

<sup>12</sup> Plan Director de Cascavel. En dicho documento no fueron contempladas las áreas verdes de las APP a lo largo de los ríos de la ciudad.

<sup>13</sup> El IBAMA tiene como valor mínimo 8m<sup>2</sup> de área verde/habitante (PL 3057/2000 del Gobierno Federal).

- 1.11 **Carencia de equipamientos sociales.** Además de falta de zonas verdes y de recreación, las zonas periféricas presentan concentraciones de pobreza. En estas áreas hay déficits de servicios sociales, especialmente de asistencia social, y de espacios de recreación para practicar deportes<sup>14</sup>. Los barrios más precarios son los de Cascavel Velho, Santa Felicidade, Morumbi, Floresta e Interlagos, como fue identificado en el Plan Municipal de Asistencia Social. De los 30 barrios del Municipio de Cascavel, estos son los 5 más poblados de la ciudad y concentran el 40% de las familias de bajos ingresos<sup>15</sup>. Si bien dichas áreas están cubiertas por servicios de salud y educación básica, les hace falta centros de convivencia y de diversión, además de servicios de asistencia social ofrecidos por los Centros de Referencia de Asistencia Social (CRAS). Los CRAS, que forman parte de la política de asistencia social brasileira, son establecimientos que ofrecen servicios de asistencia social a la población más vulnerable. El principal servicio que ofrecen es el Servicio de Protección y Atención Integral a la Familia (PAIF) para las familias más vulnerables del municipio. Actualmente, Cascavel tiene 5 CRAS y dada la población vulnerable del municipio<sup>16</sup>, tiene una meta alineada a los mandatos nacionales<sup>17</sup> de habilitar 2 nuevos CRAS, lo que se realizará con apoyo de la presente operación (ver diagnóstico del Informe de Evaluación Ambiental (RAA) en [EEO9](#)).

## **E. Aspectos institucionales**

- 1.12 La integración de sistemas es deficiente entre la PMC y sus unidades descentralizadas; 89 de las 189 unidades municipales están integradas por una red propia de datos, pero de baja velocidad (512 kbps) y gran inestabilidad. Esa situación se repite en el sistema de telefonía, que cuenta con líneas analógicas y pocas digitales suministradas por la operadora local. Además de la precariedad de estos servicios (telefonía y transmisión de datos), los costos de sus sistemas son elevados en relación con otras opciones tecnológicas disponibles. La PMC ha elaborado el proyecto Cascavel Digital ([EEO12](#)), a través del cual pretende mejorar su capacidad de gestión e integración entre sus unidades descentralizadas, por medio de la modernización de la red de datos y voz, propiciando la mejora de los servicios y ampliando la velocidad de la red de datos. Eso también permitirá suministrar nuevos servicios a los ciudadanos y reducir costos.
- 1.13 Con la optimización de la red de datos y voz se pretende ofrecer nuevos servicios en línea y promover una mejor integración de datos e informaciones fiscales, como la integración de la base de datos del Impuesto sobre la Propiedad Predial y Territorial Urbana (IPTU) e Impuestos sobre Servicios (ISS), que componen el proyecto Geoportal. Actualmente, cerca de 3.000 consultas/mes son realizadas en

---

<sup>14</sup> Diagnóstico socio territorial del Municipio de Cascavel /PR, 2009-2010, Secretaría de Asistencia Social.

<sup>15</sup> Estimación basada en el número de familias beneficiarias del Programa Bolsa Familia, Febrero 2012.

<sup>16</sup> Ver Política Nacional de Asistencia Social (PNAS) 2004; Norma Operacional Básica (NOB); y Sistema Único de Asistencia Social (SUAS).

<sup>17</sup> La implantación de CRAS por todo el país representó un componente más de la extensa red de protección y promoción social que viene siendo construida en Brasil, considerándose que solo hay desarrollo si el crecimiento económico viene sumado a la protección social.

la SEPLAN con un plazo de espera de 8 días. Con la implementación de los proyectos previstos en el Componente de Fortalecimiento Institucional será posible prestar los servicios *online*.

## **F. Estrategia del municipio**

- 1.14 En 2009, la PMC envió a la Comisión de Financiamientos Externos (COFIEEX) una solicitud de financiamiento del Banco para intervenciones dirigidas al desarrollo urbano y transporte público, aumento de las áreas verdes, mejora de la calidad de los servicios urbanos, y mejora de la capacidad de planificación y de gestión urbana y ambiental de la propia Prefectura. Estas prioridades están contempladas en el Plan Director Municipal de Cascavel (PDMC), el cual establece como principales objetivos: (i) la promoción de la calidad de vida y la valorización del medio ambiente; (ii) el control público sobre la utilización y ocupación del espacio urbano; (iii) la priorización en la elaboración y la ejecución de planes, proyectos y programas para personas en situación de riesgo; y (iv) la integración de las políticas públicas de desarrollo urbano y rural.
- 1.15 Cabe señalar que el programa y los recursos del préstamo permitirán al municipio prepararse adecuadamente para enfrentar sus desafíos futuros, haciendo frente a los elevados índices de crecimiento de los últimos años y a los consecuentes problemas (ver ¶1.1, ¶1.2 y ¶1.3) que vienen obstruyendo su desarrollo sostenible. Las inversiones financiadas por el Banco serán desarrolladas en 5 años, garantizando una mejoría en la calidad de vida de sus habitantes, representado por los indicadores de resultado (ver ¶1.23).
- 1.16 Con esta visión, la PMC atenderá las prioridades referentes al desarrollo urbano, social y ambiental, indicadas en el PDMC y en los planes sectoriales. El programa apoyará la implementación de acciones para: (i) aumentar la movilidad, a través de la implantación de conexiones, integración temporal, mejora del transporte urbano colectivo/terminales/ estaciones, ciclovías y aceras, recuperando el área central de la ciudad; (ii) recuperar las APP y áreas verdes con la implementación de 5 parques lineales; (iii) aumentar la oferta de equipamientos sociales; y (iv) consolidar su red de servicios y gestión, de manera integrada y transparente. Las inversiones para la concretización de estas acciones se calcularon teniendo en cuenta la capacidad de la PMC en asumir los costos de mantenimiento y operación, así como el atendimento a la población pobre y vulnerable.

## **G. Lecciones aprendidas**

- 1.17 La estrategia de preparación de esta operación tomó en cuenta lecciones aprendidas en la preparación/ejecución de proyectos similares en Brasil y otros como las publicaciones Manual de BRT-Guía de Planeamiento, diciembre/2008 y Prioridad para el Transporte Colectivo Urbano, agosto/2002. La combinación de proyectos ambientales y sociales, como la creación de parques lineales al margen de ríos, dotados de servicios sociales y equipamientos deportivos, es una práctica adoptada por municipios en Brasil. Una evidencia del éxito de esta modalidad de

intervención es el Parque Ecológico de Tietê, en la ciudad de São Paulo<sup>18</sup>. Además, el programa hace parte del Mecanismo Crediticio PROCIDADES. En PROCIDADES se observa que los valores agregados de mayor relevancia para los municipios son: (i) seguimiento técnico cercano del equipo multidisciplinario del Banco; (ii) el fortalecimiento de sus capacidades de planificación de proyectos, y la adopción por los municipios de herramientas de gestión y evaluación de proyectos; y (iii) la oportunidad de apalancar recursos de inversión de otros programas nacionales.

