

PÚBLICO

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

BRASIL

PROCIDADES-RECIFE

**PROGRAMA DE REHABILITACIÓN DE LAS ÁREAS URBANAS CENTRALES DE RECIFE
(BR-L1190)**

PROPUESTA DE PRESTAMO

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: María Cristina Mac Dowell (FMM/CBR), Jefe de Equipo; Fernanda Magalhães (IFD/FMM); José Brakarz (IFD/FMM); Aderbal Curvelo (FMM/CBR); Carlos Cordovez (ICS/CCH); Eduardo Sierra (CMF/CBR); Marília Santos (FMP/CBR); José Luis Vazquez (FMP/CBR); Cristina Celeste Marzo (LEG/SGO); Catalina Gómez, Edson Bidone, Nelson Simões, Vera Bazzanella y José de Arimatéa Rodrigues (consultores); Daniela do Nascimento (IFD/CBR); Paula Cabral (IFD/CBR); e Ida M. Fernández (IFD/FMM)

De conformidad con la Política de Acceso a Información, el presente documento está sujeto a divulgación Pública.

CONTENIDO

RESUMEN DE PROYECTO

I.	DESCRIPCIÓN Y MONITOREO DE RESULTADOS	2
A.	Antecedentes, problemáticas y justificación	2
B.	Objetivos, componentes y costos	6
C.	Marco de resultados con indicadores clave	7
II.	ESTRUCTURA FINANCIERA Y RIESGOS PRINCIPALES	8
A.	Instrumentos financieros	8
B.	Riesgos ambientales y sociales.....	8
C.	Situación financiera del Municipio de Recife	9
D.	Otros aspectos especiales y riesgos	10
III.	PLAN DE EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN	11
A.	Mecanismo de ejecución	11
B.	Disposiciones de monitoreo y evaluación	14
C.	Actividades significativas posteriores a la aprobación.....	15

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

ENLACES ELECTRÓNICOS	
REQUERIDOS	
1.	Plan Operativo Anual (POA) http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2214331
2.	Plan de Monitoreo y Evaluación http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=36358634
3.	Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2194331
4.	Plan de Adquisiciones http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2214091
OPCIONALES	
1.	Estudio de Viabilidad Económica http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2199333
2.	Análisis Financiero http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2213873
3.	Análisis Institucional http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2194344
4.	Evaluación Ambiental del Programa (Relatório de Avaliação Ambiental-RAA) http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2199323
5.	Plan de Reasentamiento http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=2199519

SIGLAS Y ABREVIATURAS

CEMEI	Centro Municipal de Educación Infantil
CO	Capital Ordinario
CSURB	Compañía de Servicios Urbanos de Recife
DIEESE	Departamento Intersindical de Estadísticas y Estudios Socio-económicos
EAP	Evaluación Ambiental del Programa
EMLURB	Empresa de Mantenimiento y Limpieza Urbana
ESR	Environmental and Social Review
FML	Facilidad en Moneda Local
IAP/RAA	Informe Ambiental del Programa/Relatório de Avaliação Ambiental
IBGE	Instituto Brasileño de Geografía y Estadísticas
ICN	Ingresos Corrientes Netos
IDH-M	Índice de Desarrollo Humano Municipal
IGAS	Informe de Gestión Ambiental y Social
ISS	Impuesto sobre Servicios
LRF	Ley de Responsabilidad Fiscal
MR	Municipio de Recife
PCR	Project Completion Report
PIB	Producto Interno Bruto
PMR	Prefeitura Municipal de Recife
PNUD	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo
POA	Plan Operativo Anual
PRAT	Project Risk Assessment Tool
PRI	Perímetro de Rehabilitación Integrada
PSF	Puesto de Salud de la Familia
SAS	Secretaría de Asistencia Social
SCTDE	Secretaría de Ciencia, Tecnología y Desarrollo Económico
SDHSC	Secretaría de Derechos Humanos y Seguridad Ciudadana
SEBRAE	Servicio Brasileño de Apoyo a la Micro y Pequeña Empresa
SEEL	Secretaría de Educación, Deporte y Recreación
SEFIN	Secretaría de Finanzas
SEHAB	Secretaría de Habitación
SENAI	Servicio Nacional de Apoyo al Aprendizaje Industrial
SCDUO	Secretaría de Control, Desarrollo Urbano y Obras
SS	Secretaría de Salud
TIRE	Tasa Interna de Retorno Económico
UCP	Unidad de Coordinación del Programa
URB RECIFE	Empresa Urbanizadora de Recife
VPL	Valor Presente Líquido
ZEIS	Zonas Especiales de Interés Social

RESUMEN DEL PROYECTO
BRASIL
PROCIDADES-RECIFE
Programa de Rehabilitación de las Áreas Urbanas Centrales de Recife
(BR-L1190)

Términos y condiciones financieras					
Prestatario: Municipio de Recife (MR)		Plazo de amortización:		25 años	
Garante: La República Federativa de Brasil		Período de gracia:		5 años	
Organismo ejecutor: Empresa Urbanizadora de Recife (URB RECIFE)		Comisión de inspección y vigilancia:		*	
		Tasa de interés		Libor	
Fuente	Monto (US\$)	Plazo de desembolso:		4 años	
BID: Capital Ordinario (CO)	20.015.000	Comisión de crédito:		*	
Local	20.015.000	Moneda de aprobación:		US\$ de CO**	
Total	40.030.000	Conversión a Reales:		FML	
Esquema del proyecto					
Objetivo. Promover la rehabilitación de las áreas centrales de Recife a fin de incrementar la dinámica económica y territorial de la ciudad mediante mejoras urbanas e intervenciones de desarrollo económico y social, con un incremento en la calidad de vida de los habitantes en la ciudad.					
Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso. i) la publicación del decreto de creación de la Unidad Coordinadora del Programa (UCP); ii) el nombramiento oficial de los funcionarios del equipo básico de la UCP; iii) la selección de la firma gerenciadora (¶3.3); y iv) la firma del convenio entre el MR y la URB RECIFE para delegar la ejecución del programa, en términos satisfactorios para el Banco (¶3.1).					
Condiciones contractuales especiales de ejecución previas al inicio de las obras del Componente I. i) la firma de acuerdos formales entre la URB RECIFE y las secretarías involucradas en la ejecución de actividades del programa, para garantizar el apoyo a la ejecución de las acciones de su competencia (¶3.5); ii) en los casos de las obras que impliquen el reasentamiento involuntario de las familias, el prestatario presente evidencia, que el Banco considere satisfactoria, de que las familias afectadas por las obras de este componente serán reasentadas en conformidad con las condiciones previstas en el Plan de Reasentamiento, de acuerdo con la Política de Reasentamiento Involuntario del Banco (OP-710) (¶3.8); y iii) la celebración y entrada en vigor del convenio entre el prestatario, la Empresa de Mantenimiento y Limpieza Urbana (EMLURB) y la Compañía de Servicios Urbanos de Recife (CSURB) para el mantenimiento de las obras de su competencia, en términos satisfactorios para el Banco.					
Excepciones a las políticas del Banco: ninguna.					
El proyecto es coherente con la Estrategia de País: Si [X] No []					
El proyectco califica como:	SEQ []	PTI []	Sector []	Geographic []	Headcount []

* La comisión de crédito y comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de cargos financieros del Banco, de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario. En ningún caso la comisión de crédito podrá exceder el 0,75%, ni la comisión de inspección y vigilancia exceder, en un semestre determinado, lo que resulte de aplicar el 1% al monto del Financiamiento, dividido por el número de semestres comprendido en el plazo original de desembolsos.

** 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 CO del Banco, con la opción de desembolsos y saldos adeudados bajo la Facilidad de Moneda Local, 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 (documento 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 (PR-3086-4, ¶5.17).

I. DESCRIPCIÓN Y MONITOREO DE RESULTADOS

A. Antecedentes, problemáticas y justificación

- 1.1 **Situación del municipio.** Recife es la capital del Estado de Pernambuco y tiene una población urbana de 1,5 millones de habitantes. El área metropolitana de Recife (Gran Recife) comprendida por 14 ciudades es, por tamaño, la quinta región metropolitana más grande de Brasil y la primera de la región del nordeste, con un estimado de 3,7 millones de habitantes. La ciudad es el principal centro económico del estado, dado que concentra el 41,7% de la población y responde por un tercio de su Producto Interno Bruto (PIB) total, destacándose como un polo turístico, comercial y cultural internacional debido a su patrimonio histórico y por los atractivos de su litoral. Además es un centro regional que concentra las funciones gubernamentales, el sector terciario y servicios especializados.
- 1.2 La economía de Recife presenta fuertes contrastes. La ciudad es uno de los principales centros de negocios de Brasil, con sectores económicos muy desarrollados, entre los que destaca la industria hospitalaria, la de construcción, tecnología¹ y logística. También cuenta con un aeropuerto y dos puertos marítimos de nivel internacional. Sin embargo, el Municipio de Recife (MR) presenta una tasa de desempleo de 20,4%, una de las más altas entre las áreas metropolitanas brasileñas², lo que fomenta el crecimiento de las actividades informales, el comercio ambulante³ y la inseguridad. Esta situación explica por qué el municipio presenta un Índice de Desarrollo Humano Municipal (IDH-M) considerado medio (0,797)⁴ y aunque está por encima de la media nacional (0,699), se ubica en la posición número 15 entre las 27 ciudades capitales de Brasil⁵.
- 1.3 En general, las condiciones de infraestructura urbana en la ciudad son buenas. Recife ha presentado mejoras importantes en la cobertura de algunos servicios urbanos. Por ejemplo, entre 2002 y 2005 el MR presentó mejorías significativas en el acceso al agua potable, cuya cobertura aumentó de 86% a 93% y de 82% a 96% en la recolección de basura.
- 1.4 **Principales problemas urbanos: las áreas centrales de Recife.** La ciudad presenta algunos problemas típicos de centros urbanos maduros, como el deterioro de ciertas áreas centrales debido al cambio de funciones urbanas y a la relocalización de los centros económicos y residenciales de la ciudad. El área central de Recife, compuesta por los barrios de Recife, San Antonio y San José, fue ocupada en la era colonial a la orilla del río Capibaribe y en las márgenes de

¹ El Puerto Digital es uno de los mayores parques tecnológicos de Brasil, emplea a más de 3.000 personas y representa el 3,5% de la actividad económica del estado.

² Departamento Intersindical de Estadística y Estudios Socio-económicos (DIEESE), 2009.

³ La Prefeitura Municipal de Recife (PMR) estima que existen actualmente cerca de 8.000 vendedores ambulantes en el municipio de los cuales 6.000 se encuentran registrados (PMR).

⁴ Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), 2000.

⁵ Con respecto al IDH-M del Estado de Pernambuco, Recife ha perdido la primera posición del estado para la tercera, después de los municipios de Fernando de Noroña y Paulista.

sus manglares. En las tres últimas décadas, estos barrios vienen perdiendo dinamismo económico y población residente, motivado por la expansión residencial en nuevas áreas y por el surgimiento de nuevos sub centros urbanos a las centralidades. Específicamente en los barrios San Antonio y San José, este proceso de decadencia ha creado una paradoja; la población más pobre es obligada a migrar hacia la periferia en busca de residencias más baratas, mientras que los núcleos centrales presentan un amplio conjunto de inmuebles abandonados y en estado de ruina, con gran potencial de ocupación para vivienda, servicios y comercio. Ese proceso de deterioro es particularmente grave en los espacios del entorno de la Avenida Guararapes, que tiene el 19% de sus inmuebles vacíos y en la Rua Imperial, con 15% de sus inmuebles desocupados. Ambos reflejan una pérdida de vitalidad económica y social, además de abrigar grandes edificios sin uso, con espacios públicos degradados, comercio irregular decadente y actividades informales desordenadas. También, en estos dos barrios de San José y San Antonio, están ubicados asentamientos irregulares con un total de 1.664 familias viviendo en áreas de riesgo o en condiciones de densidad urbana excesiva.

- 1.5 Otro problema que afecta a la ciudad es el de la seguridad. Recife presenta uno de los índices de homicidio más altos entre las capitales brasileñas⁶. En particular, la situación de violencia en los barrios de San Antonio y San José empieza a preocupar tanto a las autoridades como a la población en general. Los actos de violencia en dichas áreas se producen generalmente de noche, en virtud de la ausencia de una presencia instalada de la Guardia Municipal en la zona. También contribuyen a la inseguridad de estos barrios el deterioro y abandono de su entorno, así como la falta de programas alternativos para los jóvenes y acciones que puedan prevenir la circulación y el uso de drogas en el área.
- 1.6 **Aspectos institucionales.** La PMR tiene experiencia en la ejecución de proyectos con financiamiento multilateral⁷. Especialmente relevante para el presente programa es la experiencia de la Empresa Urbanizadora de Recife (URB RECIFE), que ha sido responsable de la ejecución de dichos programas con financiamiento externo. Según el diagnóstico institucional del Banco, la URB RECIFE tiene capacidad adecuada para la ejecución, requiriendo, sin embargo, refuerzo en el personal para la ejecución de la presente operación. Por ello se propone la contratación de una firma gerenciadora para apoyar a dicha instancia.
- 1.7 Adicionalmente, se han identificado algunas debilidades institucionales en dos secretarías municipales que son relevantes para la presente operación. La primera es la Secretaría de Derechos Humanos y Seguridad Ciudadana (SDHSC), la cual

⁶ El índice es de 63 homicidios por cada 100.000 habitantes, (datos oficiales de la Secretaría de Defensa Social del Estado de Pernambuco, 2008).

⁷ Estos proyectos incluyen: PRODETUR, Monumenta y Habitar Brasil del Banco, el Programa Capibaribe Melhor financiado por el Banco Mundial, entre otros. El Programa Monumenta ya financió una serie de mejoras urbanas en el barrio Recife, área próxima al área de intervención del presente programa. Adicionalmente, la PMR ejecutó el Programa de Modernización Tributaria (PMAT) y para dar continuidad firmó, en junio de 2004, un contrato con la Caja Económica Federal (CEF) para la promoción de la modernización del municipio, en el ámbito del Programa Nacional de Apoyo a la Gestión Administrativa y Fiscal de los Municipios Brasileños (PNAFM).

fue creada en 2005 para efectos de coordinar aspectos intersectoriales de prevención de la violencia y desarrollar políticas públicas afirmativas de forma articulada con el Sistema Nacional de Seguridad Pública, manteniendo relaciones con la sociedad civil a través de alianzas estratégicas. Dicha secretaría cuenta con una estructura de personal reducida y tiene debilidades técnicas, incluida la falta de procedimientos y de sistemas que generen información confiable para la toma de decisiones en materia de seguridad y prevención de violencia. Estas debilidades serán atendidas por el componente de fortalecimiento institucional del presente programa, el cual contempla asistencia técnica a dicha secretaría para la consolidación de sistemas de información que faciliten el monitoreo y seguimiento de los temas de su competencia.

- 1.8 La otra instancia que requiere fortalecimiento es la Secretaría de Ciencia, Tecnología y Desarrollo Económico (SCTDE). Sus actividades incluyen el desarrollo de iniciativas para fomentar el desarrollo económico⁸, y la creación de empleo entre la población más carente de la ciudad. Sin embargo, estas actividades todavía no presentan una metodología adecuada de abordaje integrado y de seguimiento y medición de resultados. Además, estas iniciativas hasta el momento no han tenido ninguna cobertura en las áreas de intervención del programa, haciéndose prioritaria su presencia en dichas zonas, especialmente teniendo en cuenta las necesidades socioeconómicas de su población.
- 1.9 **Estrategia del Municipio de Recife.** Preocupada con el deterioro de espacios urbanos de valor patrimonial e histórico de Recife y motivada por la necesidad de dinamizar económica y urbanísticamente los sub centros de la ciudad, la PMR desarrolló el Proyecto Integrado y de Conservación Urbana del Territorio Central—Fase 1, el cual definió once Perímetros de Rehabilitación Integrada (PRI) en el municipio, que contemplan dentro de sus prioridades, las áreas de intervención del presente programa en la zona central de la ciudad. Estas áreas fueron priorizadas para atención por su importancia estratégica en el territorio de la ciudad, por los potenciales efectos positivos en su entorno urbano, y en particular por la proximidad al centro histórico monumental del Barrio de Recife.
- 1.10 El Plan Director del Municipio, aprobado en 2008, también contempla una serie de acciones para las zonas centrales y para las Zonas Especiales de Interés Social (ZEIS), las cuales incluyen: i) dinamizar las actividades de turismo, recreación y negocios; ii) incentivar las asociaciones entre la iniciativa privada y el poder público; iii) promover la accesibilidad por medio de la recuperación de aceras y espacios públicos; iv) rehabilitar inmuebles vacíos o subutilizados; v) estimular el uso habitacional, en especial la habitación social; y vi) relocalizar familias viviendo en áreas de riesgo o no edificadas.
- 1.11 El PRI para las áreas propuestas incluye la rehabilitación de edificaciones y la mejora de espacios y equipamientos públicos. En la Avenida Guararapes, que se sitúa en el área central, el PRI identificó potencial para el desarrollo de

⁸ Tales como la creación del Banco del Pueblo, Empreender mais Recife y los centros de promoción de trabajo.

actividades de comercio, servicios, educación y equipamientos públicos de ámbito metropolitano, que podrían ser localizados en los grandes edificios que se encuentran desocupados actualmente.

- 1.12 **Complementariedad de acciones en las áreas centrales.** Con el fin de cumplir con las directrices de planificación mencionadas anteriormente, la PMR planeó la realización de un conjunto de acciones y obras complementarias en las zonas del programa. Entre ellas están: (i) los Caminos de Recife, con la mejora de los espacios urbanos en el entorno del Fuerte de Cinco Puntas y del Mercado de Sao José (financiado por PRODETUR); y (ii) el Programa Capibaribe Melhor, financiado por el Banco Mundial, el cual prevé la reubicación de viviendas precarias en las márgenes del río Capibaribe.
- 1.13 **Estrategia del programa.** El programa apoyará a la PMR en la implantación de las prioridades identificadas en los PRI en el área central, especialmente en lo que se refiere a la mejora de los espacios públicos, la solución a los problemas de vivienda a la población que requiere ser reasentada y el incentivo al sector privado para la construcción y rehabilitación de viviendas. Adicionalmente, el programa promoverá acciones para la diversificación de las actividades económicas de los habitantes de menores recursos y acciones de prevención de violencia. El programa será complementado por inversiones en el sector vivienda financiados con recursos del gobierno federal, los cuales ayudarán a componer la contrapartida de la presente operación.
- 1.14 **Estrategia de país y el GCI-9.** Esta operación está alineada con la Estrategia de país con Brasil 2012-2014 (GN-2662-1), dado que apunta al mejoramiento del hábitat urbano priorizando las zonas de mayor pobreza y al incremento de las capacidades de gestión urbana y de prestación de servicios/infraestructura municipal en ciudades de tamaño mediano y regiones metropolitanas. El programa propuesto también cumple con las condiciones, criterios de elegibilidad y sectores de inversión que se estipulan en el mecanismo crediticio de PROCIDADES⁹. Además, el proyecto se correlaciona con las prioridades del programa de financiamiento del Banco fijadas en el GCI-9 (AB-2764) destinadas a reducción de la pobreza y aumento de la equidad y la cooperación e integración regional, por medio del cumplimiento de los siguientes objetivos regional de desarrollo: reducción del número de homicidios por cada 100.000 habitantes, y alcance de los siguientes productos: i) número de familias que viven en viviendas nuevas o renovadas; ii) gobiernos municipales o subnacionales de otro tipo que reciben apoyo; y iii) ciudades que se benefician de proyectos de seguridad ciudadana.
- 1.15 **Justificación.** Dada la importancia de atender de manera integrada las prioridades municipales, la PMR ha solicitado al Banco la presente operación de préstamo para brindar mejoras en el área de recuperación de sus zonas centrales.