## **H. Alineamiento estratégico y estrategia de intervención**

- 1.18 Los temas priorizados están alineados con la Estrategia del Banco en el País (GN-2662-4), la cual busca apoyar: (i) la mejora de las condiciones de vida y eficiencia en las ciudades; y (ii) el fortalecimiento de las capacidades de gestión urbana y de la prestación de servicios/infraestructura en las ciudades intermedias. El programa contribuirá a alcanzar las metas de la novena reposición de recursos (GCI-9), pues apoyará: (i) la implementación de infraestructura de transporte; ii) el fortalecimiento institucional a nivel subnacional; y (iii) la protección ambiental.

## **I. Objetivos, componentes, costos e impactos y resultados esperados**

- 1.19 **Objetivo.** El objetivo general del programa es promover la mejora del espacio urbano en el MC. Los objetivos específicos son: (i) aumentar la eficiencia del sistema de movilidad; (ii) aumentar las áreas verdes y el acceso a los servicios sociales a la población más vulnerable; y (iii) mejorar la gestión de la información del Municipio. El programa alcanzará a toda la población residente en el área urbana, 269.000 habitantes. Sus componentes son los siguientes:
- 1.20 **Componente 1. Transporte y movilidad (US\$31.775 mil).** El componente financiará: (i) la implantación de aproximadamente 13 km de corredores con carriles para autobuses en las Avenidas Brasil/Tancredo Neves/Barão do Rio Branco, incluyendo la urbanización de medianas y señalización vial; (ii) la construcción y la adaptación de 4 terminales de bus y la construcción de hasta 50 paraderos con la altura adecuada de acceso al autobús; (iii) construcción y mejora de aproximadamente 100 mil m<sup>2</sup> de aceras; (iv) la implantación de aproximadamente 11 km de ciclovías, la cual estará integrada al sistema público de transporte de la ciudad<sup>19</sup>; (v) la pavimentación de aproximadamente 6,5 km de

---

<sup>18</sup> En 1976, se le encargó al arquitecto Ruy Othake el proyecto arquitectónico y paisajístico del Parque Ecológico del Tietê: (i) formación de los bosques; (ii) recuperación de la fauna y flora originales; (iii) formación de lagos aislados para enriquecimiento paisajístico y uso recreativo; y (iv) formación de equipos sociales para actividades de ocio, educativas y de investigación. El parque fue inaugurado el 14 de marzo de 1982 y hasta hoy su área se mantiene conservada. Recibe en los finales de semana de sol, alrededor de 60.000 personas (Departamento de Aguas y de Energía Eléctrica – DAEE/2009).

<sup>19</sup> La PMC ha desarrollado un proyecto para mejorar el sistema de ciclovías que conectará los barrios con los terminales de transporte colectivo, los cuales pasaran por el centro y llegarán a los parques lineales desarrollados por el programa.

vías urbanas; (vi) la construcción de un viaducto; y (vii) las expropiaciones necesarias para la ejecución de las obras propuestas (sin previsión de reasentamientos).

- 1.21 **Componente 2. Medio ambiente y servicios sociales (US\$18.700 mil).** Este componente financiará la creación de hasta cinco parques lineales: Vitoria, Morumbi, Santa Cruz, Santa Felicidade e Interlagos/Floresta. La implantación de estos parques contemplará la recuperación de la vegetación de las áreas de conservación permanente al margen de los ríos, el tratamiento paisajístico, la implantación de tramos peatonales y la adquisición de equipamientos para la práctica de deportes. También financiará la construcción de hasta cuatro Centros Convivencia Intergeneracional (CCI) con espacio para la prestación de servicios de acción social en barrios periféricos donde reside la población vulnerable, y estarán integrados a los parques lineales (con la excepción del CCI Cascavel Velho).
- 1.22 **Componente 3. Fortalecimiento institucional (US\$3.950 mil).** El componente financiará: (i) el Proyecto Red de Datos Cascavel Digital que ampliará la conexión vía internet en banda ancha para aproximadamente 190 unidades de la administración Municipal; (ii) el mejoramiento del Proyecto Sistema Geoportal (vía Internet) que permitirá la integración del banco de datos y actualización de servicios electrónicos ([EEO13](#)) para beneficiar la planificación urbana, además de reducir el tiempo promedio de emisión de una consulta previa para construcción de 8 días, para obtenerla inmediatamente vía *online*<sup>20</sup>; (iii) la capacitación de funcionarios del Municipio; y (iv) la adquisición de servicios de cartografía digital.
- 1.23 **Gestión del programa (US\$3.075 mil).** El programa también financiará actividades de gestión de la operación, tales como: (i) la contratación de apoyo de consultoría para el monitoreo y la evaluación; y (ii) los gastos de supervisión.

**Cuadro 1.1: Resumen de costos del programa (US\$ miles)**

Categorías	BID	Local	Total	%
<b>I. Componentes de Inversión</b>	<b>28.250</b>	<b>26.175</b>	<b>54.425</b>	<b>94,65</b>
<b>II. Gestión del programa</b>	<b>500</b>	<b>2.575</b>	<b>3.075</b>	<b>5,35</b>
<b>Total</b>	<b>28.750</b>	<b>28.750</b>	<b>57.500</b>	<b>100</b>

- 1.24 **Marco de Resultados e Indicadores.** Fueron definidos, en conjunto con la PMC, los indicadores de resultado del programa: (i) tiempo de viaje en los autobuses públicos entre los terminales Oeste y Este del corredor de la Avenida Brasil; (ii) valor de mercado de los inmuebles ubicados en el entorno a los parques lineales y CCI; (iii) flujo de ciclistas en la Avenida Brasil; (iv) frecuencia de utilización de los parques; (v) aumento del número de familias atendidas por la Red CRAS/PAIF del municipio; (vi) tiempo promedio de emisión de una consulta

<sup>20</sup> Estos servicios incluyen consultas sobre edificaciones, certificados de regularización, etc.

previa para construcción; y (vii) gastos derivados de los servicios de telecomunicaciones de la PMC. Más detalles sobre los indicadores y sus valores de línea de base y metas anuales están presentados en la Matriz de Resultados (Anexo II) y en el Plan de Monitoreo y Evaluación.

## II. ESTRUCTURA DEL FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS DEL PROGRAMA

### A. Instrumentos financieros

- 2.1 **Recursos del programa y cronograma de desembolsos.** Este préstamo se rige bajo el Mecanismo Crediticio de PROCIDADES (BR-L1043). El programa tiene un costo de US\$57,50 millones. El 50% de este monto será financiado por el Banco con cargo a recursos del Capital Ordinario (CO) y el otro 50% será aportado por el MC. El plazo de ejecución es de 5 años a partir de la fecha de vigencia del contrato de préstamo, con el siguiente cronograma de desembolsos.

**Cuadro 2.1: Cronograma de desembolsos (US\$ miles)**

Fuente de Financiamiento	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Total
<b>BID</b>	3.943	10.031	11.078	3.065	633	28.750
<b>MC</b>	3.925	9.409	9.704	4.287	1.425	28.750
<b>Total anual</b>	<b>7.868</b>	<b>19.440</b>	<b>20.782</b>	<b>7.352</b>	<b>2.058</b>	<b>57.500</b>
%	13,7	33,8	36,1	12,8	3,6	100,0

- 2.2 **Reconocimiento de Gastos.** El Banco reconocerá gastos elegibles, con cargo al aporte local, efectuados durante los 18 meses anteriores a la fecha de aprobación del préstamo, pero posteriores al 13 de julio de 2012 (fecha de aprobación del Perfil de Proyecto). Los gastos relacionados a aporte local serán hasta por la suma de US\$1,6 millones, 5,5% del valor de la contrapartida local, vinculado a obras de transporte y movilidad, centros comunitarios y parques, fortalecimiento institucional y contratación de bienes y servicios de consultoría. Este reconocimiento se realizará de conformidad con las políticas de contratación y adquisiciones del Banco o procedimientos sustancialmente análogos a ellas.
- 2.3 **Análisis financiero.** Basado en las informaciones del período 2007-2011 y del gasto proyectado, se puede establecer que la PMC podrá contribuir con los fondos de contrapartida para el desarrollo del programa, en los montos y tiempos indicados. En lo que atañe a las exigencias de la Ley de Responsabilidad Fiscal (Ley de Complementar N° 101, del 4 de mayo de 2000) se ha confirmado que el MC cumple con los límites establecidos en todos los indicadores analizados.
- 2.4 Los ingresos y gastos de la PMC en el período de 2007-2011 son compatibles con el proceso de generación del Resultado Primario (RP)<sup>21</sup> que, a valores actuales, fueron de R\$9.468 millones (2007); R\$28.758 (2008); R\$11.668 (2009);

<sup>21</sup> Diferencia entre los ingresos y los gastos del Gobierno, excluyéndose los ingresos y gastos por intereses y financiación.