⁹ PROCIDADES (PR-3086) es un mecanismo crediticio destinado al financiamiento de programas de desarrollo urbano integrado para municipios brasileños, aprobado por el Directorio del Banco el 11 de octubre de 2006.

B. Objetivos, componentes y costos

- 1.16 **Objetivos.** El objetivo del programa es promover la rehabilitación de las áreas centrales de Recife a fin de incrementar la dinámica económica y territorial de la ciudad, mediante mejoras urbanas e intervenciones de desarrollo económico y social, con un incremento en la calidad de vida de los habitantes de la ciudad. Para ello, el programa desarrollará los siguientes componentes: i) mejoras urbanas y vivienda; y ii) fortalecimiento institucional.
- 1.17 **Componente I. Mejoras urbanas y vivienda (US\$33.089.000).** Este componente busca promover mejoras urbanísticas, ambientales y sociales en las zonas centrales de Recife. Para cada una de estas áreas de intervención serán financiadas, entre otras, las siguientes actividades: i) mejoras urbanas y de recuperación ambiental de calles, calzadas y espacios de recreación; ii) urbanización de espacios informales y construcción de habitaciones para reasentamiento de población en las áreas de intervención; iii) la ampliación de la red de servicios sociales, incluyendo la construcción y provisión de mobiliario básico de equipamientos prioritarios¹⁰; iv) la construcción y provisión de mobiliario y equipos básicos de centros de comercio popular y de promoción de actividades económicas locales; y v) la contratación de estudios y proyectos de urbanismo, arquitectura e ingeniería requeridos para la ejecución de las intervenciones previstas.
- 1.18 **Componente II. Fortalecimiento institucional—Actividades sectoriales complementarias (US\$4.091.000).** Este componente financiará la capacitación y asistencia técnica a los principales órganos municipales involucrados en la ejecución del programa y que desarrollan actividades necesarias para su éxito. Estas actividades incluyen, entre otras: i) apoyo a la URB RECIFE para su fortalecimiento en la gestión del programa a través de la mejora del espacio físico y la adquisición de equipamientos, a fin de permitir la adecuada operación de la Unidad de Coordinación del Programa (UCP); ii) apoyo a la SCTDE para su fortalecimiento en el desarrollo de actividades productivas, específicamente en la conducción de iniciativas piloto para atender el comercio informal. También se financiará asistencia técnica para esta secretaría con el objetivo de consolidar una Unidad de Desarrollo Económico Territorial en el Barrio de Imperial, que servirá como ventanilla de atención personalizada y promoción de programas de apoyo a pequeños empresarios, ofrecidas por el MR y otras instituciones públicas, como el Servicio Brasileño de Apoyo a la Micro y Pequeña Empresa (SEBRAE) y el Servicio Nacional de Apoyo al Aprendizaje Industrial (SENAI), entre otras; y iii) apoyo a la SDHSC para el fortalecimiento de su rol de coordinación y conducción de las intervenciones de seguridad ciudadana y prevención de la violencia en las áreas del programa. Para ello se financiarán: i) el desarrollo de un diagnóstico socio-económico de la población en las áreas de acción del programa

¹⁰ Dichas inversiones fueron priorizadas teniendo en cuenta los planes sectoriales de las secretarías municipales de educación, salud y asistencia social. Adicionalmente han tenido en cuenta la capacidad institucional y financiera de las secretarías para que dichas instancias puedan asumir los costos recurrentes de los equipamientos a ser financiados, tales como personal, materiales y mantenimiento.

- y la elaboración de propuestas de intervención en seguridad ciudadana; ii) la elaboración de encuestas de victimización; iii) la conformación de un observatorio de la violencia municipal¹¹; iv) la creación de un mecanismo de control social y de mesas comunitarias de diálogo sobre la violencia y mediación de conflictos; v) el apoyo logístico y de organización para los consejos y foros municipales; y vi) la sensibilización de gestores públicos y de la Guardia Municipal.
- 1.19 **Administración del programa (US\$2.850.000).** El programa financiará: i) la contratación de una firma gerenciadora para realizar la supervisión técnica y ambiental de las obras; ii) la contratación de una firma de auditoría externa; iii) los gastos asociados al monitoreo y evaluación; y iv) la adquisición e implantación del sistema informático de gerenciamento del programa.
- 1.20 Adicionalmente, se financiarán las siguientes acciones específicas para los habitantes de las áreas de intervención del programa, a efectos de ayudar a prevenir que la población vulnerable y en riesgo se vincule a acciones delictivas: i) la organización de eventos culturales y deportivos, tales como ferias, actividades literarias, talleres culturales y de inclusión digital; y ii) la organización de actividades de prevención de violencia en escuelas y centros educativos. Todas estas actividades también tienen como propósito apoyar a la población a insertarse en el mercado de trabajo.
- 1.21 **Costos.** El costo total del programa está estimado en de US\$40.030.000. 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 MR. El cuadro resumen de costos del programa se presenta a continuación.

Cuadro 1.1: Costo (*) y Financiamiento (en US\$)—Tasa de cambio R\$2,00

Categorías/Componentes	IDB/OC	Local	Total	%
I. Mejoras urbanas y de vivienda	14.809.000	18.280.000	33.089.000	82,7
II. Fortalecimiento institucional	2.481.000	1.610.000	4.091.000	10,2
Administración del programa	2.725.000	125.000	2.850.000	7,1
Total	20.015.000	20.015.000	40.030.000	100

* Los costos financieros, intereses, comisión de crédito y comisión de inspección y vigilancia, serán pagados fuera del programa.

C. Marco de resultados con indicadores clave

- 1.22 Se espera medir los impactos del programa sobre el desarrollo a través de los siguientes indicadores: i) valorización de los inmuebles en las áreas beneficiadas por el programa; ii) aumento en el valor del alquiler comercial en las áreas

¹¹ El observatorio es un sistema de vigilancia epidemiológica donde se valida la información de las muertes violentas y no intencionales, y de los delitos y actos de violencia caso a caso con las instituciones responsables de la investigación y se analizan aquellos de mayor impacto. Estos registros, una vez procesados, se convierten en información confiable y son llevados a un comité de análisis donde las autoridades locales de gobierno, justicia, seguridad y salud, toman decisiones buscando formular estrategias y políticas de prevención de violencia. Este mecanismo constituye hoy una práctica de referencia en varias ciudades de la región como Bogotá, Medellín, Cali y Quito, entre otras.

directamente intervenidas; y iii) reducción de los indicadores de criminalidad y violencia en las zonas de intervención del programa (ver Anexo II).

II. ESTRUCTURA FINANCIERA Y RIESGOS PRINCIPALES

A. Instrumentos financieros

- 2.1 Este préstamo de inversión se rige bajo el Mecanismo Crediticio de PROCIDADES (PR-3086).
- 2.2 **Cronograma de desembolsos.** El plazo de ejecución previsto es de 4 años a partir de la vigencia del contrato de préstamo. El cronograma de desembolsos se presenta a continuación.

Cuadro 2.1: Cronograma de desembolsos (US\$)

Fuente / Año	1	2	3	4	Total
BID	2.380.000	6.600.000	7.700.000	3.330.000	20.010.000
MR	5.700.000	8.580.000	4.400.000	1.340.000	20.020.000
TOTAL Anual	8.090.000	15.180.000	12.100.00	4.670.000	40.030.000
%	20,20	37,92	30,24	11,64	100

- 2.3 **Condiciones financieras.** El MR ha solicitado al Banco el uso de la Facilidad en Moneda Local (FML). El presente programa, se concretaría a través de recursos de la Facilidad Unimonetaria del CO del Banco en Dólares Norteamericanos y estaría sujeto a la Nueva propuesta de marco operativo para la concesión de préstamos en moneda local (GN-2365-6). Con el fin de tener la posibilidad de minimizar el riesgo cambiario, el MR tendría el derecho, bajo lo establecido en la FML, a la conversión de los desembolsos y saldos adeudados en Reales. De esta manera y de conformidad con el mecanismo establecido en PROCIDADES, se atiende la necesidad manifestada por el MR de desarrollar una estrategia de endeudamiento público con componentes crecientes de moneda local, con recursos de la facilidad unimonetaria del CO del Banco.

B. Riesgos ambientales y sociales

- 2.4 Para cumplir con la Política de Medio Ambiente y cumplimiento de Salvaguardias del Banco (OP-703), se preparó una Evaluación Ambiental del Programa (EAP)¹², el cual define las medidas de mitigación y compensación de impactos y de control ambiental, capaces de asegurar los beneficios esperados del programa. De acuerdo con los resultados de la EAP, el programa no generará impactos ambientales negativos significativos, sino algunos de corto plazo y de pequeña magnitud, relativos a las alteraciones en el medio físico y socio-económico, tales como: i) expropiación de algunos inmuebles para reasentamiento; ii) alteración en el tránsito durante la ejecución de las obras; y iii) generación de ruido, polvo y polución del aire en las áreas vecinas de las obras.