R\$12.957 (2010); y de R\$14.507 (2011). Las proyecciones de los ingresos y los gastos para los próximos 10 años indican que, contando con la ejecución de esta operación, no habrá déficit en las cuentas de la PMC y el Resultado Primario a lo largo del periodo será positivo y garantizará los pagos del servicio de la deuda.

## **B. Riesgos ambientales y sociales**

- 2.5 Para cumplir con la Política de Salvaguardias del Banco, durante la preparación de la operación fue elaborado por la PMC el RAA<sup>22</sup>, relacionado a los impactos sociales y ambientales del programa. La Evaluación de Impacto Ambiental (AIA) fue estructurada por área de intervención, en las fases de implementación y operación del programa. No está previsto el reasentamiento de familias. No obstante, para el Componente 1 del programa será necesaria la expropiación de propiedades privadas. En este sentido cabe destacar que ya se ha iniciado el proceso de expropiación de las áreas afectadas. Los decretos de expropiación han sido publicados y la PMC está en negociación con los propietarios para las oportunas compensaciones monetarias.
- 2.6 Conforme al RAA, el programa tendrá: (i) impactos positivos, que se reflejarán directa e indirectamente en toda el área urbana del municipio, con repercusión regional (aumento de áreas verdes hasta 12,49m<sup>2</sup>/habitante); mejora de la movilidad, reduciendo el tiempo de viaje en transporte público; y la mejora del cuidado de las personas vulnerables por el CCI/CRAS; y (ii) impactos negativos temporales, de baja a moderada magnitud, asociados a la construcción de las obras y relativos a las alteraciones en el medio físico, biótico y socioeconómico.
- 2.7 Para la identificación/evaluación de los impactos socio ambientales negativos, fueron considerados los aspectos ambientales relevantes de las áreas de influencia del programa y presentadas medidas para prevenir/mitigar los mismos. Se espera que durante las obras, los impactos negativos sean mitigados con la tecnología conocida y la aplicación de buenas prácticas de ingeniería (Plan de las Obras, por ejemplo). Además, los impactos serán mitigados de acuerdo con los Criterios de Elegibilidad Ambiental del programa, descritos en el Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS) y condicionantes derivados del proceso de licenciamiento ambiental de cada proyecto.
- 2.8 Fueron realizadas presentaciones del programa y RAA durante el 2012: el 4 de junio en el barrio Santa Felicidade; el 5 de junio en el barrio Morumbi; el 6 de junio en Cascavel Velho; el 11 de junio en Santa Cruz; el 12 de junio en Coqueiral; el 13 de junio en la Facultad Itecne; el 14 de junio en la Asociación Comercial e Industrial de Cascavel; el 15 de junio y el 20 de junio en el auditorio de la PMC; y el 18 de junio en el Consejo Regional de Ingeniería (CREA). La invitación a las presentaciones fue publicada en la prensa y el RAA puesto a consulta en el portal del MC.

---

<sup>22</sup> También conocido como Evaluación Ambiental del Programa o RAA, por sus siglas en portugués Relatório de Avaliação Ambiental. Dicho documento se encuentra disponible en el [EE09](#).

- 2.9 Con estas características, el programa fue clasificado según la Política de Medio Ambiente y cumplimiento de Salvaguardias del Banco (OP-703) en la categoría B.

### **C. Capacidad institucional y riesgos fiduciarios**

- 2.10 **Análisis de la capacidad institucional.** Como parte de los estudios de preparación del programa, fue evaluada la capacidad institucional de la SEPLAN, que es el organismo ejecutor. Para ello se adoptó el Sistema de Evaluación de la Capacidad Institucional (SECI) del Banco. Los resultados de la aplicación de esa metodología reflejan niveles de desarrollo y de riesgo medio para la ejecución del programa. La puntuación total de 76,67% indica que la SEPLAN está bien estructurada para la implementación de la operación, necesitando el fortalecimiento de capacidades complementarias para su ejecución.
- 2.11 **Riesgos fiduciarios y acciones de mitigación.** La Matriz de Riesgos indica como resultado del estudio que el programa tiene un riesgo moderado, dada la limitada capacidad instalada en términos administrativos y fiduciarios, tanto en SEPLAN, como en las demás instancias participantes. También, como consecuencia del ejercicio de evaluación de los riesgos inherentes a la ejecución, fueron identificados posibles retrasos en la ejecución debido al desconocimiento de las políticas de adquisición y de gestión financiera del Banco. En la Matriz de Mitigación de Riesgos, están previstas medidas que serán adoptadas para garantizar la ejecución adecuada del programa y en el plazo previsto, entre ellas el desarrollo de un módulo en el sistema informatizado de la PMC para generar los informes requeridos, cuya evidencia de implantación debería ser demostrada al Banco dentro de los 90 días que siguen a la firma del contrato de préstamo.

### **D. Otros Aspectos Especiales**

- 2.12 **Viabilidad técnica y económica.** Para establecer la viabilidad económica del programa se realizaron análisis de costo-beneficio y mínimo-costos, para las siguientes intervenciones representativas de cada componente: (i) Componente 1, las obras en la Avenida Brasil/Tancredo Neves y la carretera BR-377; (ii) Componente 2, los Parques Morumbi y Vitória; y (iii) Componente 3, los proyectos Cascavel Digital y Geoportal. También se ha evaluado, con la metodología mínimo-costos, los proyectos de los Centros de Convivencia Morumbi e Cascavel Velho. Los resultados de los análisis fueron:
- 2.13 **Avenida Brasil y BR-277.** Los estudios de dichas obras determinaron una tasa interna de retorno de 21,5% a.a., considerando las dos obras de la muestra simultáneamente. Un análisis de sensibilidad muestra que un aumento de un 20% en los costos genera una reducción de la Tasa Interna de Retorno (TIR) hasta el 18,2% a.a., mientras que la reducción de un 20% en los beneficios reduce la TIR a 17,8% a.a. La combinación del aumento de un 10% en los costos y la reducción de un 10% en los beneficios reduce la TIR a 14,4% a.a. Las TIR para la situación de base y para las tres situaciones de análisis se detallan en el Cuadro 2.2.



**Cuadro 2.2: Tasa interna de retorno/análisis de sensibilidad (Av. Brasil y carretera BR-277)**

Condición	Avenida Brasil	BR-277	Dos obras simultáneamente
Situación de base	21,4% a.a.	23,8% a.a.	21,5% a.a.
Aumento en 20% de los costos	18,2% a.a.	20,3% a.a.	18,2% a.a.
Reducción en 20% de los beneficios	17,5% a.a.	19,6% a.a.	17,8% a.a.
Aumento de 10% en los costos y reducción de 10% en los beneficios	14,5% a.a.	16,3% a.a.	14,4% a.a.

- 2.14 **Parques Morumbi y Vitória.** Los beneficios económicos de los parques fueron medidos por la valorización inmobiliaria en las áreas de influencia. Para el Parque Morumbi, el Valor Presente Líquido (VPL) proyectado fue de R\$566 mil, la relación costo/beneficio de 1,08, y la TIR de 27,61%. Para el Parque Vitoria, el VPL proyectado fue de R\$6,9 millones, la relación costo/beneficio de 2,81 y la TIR de 236,55%.
- 2.15 **Centros de Convivencia Intergeneracional Morumbi y Cascavel Velho.** Para los centros de convivencia se adoptó la metodología de costo eficiencia. El costo del CCI Morumbi (inversión de R\$3,2 millones y área construida de 3.292,93 m<sup>2</sup>) es de R\$990,66/m<sup>2</sup>. El de Cascavel Velho (inversión R\$ R\$2,64 millones y área de 4.752,24 m<sup>2</sup>) es de R\$557,49/m<sup>2</sup>. Ambos costos son mucho más bajos que el equipamiento tomado como referencia (CRAS, 14 de septiembre) cuyo costo de implantación fue de R\$1.677 por m<sup>2</sup>.
- 2.16 **Cascavel Digital y Geoportal.** Los proyectos del Componente 3 fueron evaluados por el método costo/beneficio (recuperación de costos). Para ello se identificaron los costos evitados con la implementación de los proyectos Cascavel Digital y Geoportal. Los beneficios fueron dimensionados en función de la economía decurrente de su implantación, estimados en R\$0,6 millones y R\$1,2 millones, respectivamente. La relación costo/beneficio así calculada fue de 1,13 para Cascavel Digital y de 1,63 para el Geoportal.

### **III. MODELO DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN DEL PROGRAMA**

#### **A. Mecanismo de ejecución**

- 3.1 El prestatario será el MC y la República Federativa de Brasil será el garante de las obligaciones financieras del prestatario. La ejecución del Programa será realizada por la Secretaría Municipal de Planificación y Urbanismo(SEPLAN), por medio de la Unidad de Coordinación del Programa (UCP). Otras instancias participantes incluyen las Secretarías Municipales de Servicios y Obras Públicas (SESOP), Medio Ambiente (SEMA), Acción Social (SEASO), Deporte y Recreación (SEMEL), Cultura (SEMUC), Administración (SEADM), y la Compañía de Ingeniería de Transporte y Tránsito (CETTRANS), o aquellas que reemplazarlas. En el [EEO2](#) están detalladas las competencias de cada institución. **La firma y entrada en vigencia de convenios de cooperación entre la SEPLAN y cada una de las instituciones municipales involucradas en el programa, en los**

**términos previamente acordados con el Banco, será condición especial previa al primer desembolso de la operación.**

- 3.2 La UCP estará integrada por un Coordinador Ejecutivo y cinco profesionales en las siguientes áreas: (i) Jurídica; (ii) Administrativo-Financiero; (iii) Infraestructura; (iv) Socio-ambiental; y (v) Monitoreo y Evaluación. Adicionalmente, será contratada una firma o consultores individuales para el apoyo a la UCP en temas de gerenciamiento y supervisión de actividades. **La publicación del decreto de creación de la UCP y la nominación de sus integrantes, será condición especial previa al primer desembolso.**
- 3.3 En apoyo a la ejecución del programa será creado el Grupo de Apoyo Técnico (GAT), compuesto por un técnico representante de cada una de las secretarías y autarquías participantes de la ejecución de la operación. **La publicación del decreto de creación de la GAT y la nominación de sus integrantes, será condición especial previa al primer desembolso.**
- 3.4 Para evitar retrasos en la ejecución del programa será creada la Comisión Especial de Licitación (CEL) vinculada a la SEADM, para la realización de los procesos de licitación del programa consistente con los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios (Anexo III). **La publicación del decreto de creación de la CEL y la nominación de sus integrantes, será condición especial previa al primer desembolso.**
- 3.5 **Anticipo de fondos.** Los anticipos de fondos serán solicitados por el MC a través de la UCP según las necesidades del programa, de acuerdo con un Plan Financiero que acompañará cada pedido. El ejecutor será responsable de la presentación al Banco del informe semestral sobre el uso de anticipo de fondos, dentro de los 60 días calendario del cierre de cada semestre.
- 3.6 **Adquisición de obras, bienes y servicios.** Las adquisiciones de obras, bienes y servicios relacionados y la contratación de servicios de consultoría estarán sujetas a las Políticas de Adquisiciones de Bienes (GN-2349-9) y las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores (GN-2350-9). Las contrataciones de obras, bienes y servicios se harán conforme al Acuerdo y Requisitos Fiduciarios (Anexo III).
- 3.7 **Supervisión del programa.** Los resultados del Análisis de Riesgo lo califican como de riesgo moderado. La supervisión para operaciones con este tipo de riesgo prevé la revisión ex-post de procedimientos de adquisiciones y desembolsos, que será efectuada por los auditores externos. Para efectos de la operación, y para que las Políticas del Banco sean internalizadas, fue definido que la revisión será ex-ante durante los 12 primeros meses de ejecución de todos los procesos realizados con recursos del Banco. Después, el Banco llevará a cabo otro Análisis de Riesgo y de acuerdo con los resultados, podrá adoptar una modalidad de revisión ex-post para el resto de la ejecución.

- 3.8 **Auditoría.** Durante la ejecución, la UCP presentará anualmente los estados financieros auditados del programa por el Tribunal de Cuentas del Estado de Paraná (TCE/PR), cuyas actividades son realizadas por muestreo, de acuerdo con los Planes Anuales de Auditoría Externa.

## **B. Disposiciones de monitoreo y evaluación**

- 3.9 **Sistema de monitoreo y acompañamiento.** Para garantizar el efectivo seguimiento de la ejecución del programa, junto con la UCP se acordó utilizar el cronograma físico y financiero, el Planeamiento del programa, el Plan de Adquisiciones y la Matriz de Resultados. Asimismo, la UCP preparará informes semestrales de progreso, basados en los indicadores de la MR, que incluirán la información requerida por el Banco para completar el Informe de Monitoreo del programa. La UCP contará con un sistema de gestión física-financiera, que contendrá la información para el monitoreo y seguimiento del mismo.
- 3.10 **Instrumentos de evaluación.** Para la evaluación están asignados recursos que suman R\$257.800 para desarrollar el trabajo en tres momentos: (i) investigación de informaciones para la línea de base; (ii) evaluación de medio término; y (iii) evaluación de impacto, incluso los contenidos del Informe de Terminación del programa. En el Plan de Monitoreo y Evaluación se describen los contenidos y costos de las evaluaciones ([EER3](#)).
- 3.11 **Evaluación de impacto y resultados del programa.** La metodología de evaluación es de tipo cuasi-experimental con la utilización del método de diferencias en diferencias. Consiste en comparar los cambios de los indicadores de resultado, antes y después de la intervención, como el valor del mercado de los inmuebles localizados alrededor de los parques y el tiempo del viaje por transporte colectivo público de las zonas intervenidas con respecto a zonas similares que no sufrieron intervenciones. La evaluación utiliza un abordaje longitudinal identificando zonas/áreas/cuadriculas de la ciudad para identificar las unidades de intervención y para la construcción del grupo de control. El objetivo de la evaluación es establecer si el programa genera los beneficios socio-económicos y ambientales sugeridos al momento de su aprobación. La metodología de evaluación, el plan de trabajo, y el presupuesto se detallan en el Plan de Monitoreo y Evaluación.