¹² También conocido como Relatório de Avaliação Ambiental (RAA), por sus siglas en portugués.

- 2.5 **Aspectos de reasentamiento.** El programa contempla el reasentamiento de las comunidades Coelhos y Villa Brasil, dos asentamientos irregulares ubicados en las orillas del río Capibaribe, donde reside un total de 1.296 familias¹³. Adicionalmente el programa contempla el mejoramiento habitacional, la urbanización y regularización de las viviendas de 83 familias de la comunidad João Paulo II. Para atender las demandas de reasentamiento de Coelhos y Vila Brasil serán construidos dos conjuntos habitacionales, con un total de 868 unidades habitacionales, en áreas próximas al centro. La población excedente (345 familias) será reasentada en viviendas recuperadas en las áreas céntricas y a través de un programa de indemnización asistida. Para orientar el proceso de intervención fue formulado un completo Plan de Reasentamiento de acuerdo con los requerimientos de la política del Banco sobre Reasentamiento Involuntario (OP-710) y la política habitacional de la ciudad de Recife. Dicho plan formula las pautas de atención, garantizando soluciones habitacionales sin costo a todas las familias catastradas por el programa, establece un mecanismo de participación y propone programas de rehabilitación y apoyo social de para garantizar la sustentabilidad social y ambiental de los nuevos conjuntos.
- 2.6 Teniendo en cuenta estas características, el programa ha sido clasificado como Categoría B, de acuerdo a la Política OP-703. Esta revisión fue realizada y aprobada el 22 de marzo de 2009 (ESR-12-09). El Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) correspondiente a esta operación fue analizado y aprobado por ESG ([ver enlace electrónico requerido #3](#)).

C. Situación financiera del Municipio de Recife

- 2.7 El análisis financiero y patrimonial basado en los balances contables del período 2006-2010 y las proyecciones financieras realizadas para los próximos 10 años, indican que el MR podrá asumir el crédito con el Banco y contribuir con los fondos de contrapartida necesarios para el desarrollo del programa.
- 2.8 En cuanto a los requerimientos de la Ley de Responsabilidad Fiscal (LRF), es importante destacar que dicha ley exige el cumplimiento de una serie de indicadores financieros como criterio para determinar la elegibilidad de los municipios para endeudamiento externo y para obtener la garantía del tesoro brasileño. Con este propósito se ha analizado el periodo 2006-2010, el cual se presenta en Cuadro 2.2 y donde se puede confirmar que el MR cumple con los límites establecidos en todos los indicadores analizados.

¹³ La comunidad Coelhos se encuentra en la margen derecha del río Capibaribe, con 633 familias residentes y la comunidad Vila Brasil, ubicada en la margen opuesta tiene 580 familias.

Cuadro 2.2: Indicadores de la Ley de Responsabilidad Fiscal (%)

Indicadores	Límite	2006	2007	2008	2009	2010
Gastos de personal/Ingresos Corrientes Netos (ICN)	60	42,18	43,31	44,80	41,80	46,32
Deuda Consolidada Líquida/ICN	120	21,88	31,46	27,82	24,90	25,01
Total Garantías	22	0	0	0	0	0
Operaciones de Crédito Internas y Externas	16	2,24	0,59	0,11	0,31	1,04

D. Otros aspectos especiales y riesgos

- 2.9 **Análisis económico.** La evaluación socioeconómica del programa utilizó el método de beneficio-costos mediante la comparación de los beneficios y costos en situaciones con y sin programa, tomándose en cuenta un periodo de 4 años para la implantación del programa y de 20 años para la generación de los beneficios ([ver enlace electrónico opcional #2](#)).
- 2.10 Fueron considerados en su conjunto para cálculo del costo, los valores incrementales de mejora urbana, inversión en equipamientos sociales, mejoras habitacionales y acciones de mejora de las condiciones del entorno productivo y de seguridad. En las proyecciones fueron incluidos los costos de mantenimiento.
- 2.11 La estimativa de los beneficios consideró que la implantación del programa generará impactos sobre el crecimiento de la actividad económica y productiva que se reflejarán en el PIB del área de influencia del programa. Dicha área de influencia incluye a los barrios de San José y San Antonio¹⁴. Para medir los beneficios anuales se hicieron proyecciones de crecimiento del PIB en el área de influencia sin y con las intervenciones. El valor anual que resulta de la diferencia de las dos situaciones representa el excedente resultante del impacto causado por el programa.
- 2.12 Los resultados de los análisis demuestran que el programa es viable económicamente, con una capacidad de generación de beneficios, en Valor Presente Líquido (VPL) superior a cero, de R\$84,8 millones, una relación B/C de 1,3 y una Tasa Interna de Retorno Económico (TIRE) de 15,8%. En el Cuadro 2.3 se presentan los resultados generales obtenidos.

Cuadro 2.3: Resultados del análisis Beneficio-Costo

Discriminación	Valor presente (en R\$ millones)				TIRE (%)	B/C
	Beneficio	Inversión	Operación y mantenimiento	Beneficio líquido		
Programa	84,8	61,0	3,8	24,6	15,8	1,3

¹⁴ Datos de la recaudación tributaria de la PMR y del PIB (Instituto Brasileño de Geografía y Estadística—IBGE, 2006). Como la producción económica en el área de influencia está concentrada en el sector de comercio y servicios, el PIB se estimó para estos sectores.

- 2.13 También se realizó un análisis de sensibilidad del programa simulando variaciones en los beneficios esperados y los costos incurridos. Las simulaciones se hicieron variando los valores de los parámetros estimados (los cuales son la diferencia entre el incremento en el valor de la tierra y el aumento de los costos de inversión). Los proyectos aceptan aumentos en costos de hasta 30,9% y disminución de los beneficios en 23,6%.
- 2.14 **Análisis de la capacidad institucional.** El análisis realizado con la herramienta PRAT (Project Risk Assessment Tool) permitió concluir que el programa es de riesgo moderado-alto. El principal riesgo de la ejecución del programa es la debilidad técnica del personal de la PMR. Para ello se contratará una firma de apoyo al gerenciamiento con el fin de apoyar a la UCP en aspectos técnicos y administrativo-financieros de la operación.

III. PLAN DE EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN

A. Mecanismo de ejecución

- 3.1 El prestatario será el MR. La República Federativa de Brasil será el garante de las obligaciones financieras del prestatario originadas en esta operación. El ejecutor será la Empresa Urbanizadora de Recife (URB RECIFE), donde será creada por acto normativo una Unidad Coordinadora del Programa (UCP). **La firma del convenio entre el MR y la URB RECIFE para delegar la ejecución del programa en términos satisfactorios para el Banco, será una condición especial previa al primer desembolso.**
- 3.2 La UCP estará compuesta por un equipo básico conformado por un coordinador general, un director técnico y una secretaria. Asimismo, contará con cinco asesores de coordinación, para atender cada uno de los siguientes aspectos: i) urbanismo; ii) ingeniería; iii) temas sociales; iv) desarrollo institucional; y v) asuntos administrativo-financieros. Además, el equipo básico tendrá dos asesores, uno para temas jurídicos y otro para procesos licitatorios. El personal indicado para conformar la UCP deberá: i) pertenecer a los cuadros técnicos de la administración de la PMR; ii) pertenecer a los cuadros técnicos de otros entes de la federación; o iii) ser designado para el ejercicio de cargo comisionado. La UCP contará con el apoyo de las unidades de coordinación o sectores responsables de la URB RECIFE para la fiscalización de las mismas y en la Comisión Permanente de Licitaciones de la empresa, para atender los procesos de adquisiciones, la cual será capacitada por el Banco en sus políticas y normas.
- 3.3 La UCP contará con el soporte de una firma gerenciadora para apoyar diferentes aspectos de la ejecución del programa, incluyendo temas de planificación, obras, medio ambiente y asuntos administrativo-contables. **Serán condiciones especiales previas al primer desembolso del programa: i) la publicación del decreto de creación de la UCP; ii) el nombramiento oficial de los funcionarios del equipo básico de la UCP; y iii) la selección de la firma gerenciadora.**