## **C. Sostenibilidad**

- 3.12 **Sostenibilidad del programa.** Con el objetivo de garantizar la sostenibilidad de las inversiones, los órganos de la PMC involucrados en la implantación de las obras han elaborado los planes de gestión para la Avenida Brasil, Parques y CCI ([EEO15](#) a [EEO17](#)). Además, los informes anuales de ejecución y las visitas de inspección deberán informar sobre el estado de la operación y el mantenimiento de las obras y los equipos financiados por el programa.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo				
Resumen				
I. Alineación estratégica				
1. Objetivos de la estrategia de desarrollo del BID		Alineado		
Programa de préstamos		Préstamos para la reducción de la pobreza y la mejora de la equidad.		
Metas regionales de desarrollo				
Contribución a los productos del Banco (tal como se define en el Marco de Resultados del Noveno Aumento)		Gobiernos municipales o subnacionales de otro tipo que reciben apoyo.		
2. Objetivos de desarrollo de la estrategia de país		Alineado		
Matriz de resultados de la estrategia de país		GN-2662-1	Incrementar las capacidades de gestión urbana y de prestación de servicios/infraestructura municipal en ciudades de tamaño mediano y regiones metropolitanas.	
Matriz de resultados del programa de país		GN-2696	La intervención está incluida en el Documento de Programación de País 2013.	
Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país)				
II. Resultados de desarrollo - Evaluabilidad		Altamente Evaluable	Ponderación	Puntuación máxima
		8.6		10
3. Evaluación basada en pruebas y solución		8.1	33.33%	10
4. Análisis económico ex ante		10.0	33.33%	10
5. Evaluación y seguimiento		7.8	33.33%	10
III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación				
Calificación de riesgo global = grado de probabilidad de los riesgos*		Bajo		
Se han calificado todos los riesgos por magnitud y probabilidad		Sí		
Se han identificado medidas adecuadas de mitigación para los riesgos principales		Sí		
Las medidas de mitigación tienen indicadores para el seguimiento de su implementación		Sí		
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales		B		
IV. Función del BID - Adicionalidad				
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales (criterios de VPC/PDP)		Sí	Administración financiera: Presupuesto, Tesorería y Contabilidad y emisión de reportes. Adquisiciones y contrataciones: Método de compra, Contratación de consultor individual y Licitación pública nacional (uso de algún sistema subnacional).	
El proyecto usa un sistema nacional diferente a los indicados arriba para ejecutar el programa				
La participación del BID promueve mejoras en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:				
Igualdad de género				
Trabajo				
Medio ambiente				
Antes de la aprobación se brindó a la entidad del sector público asistencia técnica adicional (por encima de la preparación de proyecto) para aumentar las probabilidades de éxito del proyecto				
La evaluación de impacto ex post del proyecto arrojará pruebas empíricas para cerrar las brechas de conocimiento en el sector, que fueron identificadas en el documento de proyecto o el plan de evaluación.				

El programa busca promover un mejor espacio urbano en el municipio de Cascavel mediante intervenciones agrupadas en tres componentes que abordan problemáticas y poblaciones distintas dentro del municipio: movilidad urbana, mejora de las zonas recreacionales y de la asistencia social en la periferia, y mejora de los sistemas informáticos y fortalecimiento institucional del Municipio de Cascavel. Los componentes del programa son consistentes con las prioridades de desarrollo del municipio propuesto en el Plan Director Municipal de Cascavel. Para cada problemática, se presenta un diagnóstico, la población objetivo, y la solución propuesta.

El monitoreo de los resultados será realizado por la Unidad de Coordinación del Programa. Las actividades de evaluación incluyen encuestas de línea de base, evaluaciones de medio término y evaluación de impacto. Las evaluaciones de impacto propuestas son cuasi-experimentales utilizando la metodología de diferencias en diferencias para medir los impactos de diferentes componentes del programa en el valor de inmuebles y tiempo de transporte comparando el cambio en resultados entre poblaciones intervenidas y no-intervenidas.

## MATRIZ DE RESULTADOS

<b>Objetivo general:</b>	El objetivo general del programa es promover la mejora del espacio urbano en el Municipio de Cascavel(MC). Los objetivos específicos son: (i) aumentar la eficiencia del sistema de movilidad; (ii) aumentar las áreas verdes y el acceso a los servicios sociales a la población más vulnerable; y (iii) mejorar la gestión de la información de la Prefectura.
--------------------------	--

<b>Componente 1: Transporte y movilidad</b>	<b>Objetivo: Aumentar la eficiencia del sistema viario y del transporte público.</b>			
<b>Indicadores de Resultado</b>	<b>Unidad de medida</b>	<b>Línea de base</b>	<b>Meta</b>	<b>Fuente/Medio de verificación/Comentario</b>
Tiempo de viaje en los autobuses entre los terminales Oeste y Este del corredor de la Av. Brasil.	Minutos	32,1	26,1	Control salida-llegada de vehículos en las terminales de autobuses $TP = \frac{P1 + P2 + P3 + \dots}{\text{Quant. de percursos}}$
Flujo de ciclistas en la Av. Brasil	Ciclistas	1.100/día	1.540/día	Control del flujo de ciclistas

<b>Indicadores de Producto (Outputs)</b>	<b>Unidad de medida</b>	<b>Año 1</b>	<b>Año 2</b>	<b>Año 3</b>	<b>Año 4</b>	<b>Año 5</b>	<b>Meta</b>	<b>Fuente, frecuencia y comentario</b>
Corredores con carriles exclusivos para autobuses implementados	Km	3	5	5	-	-	13	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Terminales de Transbordo construidos	Terminales	1	1	1	1	-	04	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Paraderos a nivel del bus construidos	Paraderos	10	20	20	-	-	50	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma

Aceras construidas	m <sup>2</sup>	10.000	90.000	-	-	-	100.000	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Número de edificios accesibles, según la Ley 5744/2011 y la Norma NBR9050	edificios	0					130	Fuente: Inspección de la accesibilidad de las aceras
Ciclo vías	Km	4,00	4,00	3,00	-	-	11,00	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Nuevas vías implementadas	Km	2,5	3,00	1,00	-	-	6,5	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Viaducto para transposición de la BR-277 construido	Viaductos	-	01	-	-	-	01	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
<b>Componente 2: Medio ambiente y servicios sociales</b>	<b>Objetivo: Aumentar las áreas verdes de la ciudad y aumentar el acceso a los servicios sociales a la población más vulnerable.</b>							
<b>Indicadores de Resultado</b>	<b>Unidad de medida</b>	<b>Línea de base</b>		<b>Meta</b>		<b>Fuente/Medio de verificación/Comentario</b>		
Valor de mercado del metro cuadrado de los inmuebles situados alrededor de los Parques Lineares y Centros de Convivencia (Morumbi).	R\$	126,14		138,75		Estudio de mercado – Longitudinal/Confractual		
Valor de mercado del metro cuadrado de los inmuebles situados alrededor de los Parques Lineares y Centros de Convivencia (Vitória).	R\$	314,80		346,28		Estudio de mercado – Longitudinal/Confractual		

Valor de mercado del metro cuadrado de los inmuebles situados alrededor de los Parques Lineares y Centros de Convivencia (Santa Cruz).	R\$	198,51			218,37			Estudio de mercado – Longitudinal/Confractual
Valor de mercado del metro cuadrado de los inmuebles situados alrededor de los Parques Lineares y Centros de Convivencia (Santa Felicidade).	R\$	178,31			196,14			Estudio de mercado – Longitudinal/Confractual
Valor de mercado del metro cuadrado de los inmuebles situados alrededor de los Parques Lineares y Centros de Convivencia (Morumbi).	R\$	174,76			192,24			Estudio de mercado – Longitudinal/Confractual
Frecuencia de la utilización de los Parques	Dato cualitativo		Investigación de línea de base			Estimar		Estudio de la frecuencia de la utilización de los Parques
Aumento del número de familias atendida por la red CRAS/PAIF	Familias/año		7.699			9.299		Informe Gerencial – SEASO
Indicadores de Producto (Outputs)	Unidad de medida	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta	Fuente, frecuencia y comentario
Parques Lineales implementados	m²	187.000	85.000	547.000	311.000	-	1.130.000	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Centros de Convivencia Intergeneracional (CCI) construidos	Número de CCI	02	01	01	-	-	04	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma

Componente 3: Fortalecimiento Institucional	Objetivos: Mejorar la gestión de la información.							
Indicadores de Resultado	Unidad de medida		Línea de base		Meta			Fuente/Medio de verificación/Comentario
Tiempo promedio de emisión de una consulta previa para construcción	Días		8		Inmediato			Informe Gerencial – GEOPROCESAMIENTO
Gastos con los servicios de telecomunicación	Reales/mes		242.962,64		115.976,55			Informe Gerencial – Cascavel Digital
Indicadores de Producto (Outputs)	Unidad de medida	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta	Fuente, frecuencia y comentario
Malla de fibra óptica implantada	Km/puntos		65/100	60/89	-	-	125/189	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Funcionarios públicos capacitados	Funcionarios	25	25	25	25	-	100	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma
Mapeo de la vegetación de los árboles del municipio concluido	Estudio	01	-	-	-	-	01	Fuente: UCP Informe Semestral Conforme cronograma

(\*) Siglas:

UCP – Unidad de Coordinación del Proyecto

PMC – Prefeitura Municipal de Cascavel



## **ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS**

**País:** Brasil  
**Proyecto n°:** BR-L1344  
**Nombre:** Programa de Desarrollo Integrado/PDI del Municipio de Cascavel  
**Preparado por:** Leise Estevanato (Consultora en Gestión Financiera)  
Marília Santos (Especialista en Adquisiciones)

### **I. RESUMEN EJECUTIVO**

- 1.1 La evaluación de la gestión fiduciaria fue realizada en bases a los documentos de preparación de la operación, la evaluación de la capacidad institucional, los resultados de la Misión de Análisis y la experiencia del Banco trabajando con proyectos similares a nivel de los gobiernos Federal, Estatal y Municipal.
- 1.2 Teniendo en cuenta la evaluación practicada sobre el OE, se han elaborado los acuerdos fiduciarios tanto en materia de adquisiciones como de administración financiera que se aplicarán para la ejecución del Programa.
- 1.3 Asimismo, para el establecimiento de los acuerdos fiduciarios se han tenido en cuenta el contexto fiduciario del país y del OE, los cuales en párrafos posteriores resumen los puntos más desatacados.

### **II. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL PAÍS**

- 2.1 Como es de conocimiento, Brasil dispone de sistemas fiduciarios nacionales robustos, que permiten y posibilitan una buena gestión de los procesos administrativos, financieros, de control y de adquisiciones, cumpliendo con los principios de transparencia, economía y eficiencia. Con miras a continuar fortaleciendo los mismos, se ha establecido una estrategia fiduciaria del Banco para Brasil dirigida a la utilización progresiva y sustentable de los sistemas fiduciarios del país.
- 2.2 Vale la pena destacar, que el Banco viene trabajando junto a los tres niveles de gobierno con el objetivo de que sean utilizadas las herramientas de gestión existentes, con el fin de continuar con ese proceso de fortalecimiento y simultáneamente disminuyendo los costos transaccionales.
- 2.3 Ejemplo de esto se ha visto reflejado en los Protocolos de acuerdos que fueran y están siendo realizados junto a los órganos de control externo, como la Secretaría Federal de Control Interno (SFCI), los Tribunales de Cuentas de Bahía, de Distrito Federal, de Minas Gerais, de Paraná y de Santa Catarina ya elegibles para la realización de la auditoría de los Programas financiados parcialmente con el Banco y los Tribunales de Cuentas de Estado de Ceará, de Pernambuco y de Rio

Grande do Sul y el Tribunal de Cuentas de Municipios de Ceará en proceso de análisis para su elegibilidad.

- 2.4 Por último, el Banco tiene aumentado sustantivamente el uso de los sistemas nacionales de compras públicas, predominantemente el COMPRASNET (sistema electrónico de subasta a la baja administrado por el Gobierno Federal), el Licitaciones-e del Banco de Brasil y el sistema de Bolsa Electrónica de Compras del Estado de São Paulo – BEC.

### **III. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL ORGANISMO EJECUTOR**

- 3.1 El Organismo Ejecutor del Programa (OE) será la Secretaria Municipal de Planeamiento y Urbanismo (SEPLAN), por medio de una Unidad de Coordinación del Programa (UCP) que será responsable por coordinar, planificar, monitorear y ejecutar las actividades relacionadas a los proyectos y acciones financiados con recursos del BID. Será también el Órgano interlocutor de la Prefectura Municipal, para los asuntos de ejecución del Programa, con el BID y con otros órganos de la administración (directa e indirecta) que participen en la ejecución y seguimiento del Programa.
- 3.2 Al tratarse de un proyecto municipal rigen las leyes nacionales que regulan la administración pública, entre ellas la Ley de Responsabilidad Fiscal. La ejecución de las Adquisiciones y Contrataciones es regida por la Ley 8.666/93.
- 3.3 Considerando que la Prefectura de Cascavel tendrá, para realizar los procesos de adquisiciones y contrataciones previstos en el programa, que cumplir con las Políticas del Banco, es recomendable la creación/institución de una Comisión Especial de Licitaciones para tales fines. Para la ejecución de las acciones previstas es necesario el fortalecimiento y la capacitación del equipo en lo que se refiere a las políticas, normas y procedimientos del Banco y el desarrollo, adecuación y/o adquisición de un sistema informatizado para que el mismo realice los controles y genere los informes exigidos por el BID.
- 3.4 La UCP/SEPLAN será responsable de la articulación con las demás secretarías e instituciones involucradas y por la administración fiduciaria de la ejecución de la operación, incluyendo formulación del presupuesto, trámite de autorización y reconocimiento de gastos y respectivos pagos.

### **IV. EVALUACIÓN DEL RIESGO FIDUCIARIO Y ACCIONES DE MITIGACIÓN**

- 4.1 Como consecuencia del ejercicio de evaluación de los riesgos inherentes a la ejecución fue identificado, en materia fiduciaria, el siguiente: posibles retrasos en la ejecución debido al desconocimiento de las políticas y procedimientos de adquisición y de gestión financiera del Banco. Acciones de mitigación: (i) creación de la UCP/SEPLAN; (ii) creación de una Comisión Especial de Licitaciones para el Programa; (iii) la realización de entrenamientos y

capacitaciones para los miembros del equipo de ejecución; (iv) desarrollo de un módulo/adequación en el sistema informatizado de la Prefectura para que lo mismo realice los registros e genere los informe requeridos por el Banco, cuya evidencia de implantación deberá ser demostrada al Banco en ate 90 días, después de la asignatura del contrato de préstamo.