- 3.4 La UCP será responsable de: i) coordinar y ejecutar las diferentes acciones e intervenciones; ii) promover la comunicación e integración entre las instancias involucradas en el programa; iii) actuar como principal interlocutor de la PMR ante el Banco; y iv) conducir el manejo financiero y contable de la operación. Las principales funciones de la UCP incluyen: i) planeamiento de las inversiones del programa y coordinación presupuestaria con las secretarías correspondientes; ii) evaluación de los proyectos ejecutivos de las obras del programa; iii) desarrollo de los sistemas gerenciales y contables necesarios para el acompañamiento físico-financiero del programa; iv) control físico-financiero y elaboración de los respectivos informes de avance; v) preparación y acompañamiento de los procesos de licitación de las obras, compras de bienes y servicios; vi) coordinación y supervisión del plan de expropiaciones necesarias; vii) acompañamiento de la supervisión y fiscalización de obras; viii) coordinación y supervisión de los aspectos sociales y ambientales; ix) control de la contabilidad y archivos, presentación de solicitudes de desembolso y prestación de cuentas; x) seguimiento y coordinación del cumplimiento de las cláusulas contractuales establecidas en el Contrato de Préstamo; xi) monitoreo y evaluación de los resultados y de las metas e indicadores del Matriz de Resultados; xii) elaboración de los Planes Operativos Anuales (POA); xiii) preparación de los términos de referencia para las contrataciones de consultores individuales y firmas consultoras; xiv) elaboración de toda la documentación técnica y administrativa pertinente a los procesos de licitación y contratación; y xv) preparación de otros informes requeridos por el Banco.
- 3.5 Las instancias públicas que tendrán una activa participación dentro de la ejecución del programa serán las siguientes Secretarías: Control, Desarrollo Urbano y Obras (SCDUO), Habitación (SEHAB), Asistencia Social (SAS), Salud (SS), Educación, Deporte y Recreación (SEEL), Ciencia, Tecnología y Desarrollo Económico (SCTDE), y Derechos Humanos y Seguridad Ciudadana (SDHSC), además de la Empresa de Limpieza Urbana (EMLURB). Cada una de estas instancias designará, en común acuerdo con el coordinador general de la UCP, un funcionario de su nómina para ser el responsable por la coordinación de las acciones que le competan. Será condición especial de ejecución previa al inicio de las obras del Componente I, la firma de acuerdos formales entre la URB RECIFE y las secretarías involucradas en la ejecución de actividades del programa para garantizar el apoyo a la ejecución de las acciones de su competencia.
- 3.6 Con el fin de contribuir a una mayor coordinación sectorial en la implementación de la presente operación, se conformará una Comisión de Articulación Institucional del programa, la cual tendrá como secretario ejecutivo al coordinador general de la UCP y será compuesta por los técnicos designados por las secretarías que participarán en la ejecución de la operación (ver ¶3.5). Dicha comisión se reunirá en sesiones ordinarias mensuales y cuando sea necesario para definir asuntos relevantes de la operación. Adicionalmente, este comité será la instancia encargada de evaluar y contribuir en la elaboración de los planes anuales operativos y los informes de progreso de la operación.

- 3.7 **Esquema de ejecución de los componentes.** La UCP será responsable de la coordinación y supervisión general de la ejecución del programa. El coordinador general será el enlace entre la UGP y cada una de las instancias involucradas en el desarrollo del respectivo componente.
- 3.8 La ejecución del Componente I será responsabilidad de la UCP en estrecha coordinación con la SCDUO, la SEHAB, la SAS, la SS, la SEEL y la SCTDE. Dichas secretarías tendrán la responsabilidad de: i) apoyar la elaboración de los proyectos y la adquisición de equipamientos de competencia de su sector; y ii) acompañar la implantación de los mismos, para garantizar su futura operación y mantenimiento en niveles adecuados. La EMLURB y la Compañía de Servicios Urbano de Recife (CSURB) serán responsables por la manutención de las obras del programa, en sus respectivas competencias legales. Será condición especial de ejecución previa al inicio de las obras del Componente I, la celebración y entrada en vigor del convenio entre el MR y la EMLURB para realizar el mantenimiento de las obras de su competencia, en términos satisfactorios para el Banco. Además, en los casos de las obras que impliquen el reasentamiento involuntario de las familias, el prestatario presente evidencia, que el Banco considere satisfactoria, de que las familias afectadas por las obras de este componente serán reasentadas en conformidad con las condiciones previstas en el Plan de Reasentamiento, de acuerdo con la Política de Reasentamiento Involuntario del Banco (OP-710).
- 3.9 La ejecución del componente de fortalecimiento institucional será responsabilidad de la UCP. Para las acciones de seguridad ciudadana y de prevención de violencia, la UCP coordinará específicamente con la SDHSC. Esta secretaría actuará también como agente aglutinador y de convocatoria para los trabajos interinstitucionales de coordinación con otras secretarías de la PMR en las temáticas que exigen un trabajo integral. Para las acciones de desarrollo económico local, la UCP coordinará específicamente con la SCTDE.
- 3.10 **Adquisición de obras, bienes y servicios.** La adquisición de bienes y servicios, y la contratación de obras se realizarán de conformidad con las políticas para las adquisiciones de obras y bienes financiados por el Banco (GN-2349-9) y las políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco (GN-2350-9). La revisión de las adquisiciones de bienes y servicios y contrataciones de obras y consultorías se harán en la modalidad ex-ante; así como de la primera tramitación de desembolso, con el fin de que el Banco pueda orientar y asegurar la capacidad de la PMR en este tipo de procedimientos. Después del primer año de ejecución, el Banco, a su criterio, podrá adoptar una modalidad de revisión ex-post para el resto de la ejecución (ver Anexo III).
- 3.11 **Reconocimiento de gastos.** La PMR ha solicitado al Banco que se reconozca como contrapartida local del programa los gastos incurridos dentro de los 18 meses anteriores a la aprobación de la operación por el Directorio Ejecutivo del Banco, hasta por un monto máximo de US\$10 millones correspondiente a la contratación de obras, proyectos y servicios de consultoría. La contratación de los mismos seguirá las normas establecidas en la legislación local y será reconocida

en la medida que cumpla con lo dispuesto por las Políticas GN-2349-9 y GN-2350-9¹⁵.

- 3.12 **Anticipo de fondos.** Los anticipos de fondos serán solicitados por la PMR a través de la UGP semestralmente o según las necesidades del proyecto, conforme a un Plan Financiero que acompañará cada pedido. El ejecutor será responsable de la presentación al Banco del informe semestral sobre el uso del anticipo de fondos, dentro de los 60 días calendario del cierre de cada semestre.
- 3.13 **Auditorías.** Durante la ejecución, la UCP presentará anualmente los estados financieros auditados del programa, los cuales serán presentados a los 120 días posteriores a la finalización del año fiscal. Los informes de auditoría de cierre del programa, serán presentados dentro de los 120 días posteriores al último desembolso.

B. Disposiciones de monitoreo y evaluación

- 3.14 **Sistema de seguimiento.** Para garantizar un efectivo monitoreo de las acciones a lo largo de la ejecución, la UCP implementará un sistema gerencial y de control financiero-contable que sea compatible con los sistemas del Banco y que además permitirá dar seguimiento a los indicadores de resultado y productos del programa. Dichos indicadores están presentados en la Matriz de Resultados (Anexo II) e incluyen: i) el seguimiento del avance físico y del cumplimiento de metas anuales del programa; ii) la evaluación de los resultados de estas acciones y proyectos; y iii) la eficiencia y efectividad del programa.
- 3.15 **Revisiones de medio término y final.** La UCP preparará y enviará al Banco un informe de evaluación de medio término, a los 90 días contados a partir de la fecha en que se haya desembolsado el 50% de los recursos del préstamo o cuando hayan transcurrido 30 meses de ejecución, lo que ocurra primero. También preparará y enviará al Banco un informe de evaluación final que servirá de insumo para el Informe de Terminación del Proyecto (Project Completion Report—PCR), a los 90 días contados a partir de la fecha en que se haya desembolsado el 90% de los recursos del préstamo. Estos informes incluirán: i) los resultados de la ejecución financiera por componente; ii) el cumplimiento de metas de los productos y resultados y avances de los impactos esperados, de acuerdo a los indicadores establecidos en el Matriz de Resultados del programa; iii) el grado de cumplimiento de los requisitos y especificaciones ambientales de obras, según lo establecido en el IGAS y las licencias respectivas; iv) el grado de cumplimiento de las tareas de operación y mantenimiento de las obras concluidas; v) una síntesis de impactos socio-ambientales más relevantes; vi) el grado de

¹⁵ Los procedimientos descritos en estas Políticas se aplican a toda contratación de bienes y obras financiados total o parcialmente con los fondos del préstamo. El Prestatario puede adoptar otros procedimientos para la contratación de los bienes y la contratación de obras que no se financien con recursos provenientes de un préstamo. En tales casos, el Banco se cerciorará de que los procedimientos en cuestión satisfagan la obligación del Prestatario de hacer que el proyecto se lleve a cabo de manera diligente y eficiente, y de que los bienes por adquirir y las obras a contratar: (i) sean de calidad satisfactoria y compatibles con el resto del proyecto; (ii) se entreguen o terminen oportunamente; y (iii) tengan un precio que no afecte desfavorablemente la viabilidad económica y financiera del proyecto.

cumplimiento de los compromisos contractuales; y vii) una síntesis de los resultados de todas las auditorías realizadas durante la ejecución del programa. Una vez que hayan sido aceptados por el Banco, estos dos informes de evaluación serán puestos a disposición del público a través de las páginas *web* de la PMR. Dichas evaluaciones serán llevadas a cabo por firmas consultoras, las cuales serán contratadas por la UCP y financiadas con recursos del préstamo.

- 3.16 **Evaluación ex-post.** El programa contempla una evaluación ex-post para medir el impacto de las acciones del programa sobre las cuatro principales preguntas de la evaluación. Las preguntas se refieren a que si las transformaciones generadas por las intervenciones integrales: i) incrementan el valor de la propiedad inmobiliaria en el área de influencia directa del programa; ii) aumentan la recaudación del Impuesto sobre la Transmisión de Bienes Inmuebles (ITBI); iii) aumentan el valor del alquiler comercial en las áreas directamente intervenidas por el programa; iv) reducen la delincuencia y la violencia en las zonas del programa. La evaluación ex-post utilizará la metodología reflexiva. La principal razón técnica para la selección de esta metodología es que no se puede construir un contrafactual para evaluar la intervención de manera global debido a la extensión, la distribución de las intervenciones y las características únicas de las diferentes áreas dentro de la municipalidad. Por esto no se puede construir un grupo de comparación. Tampoco tendría poder estadístico la comparación con otra ciudad o centro urbano. Además, la metodología reflexiva es ampliamente utilizada en intervenciones de esta naturaleza y sirve como un elemento de retroalimentación para todo el proceso de intervención urbana. La información para la línea de base será actualizada al inicio del programa con lo cual se podrá observar la trayectoria de los indicadores antes de la intervención. Esto permitirá evaluar si la intervención genera algún punto de inflexión en los indicadores.