## **V. ASPECTOS QUE DEBEN SER CONSIDERADOS EN LAS ESTIPULACIONES ESPECIALES DEL CONTRATO**

- 5.1 Condiciones Previas del Primer Desembolso: (i) Presentación del Acto de creación de la UCP/SEPLAN; y (ii) Presentación del Acto de Creación de la Comisión Especial de Licitaciones.
- 5.2 Estados Financieros de Gastos: Deberá se acordar con el TCE/PR la realización de las auditorias anuales del Programa.
- 5.3 Otros requisitos de Gestión Financiera: La revisión de la documentación de soporte de los desembolsos efectuados será realizada de forma ex-ante, por personal o consultor designado por el Banco durante el primer año de ejecución o hasta que esa rutina sea formalmente modificada para revisión ex-post, cuando pasarán a ser revisados por auditores externos o cada vez que sea requerido por el BID.

## **VI. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES**

### **A. Ejecución de las Adquisiciones y Contrataciones**

- 6.1 Los Acuerdos y los Requisitos Fiduciarios de Adquisiciones establecen las disposiciones que deberán ser aplicadas y observadas para la ejecución de todas las adquisiciones y contrataciones previstas en el Programa:
  - a. **Adquisición de Obras, Bienes y Servicios (que no sean de consultoría)**. La adquisición o contratación de Obras, bienes y servicios, que sean financiados, total o parcialmente, con recursos del financiamiento del BID, deberá ser realizada de acuerdo con las Políticas para la Adquisición de Bienes y Contratación de Obras Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo – GN 2349-9, de marzo de 2011.
- 6.2 Cuando la adquisición o contratación de obras, bienes y servicios tenga un costo estimado igual o superior a US\$ 25 millones para obras y US\$ 5 millones para bienes y servicios, deberá ser utilizado el método de Licitación Pública Internacional (LPI), siguiendo los procedimientos previstos en la Sección II de la GN 2349-9. Cuando el costo estimado sea inferior a US\$ 25 millones para obras y US\$ 5 millones para bienes y servicios, el proceso podrá ser realizado por medio del método de Licitación Pública Nacional (LPN) y, por debajo de US\$ 500 mil para obras y US\$ 100 mil para bienes y servicios, podrá realizarse por medio del

método de Comparación de Precios (CP), siguiendo los procedimientos previstos en la Sección III de la misma GN.

- 6.3 El Banco podrá reconocer las modalidades previstas en la Ley 10.520/2002 – Ley de Subasta Electrónica, en procesos cuyo costo estimado sea inferior a los límites establecidos para la realización de una LPI, por contrato, siempre y cuando sean respetados los requisitos establecidos en las disposiciones de las Políticas de Adquisiciones del Banco, especialmente lo que se refieren a: (i) origen de los bienes; (ii) nacionalidad de los proveedores; (iii) alteración de órdenes de compra; (iv) prohibición de franja de precios; y (v) publicación en periódico de gran circulación nacional.
- 6.4 Para utilización de lo previsto en la Ley 10.520/2002, deberán observarse los siguientes límites: (i) Subasta Electrónica, utilizando los sistemas aprobados por el Banco para adquisiciones de bienes y servicios de uso común cuyo costo estimado sea igual o menor de US\$5 millones; (ii) Acta del Registro de Precios, para adquisiciones de bienes comunes, cuyo costo estimado sea igual o menor de US\$ 5 millones y cuyo registro haya sido previamente aceptado por el Banco; y (iii) Subasta Presencial, para adquisiciones de bienes y servicios de uso común, cuyo costo estimado sea igual o menor de US\$ 100 mil. El Banco podrá, en cualquier momento durante el período de ejecución del Programa, eliminar la utilización de una o más de las modalidades descritas en este párrafo.
  - a. **Selección y Contratación de Servicios de Consultoría.** Los procesos de Selección y Contratación de Servicios de Consultoría en el ámbito del Programa, que sean financiados, total o parcialmente, con recursos del financiamiento deberán ser realizados de acuerdo con las Políticas para la Selección y Contratación de Consultorías financiadas por el BID GN-2350-9, de marzo de 2011.
- 6.5 Los procesos de selección y contratación de empresas de consultoría serán realizados siguiendo los métodos previstos en las Secciones II (Selección Basada en la Calidad y en el Costo-SBCC) y III (Otros Métodos de Selección) de la GN-2350-9, tomando como base, para la estructuración de los procesos, las directrices y estándares descritos en la Sección II – Selección Basada en la Calidad y en el Costo (SBCC).
- 6.6 Para la realización de las contrataciones el ejecutor deberá formar listas cortas de 06 (seis) empresas seleccionadas que hayan cumplido con los requisitos técnicos establecidos en el Aviso de Manifestación de Interés.
- 6.7 La lista corta de los procesos, cuyo costo estimado sea inferior o equivalente a US\$1 millón, por contrato, podrá estar integrada, en su totalidad, por empresas de consultoría nacionales. Si el costo estimado de la contratación fuera igual o superior a ese valor, la lista corta deberá estar formada por 06 (seis) empresas, con un máximo de 02 (dos) empresas de una misma nacionalidad.

- 6.8 Independientemente del método de selección utilizado, cuando el costo estimado de la contratación sea igual o superior a US\$200 mil, por contratación/contrato, el Aviso de Manifestación de Interés deberá ser publicado en el UNDB online (publicidad internacional).
- 6.9 Las selecciones y contrataciones de Consultores Individuales que sean financiadas, total o parcialmente, con recursos del financiamiento deberán ser realizadas obedeciendo lo dispuesto en la Sección V – Selección y Contratación de Consultores Individuales de la GN-2350-9.
- Reconocimiento de gastos. El Banco reconocerá gastos elegibles, con cargo al aporte local, efectuados durante los 18 meses anteriores a la fecha de aprobación del préstamo pero posteriores al 13 de julio de 2012 (fecha de aprobación del Perfil de Proyecto). Los gastos relacionados a aporte local serán hasta por la suma de US\$1,6 millones, 5.5% del valor de la contrapartida local, vinculado a obras de transporte y movilidad, centros comunitarios y parques, fortalecimiento digital y contratación de bienes y servicios de consultoría. Este reconocimiento se realizará de conformidad con las políticas de contratación y adquisiciones del Banco o procedimientos sustancialmente análogos a ellas.
  - Financiamiento Retroactivo. No se aplica
  - Preferencia Nacional. No serán aplicados márgenes de preferencia nacional.

**Cuadro de Montos Límites para Brasil (en US\$)**

Obras			Bienes			Consultoría	
Licitación Pública Internacional	Licitación Pública Nacional	Comparación de Precios	Licitación Pública Internacional	Licitación Pública Nacional	Comparación de Precios	Publicidad Internacional Consultoría	Lista Corta 100% Nacional
≥ 25.000.000	< 25.000.000 y ≥ 500.000	< 500.000	≥ 5.000.000	< 500.000 y ≥ 100.000	< 100.000	≥ 200.000	< 1.000.000

**Adquisiciones Principales**

Actividad	Tipo de Licitación	Fecha Estimada	Monto Estimado 000'US\$
<b>Obras</b>			
Realización de obras en la Av. Brasil, adecuación de la Rua Jacarezinho, terminais, canteiros centrais, calçada, ciclovias.	LPN	Abr-2013	16.975.000
Implantación del Parque Ambiental y Centro de Convivência no Bairro Morumbi.	LPN	Abr-2013	4.500.000
<b>Servicios q no de Consultoría</b>			
Contratación de empresa para implantación de rede de fibra óptica, manutenção y expansión de la rede.	LPN	Mar-2014	1.650.000
Contratación de empresa para implantación de aplicativos para ampliación del Geoportal.	LPN	Abr-2013	710.000
<b>Consultoría (Firmas)</b>			
Contratación de Apoyo para o Gerenciamiento del Programa y Supervisión de las obras y monitoramiento.	SBCC	Mar-2013	2.875.000

**B. Supervisión de las Adquisiciones**

- 6.10 Serán revisados en forma ex-ante los procesos indicados en el Plan de Adquisiciones que sean financiados total o parcialmente por el Banco y todos los procesos cuyo costo estimado supere los límites para LPI y los de Contratación Directa. Para efectos de esta operación, para que las políticas de adquisiciones sean internalizadas y seguidas por el equipo, recomiéndase la revisión “ex-ante” en los 12 (doce) primeros meses de ejecución de todos los procesos realizados con recursos del financiamiento. Después de esta fase y evaluación del BID, las revisiones podrán ocurrir en el formato tradicional “*ex-post*”. Después de este periodo, el Banco llevará a cabo otro Análisis de Riesgo y de acuerdo con los resultados podrá adoptar una modalidad de revisión *ex post* para el resto de la ejecución de la operación.