C. Actividades significativas posteriores a la aprobación

- 3.17 En el primer año de ejecución del programa, la PMR ejecutará las siguientes obras: i) el edificio de 2.300 m² del anexo al mercado para albergar parte del comercio informal; ii) un centro educacional para los niños; y iii) un puesto de salud de la familia. Las obras de contrapartida y de financiamiento de todas las unidades habitacionales para reasentamiento. Estas obras totalizan el 18% del valor del programa. Durante dicho año la PMR tendrá que desarrollar los proyectos para la implementación de las restantes obras que integran el programa, como las de recualificación urbana y de los demás equipamientos sociales.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo			
Resumen			
I. Alineación estratégica			
1. Objetivos de la estrategia de desarrollo del BID		Alineado	
Programa de préstamos		La intervención contribuye al programa de préstamos para (i) la reducción de pobreza y promoción de la equidad, (ii) iniciativas de cambio climático, energías renovables y sostenibilidad ambiental, y (iii) la cooperación e integración regional.	
Metas regionales de desarrollo		La intervención contribuye a (i) Cobertura de caminos asfaltados (Km/Km ²), y (ii) Homicidios por 100,000 habitantes.	
Contribución de los productos del Banco (tal como se define en el Marco de Resultados del Noveno Aumento)		La intervención contribuye a los productos del Banco: (i) coberura de caminos inter urbanos construidos, mantenidos o mejorados, y (ii) hogares con viviendas nuevas o mejoradas.	
2. Objetivos de desarrollo de la estrategia de país		Alineado	
Matriz de resultados de la estrategia de país		GN-2662-1	Mejorar el hábitat urbano priorizando las zonas de mayor pobreza.
Matriz de resultados del programa de país		GN-2661-4	El proyecto está incluido en el Documento de Programación de País 2012.
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
		8.1	Puntuación máxima
3. Evaluación basada en pruebas y solución		8.6	25%
4. Análisis económico ex ante		10.0	25%
5. Evaluación y seguimiento		6.5	25%
6. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación		7.5	25%
Calificación de riesgo global = grado de probabilidad de los riesgos*		Medio-Alto	
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales		B	
III. Función del BID - Adicionalidad			
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales (criterios de VPC/PDP)		Si	Administración Financiera: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y Reportes, y Controles externos. Adquisiciones y Contrataciones: Método de compra y Contratación de consultor individual.
El proyecto usa otro sistema nacional para ejecutar el programa diferente de los indicados arriba			
La participación del BID promueve mejoras en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:			
Igualdad de género			
Trabajo		Si	Se apoyará el fortalecimiento de las capacidades técnicas y operativas de las secretarías involucradas en la implantación del programa, entre ellas la Secretaría Desarrollo Económico.
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 apoya al gobierno de Brasil para mejorar la calidad de vida de los residentes de la Municipalidad de Recife, especialmente a aquellos que residen en las áreas centrales de la ciudad. Esto se realizará mediante la implementación de proyectos de desarrollo urbano integrado, intervenciones de desarrollo económico y social, y de acciones para el fortalecimiento de la gestión municipal a fin de incrementar la dinámica económica y territorial de la ciudad. Los proyectos de desarrollo urbano incluyen mejoras urbanísticas, ambientales y sociales en las zonas centrales de Recife por medio de intervenciones en: (i) mejoras urbanas y de recuperación ambiental de calles, calzadas, parques y espacios deportivos y de recreación; (ii) urbanización de espacios informales y construcción de habitaciones para reasentamiento de población; (iii) la ampliación de la red de servicios sociales; y (iv) la construcción y provisión de mobiliario y equipos básicos de centros de comercio popular y de promoción de actividades económicas locales.

El proyecto cuenta con una definición de la problemática basada en evidencia empírica; además, identifica los principales factores que contribuyen a dicha problemática con su correspondiente dimensionamiento. Los objetivos y la lógica de la intervención están claros. El proyecto cuenta con una matriz de resultados que incluye indicadores a nivel de producto y de resultado que permitirán un adecuado seguimiento y evaluación. El proyecto cuenta con un análisis costo beneficio ex-ante. En términos de la evaluación, se considera utilizar una metodología Antes-Después. El proyecto cuenta con una matriz de riesgos que identifica posibles dificultades para la ejecución, así como medidas de mitigación.

MATRIZ DE RESULTADOS

Objetivo general del programa:	El objetivo del programa es promover la rehabilitación de las áreas centrales de Recife, mediante mejoras urbanas e intervenciones de dinamización económica y social locales, con el fin de incrementar la calidad de vida de los habitantes en la ciudad.			
Resultados	Unidad de medida	Línea de base/año	Meta (final del año 4)	Fuente/medio de verificación
Resultado 1. Incremento del valor de la propiedad inmobiliaria en el área de influencia directa del programa transformaciones generadas por las intervenciones				
Valor, en términos reales, de los inmuebles en el área de influencia directa del programa (los barrios de San Antonio y San José) después de cuatro años de iniciado el programa.	R\$/m ²	R\$500/m ² (2009)	R\$575/m ² (año 4 del proyecto)	Fuente: levantamiento de información realizado por la UCP.
Resultado 2. Aumento del valor del alquiler comercial en las áreas directamente intervenidas por el programa				
Valor real del alquiler comercial en ubicados en la Av. Guararapes.	R\$/m ²	R\$7,28/m ² (2009)	R\$9,56/m ²	Fuente: levantamiento de información realizado por la UCP.
Resultado 3. Disminución de la delincuencia y la violencia en las zonas del programa				
Cantidad de ocurrencia de Crimen Violento Letal Intencional (CVLI) por 100 mil habitantes.	Ocurrencias/100 mil habitantes	CVLI: 119/100 mil habitantes (2008)	CVLI: 90/100 mil habitantes	Fuente: levantamiento de información de la Secretaría Municipal de Derechos Humanos y Seguridad Ciudadana (SDHSC), con datos de la Secretaría de Defensa Social del Estado (SDS).

Productos	Unidad de medida	Línea de base 2009*	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Meta	Comentarios
COMPONENTE I. MEJORAS URBANAS Y VIVIENDA								
Mejoras de la Plaza Loreto implantadas.	m²	0	0	110	0	0	110	Fuente: Informe Anual del Programa, UCP, con datos de la Secretaría de Control, Desarrollo Urbano y Obras (SCDUO).
Mejoras de la Plaza de la Educación (Rua Jose Enrique Vanderley) implantadas.	m²	0	0	0	90	0	90	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP.
Mejoras de la Plaza Sebo implantadas.	m²	0	0	100	100	0	200	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de SCDUO.
Recuperación de la Rua Imperial concluida.	Km	0	0	1km	1km	0	2km	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SCDUO.
Recuperación de la Rua Dantas Barreto concluida.	Km	0	0	0	1,6km	0	1,6km	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SCDUO.
Recuperación de la Ave. Central concluida.	Km	0	0	2km	2km	0	4km	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SCDUO.
Recuperación de la Ave. Concordia y Floriano Peixoto concluida.	Km	0	0	0	2km	0	2km	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SCDUO.
Unidades habitacionales implantadas en la Plaza Sergio Loreto.	Unidad Habitacional	0	40	60	0	0	100	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la Secretaría Habitacional (SEHAB).
Unidades habitacionales implantadas en Comunidad Coelhos.	Unidad Habitacional	0	154	230	0	0	384	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SEHAB.
Unidades habitacionales implantadas en Ave. Imperial.	Unidad Habitacional	0	40	60	0	0	100	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SEHAB.
Unidades habitacionales implantadas en Vila Brasil.	Unidad Habitacional	0	160	160	80	0	400	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SEHAB.

Productos	Unidad de medida	Línea de base 2009*	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Meta	Comentarios
Shopping popular construido y funcionando.	Shopping	0	1	0	0	0	1	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la CSDUP y de la SEHAB.
Centros de Educación Infantil (CEMEI) nuevos implantados y funcionando en la Plaza Sergio Loreto, en la comunidad Espolio Estevinho y en la Vila Brasil (cada uno atendiendo un mínimo de 120 alumnos).	Centro Educa-cional	0	1	1	1	0	3	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la Secretaría de Educación, Deporte y Recreación (SEEL).
Puestos de Salud de la Familia (PSF) nuevos implantados y funcionando en las comunidades Espolio Estevinho e Imperial (cada uno atendiendo un promedio de 3.500 personas anualmente).	Puesto de salud	0	1	1	0	0	2	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la Secretaría de Salud (SS).
Centro de convivencia implantado y funcionando (atendiendo a un mínimo de 100 personas mensualmente).	Centro de Convi-vencia	0	0	0	1	0	1	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la Secretaría de Asistencia Social (SAS).
COMPONENTE II. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL – ACTIVIDADES SECTORIALES COMPLEMENTARIAS								
Recuperación física de la UCP en el edificio de la URB implantada	m²	0	70	0	0	0	70	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP con datos de la Empresa de Urbanización (URB).
Unidad de Desarrollo Económico Territorial construida y funcionando en el barrio Imperial	Unidad de Desa-rrollo	0	0	1	0	0	1	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la Secretaría de Ciencia, Tecnología y Desarrollo Económico (SCTDE).
Sistema de monitoreo de actividades económicas implementado y funcionando en la SCTDE.	Sistema	0	0	1	0	0	1	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SCTDE.

Productos	Unidad de medida	Línea de base 2009*	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Meta	Comentarios
60 técnicos en carpintería y 150 auxiliares de carpintería capacitados en la producción de muebles.	Participantes	0	0	20 técnicos y 50 auxiliares formados	20 técnicos y 50 auxiliares formados	20 técnicos y 50 auxiliares formados	60 técnicos y 150 auxiliares formados	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SCTDE.
Encuestas de victimización.	Encuestas	0	1	0	0	1	2	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la Secretaría de Derechos Humanos y Seguridad Ciudadana (SDHSC).
Gestores capacitados.	Participantes	0	40	40	40	40	160	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SDHSC.
Guardias Municipales sensibilizados.	Participantes	0	50	50	50	50	200	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SDHSC.
Observatorio de la Violencia en funcionamiento (incluido el sitio web y demás datos disponibles con cobertura de todo el territorio del MR).	Observatorio	0	Sitio Web instalado	0	0	0	1 observatorio 100% en funcionamiento	Fuente: Informe Anual del Programa de la UCP, con datos de la SDHSC.

(*) La Línea de Base se toma a partir del 2009, año en que fuera aprobado el Perfil de Proyecto.

ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS

PAÍS: Brasil

PROYECTO N°: BR-L1190

ORGANISMO EJECUTOR: Empresa Urbanizadora de Recife (URB RECIFE)

PREPARADO POR: José Luis Vázquez (Especialista Financiero) y Marilia Santos (Especialista de Adquisiciones).

I. Resumen ejecutivo

La evaluación de la gestión fiduciaria fue realizada en oportunidad de prepararse el borrador de propuesta del POD del Proyecto (CBR-4153/2009 incluyendo un análisis PRAT - *Project Risk Assessment Tool*). Posteriormente para este Anexo, con base en revisión de escritorio de la citada propuesta y de información complementaria presentada por la Prefectura Municipal de Recife (PMR), de las que se han derivado un posible avance de GRP, plan de acción y propuesta de acuerdos financieros que se aplicarán para la ejecución del proyecto y que sin perjuicio de lo anterior, deberán ser actualizados, como taller de pre- arranque, con la contraparte.

Asimismo, para el establecimiento de los acuerdos fiduciarios se han tenido en cuenta el contexto fiduciario del país y del Municipio de Recife y en especial de la URB RECIFE, los cuales en párrafos posteriores resumen los puntos más desatacados.

II. Contexto fiduciario del Organismo Ejecutor

El prestatario será el Municipio de Recife (MR). La República Federativa de Brasil será el garante de la operación. El ejecutor será el MR a través de la URB RECIFE.

La URB constituirá una Unidad Coordinadora del Programa (UCP), compuesta por un equipo básico conformado por el coordinador del programa, quien será el interlocutor y responsable ante el Banco, un Director Técnico y un equipo de asesores de coordinación: (i) urbanismo; (ii) ingeniería; (iii) temas sociales; (iv) desarrollo institucional; y (v) administrativo – financiero, mas dos asesores temáticos, uno jurídico y otro en adquisiciones. La estructura de la UCP y los perfiles del personal claves estarán definidos en el Reglamento Operativo del programa.

III. Evaluación del riesgo fiduciario y acciones de mitigación

El PRAT concluyó que la operación es de riesgo moderado alto. El principal riesgo identificado es la falta de personal calificado para la ejecución del programa. Para mitigar este riesgo, se contratará una firma de gerenciamiento para apoyar la UCP en aspectos técnicos y en la administración general del Programa. La Matriz de Riesgo estimada del programa indica como riesgos de nivel medio los siguientes: (i) gobernabilidad (referente a cambios en la administración municipal). Este será mitigado con la formalización de los compromisos asumidos por la municipalidad junto al Banco y al Gobierno Federal de implementar el programa según los convenios firmados; (ii) fiduciarios (falta de experiencia con el Banco), a ser mitigado con la contratación de la gerenciadora; (iii) no cumplimiento de cronogramas; (iv) carencia de sistemas de información integrados a los centrales de la PFR; y (v) ambiente de control (interno y externo). Conforme precipitado, una vez que sea aprobada la operación, se procederá conjuntamente con el ejecutor a su actualización bajo metodología del GRP. En tal sentido se estima que un riesgo que corresponde cautelar deriva del ambiente macroeconómico. En éste, con aumento de precios, especialmente en

la industria de la construcción, simultáneamente con depreciación de la capacidad adquisitiva del dólar, pueden conllevar a desbalances financieros y a procesos de licitaciones fallidos. Consecuentemente, se plantea como acción mitigadora, dar seguimiento continuo al mantenimiento actualizado del costo del proyecto y respectiva suficiencia presupuestal, a fin de que se puedan accionar oportunamente los correctivos viables. Conjuntamente, implementar la incorporación del proyecto en las rutinas y flujos procesales de la Prefectura correspondientes a la formulación presupuestal, circuitos de compromiso, gastos, pagos, registros y generación de informes financieros. La supervisión por parte del Banco será intensificada, inicialmente mediante misiones de supervisión anuales que podrán ajustarse, acorde al avance del proyecto e implementación de las medidas mitigadoras.

IV. Aspectos a ser considerados en Estipulaciones Especiales a los contratos

- a) Serán condiciones previas al primer desembolso del programa: (i) la conformación oficial de la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) y la designación de los funcionarios de su equipo básico (3.3); (ii) la selección de la firma gerenciadora (3.3); (iii) la selección del sistema gerencial y de control financiero-contable del programa (3.14); y (iv) la firma del convenio entre el Municipio de Recife (MR) y la Empresa Urbanizadora de Recife (URB RECIFE) para delegar la responsabilidad de ejecución del programa, en términos satisfactorios para el Banco.
- b) La PMR informará al Banco antes de la firma del contrato de préstamo la modalidad de tasa de cambio seleccionada.
- c) El Ejecutor presentará Estados Financieros Anuales del proyecto, auditados por una Firma de Auditores aceptable al Banco, dentro de los 120 días siguientes al cierre de cada ejercicio, iniciando con los correspondientes al año en que empiecen los desembolsos del Financiamiento.
- d) Entre los trabajos de auditoría, que se realizarán de conformidad con las Guías vigentes del Banco, se incluirá revisión, que pudiera ser muestral, de los procesos de desembolsos del período y los de adquisiciones que aplicasen. Igualmente, los auditores realizarán visitas interinas (con corte al 30JUN de cada ejercicio auditable). Los auditores deberán estar contratados al menos 4 meses antes (31AGO) del primer ejercicio a ser auditados y el ejecutor deberá providenciar mantener la vigencia del cumplimiento, mismo si fuere del caso mediante otro(s) proceso(s) de selección.

V. Acuerdos y Requisitos para la Ejecución de las Adquisiciones

Los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios en Adquisiciones establecen las disposiciones que aplican para la ejecución de todas las adquisiciones previstas en el proyecto.

1. Ejecución de las Adquisiciones

- a) **Adquisiciones de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría:** Las adquisiciones de obras, bienes y servicios relacionados estarán sujetas a las políticas y los procedimientos de licitación del Banco, en conformidad al previsto en la GN 2349-9. Cuando el costo estimado del contrato de obras sea mayor o igual a US\$25 millones y el costo del contrato de bienes y servicios sea mayor o igual a US\$5 millones, dichas adquisiciones estarán sujetas a los procedimientos de Licitación Pública Internacional (LPI). Los contratos de obras y los contratos de bienes y servicios cuyos costos estimados sean, respectivamente, inferiores a US\$25 millones y US\$5 millones, estarán sujetos a los procedimientos de Licitación Pública Nacional (LPN). Los contratos de obras y los contratos de bienes y servicios, que no sean de

consultoría y de uso común, cuyos costos estimados sean inferiores a US\$500 mil y US\$100 mil, respectivamente, podrán ser realizados mediante el procedimiento de Comparación de Precios (CP).

Además el Banco podrá reconocer las siguientes modalidades de adquisición previstas en la Ley 10.520 (Pregón Electrónico) a cargo de los recursos del financiamiento: (i) Subasta Electrónica Inversa, utilizando los sistemas aprobados por el Banco para adquisiciones de bienes y servicios de uso común, cuyo costo estimado sea igual o inferior a US\$5 millones; (ii) Acta de Registro de Precios, para adquisiciones de bienes y servicios de uso común cuyo costo estimado sea igual o inferior a US\$5 millones, y cuyo registro haya sido previamente aceptado por el Banco; y (iii) Subasta Presencial Inversa, para adquisiciones de bienes y servicios de uso común cuyo costo estimado sea inferior a US\$100 mil. El Banco podrá en cualquier momento durante el período de ejecución del programa, eliminar la posibilidad de utilización de una o más de las modalidades descritas en este párrafo.

- b) **Selección y Contratación de Consultores:** Las Selecciones y Contrataciones de firmas consultoras relacionadas que sean financiadas con recursos del Banco estarán sujetas a sus políticas y procedimientos, en conformidad al previsto en la GN 2350-9. Todos los contratos de consultoría por un monto equivalente a US\$200 mil o más, estarán sujetos a publicidad internacional, en el caso de contratos de consultoría por un monto inferior a US\$ 1 millón, la lista corta podrá estar compuesta exclusivamente por consultores nacionales.
- c) **La selección de los consultores individuales:** Las Selecciones y Contrataciones de consultores individuales deberán ser hechas con base en el desposto en la sección 5 de las Políticas de Selección y Contratación de Consultorías del Banco de la GN 2350-9.
- d) **Adquisiciones Anticipadas/Financiamiento Retroactivo:** El Banco podrá reconocer hasta el monto equivalente de US\$3 millones con cargo a la contrapartida por gastos incurridos en la elaboración de obras, proyectos y consultorías elegibles de la operación. Los procedimientos utilizados en la selección y contratación de los gastos elegibles para reconocimiento, deberán haber seguido las normas establecidas en la legislación local. Tanto el monto como el plazo de este reconocimiento de gastos, cumplen con las disposiciones de la política OP-504, así como con las guías del Comité de Políticas Operativas (OPC), reconociendo los gastos realizados después del 9 de abril de 2009, fecha de aprobación del Perfil de Proyecto.