**C. Disposiciones Especiales**

- a. Plan de Adquisiciones: La UCP deberá presentar, para revisión y aprobación del Banco, anualmente, o de acuerdo con la necesidad, las actualizaciones realizadas en el Plano de Adquisiciones para dieciocho meses (PA18).
- b. Para adquisición de bienes y servicios (diferentes de consultoría) realizados en base a la Ley 10.520/2002 – Ley de la Subasta Electrónica, los procesos deberán ser realizados en sistemas reconocidos por el Banco con esa finalidad, en este caso, el COMPRASNET o Licitaciones-e del Banco do Brasil.

**D. Registros y Archivos**

- 6.11 Los registros y archivos del programa deberán contener, como mínimo, las siguientes condiciones:
- a. Los registros/procesos deberán contener documentación original, archivada por orden cronológico;
  - b. Los registros/archivos deben ser mantenidos en ambiente adecuado y destinado a dicho fin, con acceso restringido y seguridad preservada por medidas preventivas, tales como prohibición de fumar en el local, acceso solamente de personas autorizadas etc.;
  - c. Deberá existir un registro de toda la documentación archivada.

**VII. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA GESTIÓN FINANCIERA****A. Acuerdos y requisitos de gestión financiera**

- 7.1 Teniendo en consideración las características de este Programa y que la Prefectura de Cascavel no tiene experiencia previa en ejecutar recursos de financiamientos externos, se resaltó la necesidad de creación de una UCP.
- 7.2 También se vio la necesidad de contar con servicios de consultoría para apoyar la Gerencia de las acciones y Supervisión de las obras del programa, sus metas y resultados.
- 7.3 El presupuesto será debidamente registrado y operado a través del sistema de la Prefectura, herramienta que se propone desarrollar un módulo/adecuado que será utilizada para el registro, seguimiento y control de la ejecución presupuestaria y financiera de las acciones del Programa.
- 7.4 El presupuesto destinado a las actividades del Programa será aprobado por instrumento legal adecuado. El Banco reembolsará los gastos elegibles del Proyecto de acuerdo con las partidas establecidas y ejecutadas.

**B. Contabilidad y sistema de información**

- 7.5 La ejecución presupuestaria y financiera del Proyecto será realizada por el mencionado modulo del sistema ya mencionado.

**C. Desembolsos y flujo de recursos**

- 7.6 El Programa operará con recursos adelantados por el Banco, que deberán satisfacer las reales necesidades de liquidez del proyecto. Para eso, es necesario presentar un pedido de desembolso que deberá estar debidamente acompañado de una Planificación Financiera, que refleje la necesidad de aportación para el período pretendido, previamente acordado con el Banco.
- 7.7 La UCP presentará al Banco un Plan Financiero inicial del Proyecto, que deberá reflejar el cronograma de desembolsos para todo el período de ejecución del Proyecto. De ese Plan inicial saldrá el Plan anual, reflejando el primer ejercicio de ejecución, con base en el cual será planeado el primer adelanto de recursos.
- 7.8 Para futuros adelantos, es necesario realizar una rendición de cuentas de, por lo menos, el 80% de los recursos anteriormente anticipados y de la presentación de un nuevo Plan Financiero para el período pretendido.
- 7.9 A efectos de rendición de cuentas de los recursos del financiamiento y de la aportación local, serán consideradas las siguientes reglas de cambio, en la conversión de los valores pagados en moneda local en la moneda de la operación:

- a. el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsados en dólares de Estados Unidos de América en la moneda del país del Mutuario.
  - b. En ese caso, a efectos de reembolso de gastos a cargo del Financiamiento y del reconocimiento de gastos a cargo de la contrapartida local, se aplicará el cambio vigente el día anterior a la fecha de presentación ante el Banco de la solicitud de desembolso.
- 7.10 Los gastos considerados no elegibles por el Banco deberán ser reintegrados con recursos de la aportación local o con otros recursos, a criterio del Mutuario, de acuerdo con la naturaleza de la inelegibilidad.

**D. Control Interno y Auditoría Interna**

- 7.11 El control interno será realizado por la Unidad Central de Controle Interno (UCCI), del Municipio, en conformidad con lo previsto en la Ley Municipal No. 5.307, del 14 de setiembre de 2009.

**E. Control Externo e Informes**

- 7.12 El Control Externo deberá ser ejercido por el Tribunal de Cuentas del Estado, cuyas actividades son realizadas anualmente y por muestreo, de acuerdo con los Planes Anuales de Auditoría Externa definidos por instrucción reglamentaria.
- 7.13 La UCP/SEPLAN deberá presentar anualmente al Banco demostraciones financieras debidamente auditadas por el Tribunal de Cuentas del Estado del Paraná (TCE/PR).
- 7.14 Los contenidos de los informes y los dictámenes a ser emitidos deberán seguir el estándar definido por el BID para auditorías externas y deberán ser entregados al Banco observándose el plazo definido en el Contrato de Préstamo.

**F. Mecanismo de ejecución**

- 7.15 Considerándose el mecanismo de ejecución presentado por la Prefectura, es necesario un esquema de ejecución administrativa y financiera centralizado, a través de la UCP/SEPLAN que será encargada de la formulación anual del presupuesto y ejecución financiera, tanto de la aportación local como de la aportación del BID.



**Plan de supervisión financiera**

Actividades de supervisión	Naturaleza y alcance	Plan de Supervisión		
		Frecuencia	Responsable	
			Banco	Tercero
OPERACIONALES	Revisión del avance físico de las acciones/actividades previstas en los componentes versus Desembolsos.	Semestral	Especialistas Sectorial y Financiero	UCP
	Revisión de la Proyección de Desembolsos.	Semestral	Especialistas Sectorial y Financiero	UCP
FINANCIERA	Revisión <i>ex-ante/ex-post</i> de desembolsos y adquisiciones	Anual	Equipo Fiduciario	Equipo Fiduciario y TCE/PR
	Auditoría Financiera y Operacional	Anual		
CUMPLIMIENTO	Revisión de solicitudes de desembolsos y informes anexos	Periódica	Equipo Fiduciario	
	Visita de supervisión / análisis de controles internos y ambiente de control	Anual	Especialista Sectorial y Equipo Fiduciario	
	Asignación anual de recursos presupuestarios necesarios para la ejecución del proyecto	Anual	Especialista Sectorial y Equipo Fiduciario	Ejecutor
	Presentación de demostraciones financieras auditadas y auditoría operacional	Anual	Especialista Sectorial y Equipo Fiduciario	Ejecutor
	Condiciones previas al primer desembolso	Una vez	Especialista Sectorial y Equipo Fiduciario	Ejecutor