2. Tabla de Montos Límites (miles US\$)

Obras			Bienes ¹			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

3. Adquisiciones Principales

Las adquisiciones principales, se presentan en el Plan de Adquisiciones del Programa, apéndice uno de este documento.

¹ Incluye servicios diferentes a la consultoría.

4. Supervisión de Adquisiciones: Serán revisados por el Banco en forma ex-ante los dos primeros procesos de adquisiciones de cada modalidad realizados con recursos del financiamiento, independientemente de su valor. Posteriormente, todos los procesos serán revisados en forma ex-post, con excepción de las adquisiciones y contrataciones directas y aquellos que ultrapasen el monto límite del Banco asignado al Brasil para realización de procedimiento publico internacional.

5. Disposiciones especiales

La UCP deberá actualizar el Plan de Adquisiciones por lo menos semestralmente o conforme lo requiera el Banco para reflejar las necesidades reales de ejecución del Proyecto y el progreso alcanzado.

6. Registros y Archivos

Los registros y archivos del programa deberán contener como mínimo las siguientes condiciones:

- a) Los expedientes deberán contener documentación original archivada en orden cronológico, la cual estará sellada y foliada correlativamente.
- b) Los archivos deben estar contenidos en un cuarto seguro exclusivo para ese fin, con acceso restringido.
- c) Debe existir un registro de expedientes.

VI. Gestión Financiera

1. Programación y presupuesto

La preparación de la programación anual y presupuesto de financiamiento externo y contrapartida es realizado por la **Secretaría Especial de Gestión y Planificación SEGESP** del MR, con base en los requerimientos presentados por las unidades presupuestales (unidades requisitorias), que apoyará la UCP. El presupuesto es operado bajo los sistemas presupuestarios y financieros SPPA, SPOR – Registro del Plan de Ingresos y SPOD – Registro de Gastos. La Prefectura deberá prever la internalización en sus rutinas de la incorporación de los requerimientos financieros conforme al cronograma de inversiones vigente.

El Banco reembolsará gastos elegibles del Proyecto de acuerdo a las actividades y categorías de inversión contempladas y ejecutadas en el proyecto, cuya correspondencia a nivel de las líneas presupuestales deberá ser implantada por la Prefectura.

2. Contabilidad y sistemas de información

Se espera que el Proyecto utilice los sistemas presupuestarios y financieros precitados (SPPA; SPOR, SPOD) y el SOFIN - Sistema Presupuestal, Financiero y Patrimonial. La Secretaría de Finanzas del MR apoyará a la UCP en adaptar los sistemas presupuestarios y financieros a las necesidades del programa, para permitir registrar la contabilidad del Proyecto y emitir sus informes y estados financieros requeridos, incluyendo la preparación de las solicitudes de desembolsos, control del tipo de cambio, directamente desde sus sistemas de información. La contabilidad se preparará sobre la base de caja y atendiendo las normas internacionales de contabilidad, hacia las que la PMR para el 2013 espera estar plenamente alineada. Como parte de las condiciones previas generales, el ejecutor deberá presentar al Banco evidencia, del sistema financiero, contable y de control interno del proyecto incluyendo el código de cuentas específico que se aplicará para la administración financiera y contable de la operación. Igualmente, de las adecuaciones implantadas en los sistemas de la Prefectura, para permitir generar directamente desde estos, o bien mediante módulos adicionales integrados, los informes y estados financieros requeridos, expresados en

US\$ dólares y presentados por las categorías de inversión y fuente de financiamiento contempladas en el proyecto y acorde con los modelos vigentes del Banco.

3. Desembolsos y flujo de fondos

El Proyecto utilizará en el ámbito del SOFIN los módulos disponibles para permitir el control y disponibilidad de recursos y de pagos: (i) Presupuestal, permite establecer asignaciones por fuentes de fondos; (ii) Programación Financiera contempla disponibilidad semestral de saldos financieros para habilitar compromisos; (iii) Compromiso (empeño) y Liquidación: permite registrar los compromisos para autorizar posterior reconocimiento de gastos; y (iv) Pagos, permite tramitar los pagos autorizados de gastos reconocidos, mediante orden bancaria electrónica a cuentas registradas de los beneficiarios. De tal forma, el gasto atiende el proceso de la ejecución presupuestal y financiera, debiendo registrarse en el sistema informatizado SOFIN con los datos relacionados con su formalización en el marco de las normas legales aplicables a cada una de sus etapas: Compromiso, Devengado, Girado y Pagado.

El programa operará con las modalidades de desembolsos del Banco, básicamente Anticipos de Fondos. Estos se constituirán de acuerdo con los requerimientos del flujo de caja del proyecto, estimados por el ejecutor conforme a la proyección de pagos previstos por compromisos formalizados en conocimiento del Banco (Código PRISM, o equivalente) y que deberán estar en consistencia con el POA y el Plan de Adquisiciones.

La UCP presentará al Banco la solicitud de desembolso del anticipo (constitución, o de su renovación plena, parcial o ampliada), conjuntamente con el Plan Financiero y el Flujo de Caja proyectado precitados, para los próximos 120 días. Los desembolsos se justificarán en la próxima solicitud al menos en un 80%.

La UCP presentará al Banco el plan financiero inicial del Proyecto en el cual se reflejará el cronograma de desembolsos para todo el Proyecto y el mismo podrá actualizarse anualmente, o cuando resulte necesario.

La revisión financiera de la documentación soporte de los gastos y pagos efectuados será realizada a posteriori, mediante revisión de los auditores externos, como parte de los Estados Financieros Auditados del Proyecto.

Previo al primer desembolso el ejecutor notificará al Banco la información bancaria (ruta bancaria) para procesar los desembolsos. Igualmente informará, como condición previa general correspondiente al sistema financiero contable y de control interno del proyecto, el esquema de cuentas bancarias contemplado (por ejemplo: BID; General de la Prefectura= Aporte Local; Cuenta Operativa –Pagadora).

4. Control Interno y Auditoría Interna

El ambiente de control y el monitoreo de las actividades del MR son realizadas por el Tribunal de Cuentas del Estado y el Ministerio Público, que fiscalizan a las Secretarías Municipales.

En la condición previa general precitada, la Prefectura deberá presentar detalle de su sistema formal de control interno, identificando el área de la Prefectura que lo ejerce, si aplicase, flujo gramas de procesos, involucrados, disponibilidad de manuales, normativos de procesos, planes de trabajo, etc. En tal oportunidad, explicitará los mecanismos específicos del proyecto. En tal sentido, se requerirá que la UCP incluya en el Reglamento Operativo dichos mecanismos de control, para coadyuvar a que operen oportuna y satisfactoriamente.

5. Control Externo e Informes

La Prefectura presenta rendiciones periódicas a su Cámara Legislativa y es objeto de las revisiones del Tribunal de Cuentas. Tales revisiones, sin embargo, no comprenden integralmente al proyecto. Consecuentemente, a los efectos de presentar al Banco Estados Financieros del Proyecto con opinión externa integral, el MR deberá contratar por lo menos 4 meses antes del cierre del primer ejercicio auditable, una firma de auditoría independiente aceptable al Banco. Esta será seleccionada con procedimiento de selección y alcance del trabajo conforme a las normas y Guías vigentes del Banco. Los informes a ser presentados al Banco expresados en US\$ incluirán los Estados Financieros del Proyecto (Flujo de Efectivo y Estado de Avance - de Inversiones acumuladas por categoría y fuente de financiamiento), Notas a los Estados, incluyendo conciliación de pasivo con el Banco y Estado del Anticipo de Fondos, opinión sobre el cumplimiento de disposiciones contractuales de carácter contable financiero, sistema de control interno y revisión de los procesos de desembolsos y cuando aplique de los de adquisiciones, realizadas durante el ejercicio.

Los Estados Financieros Auditados se presentarán anualmente al Banco dentro de los 120 días siguientes al cierre de cada ejercicio, iniciando con aquél correspondiente al que empiecen los desembolso del Financiamiento. Los Auditores efectuarán visitas interinas (JUN de cada ejercicio auditable) y presentarán al ejecutor un informe breve, con las posibles recomendaciones de control interno que hubiere. En dicha revisión se incluirá la de los procesos de desembolso y de adquisiciones del período que apliquen.

6. Plan de supervisión financiera

Favor remitirse al Anexo No. 2 adjunto.

7. Mecanismo de ejecución

Considerando el mecanismo de ejecución descrito en el POD, se requerirá un esquema de ejecución administrativa, financiera y contable centralizada a través de la UCP, quien será encargada de la formulación anual del presupuesto, tanto del aporte local como aporte BID. La UCP será la interlocutora ante el Banco y estará a cargo de tramitar los pagos, gestionar los desembolsos, presentar los informes financieros ante el Banco y coordinar todas las actividades con las otras Entidades participantes. Como condición previa la MR presentará al Banco la constitución de la UCP, que deberá incluir detalle del flujo grama de procesos operativos, administrativos, contables, financieros y de control interno, así como de los involucrados. En el Reglamento Operativo del Proyecto se incluirán los normativos correspondientes.