

Señor  
Melvin Enrique Redondo  
Secretario General  
Secretaría de Integración Económica Centroamericana  
4ª Avenida, 10-25, Zona 14  
Ciudad de Guatemala, Guatemala

Ref.: Cooperación Técnica Regional No  
Reembolsable No. ATN/ER-16366-RG.  
Apoyo al Diseño e Implementación de la  
Plataforma Digital de Comercio  
Centroamericana.

Estimado Sr. Redondo:

Esta carta convenio, en adelante denominada el “Convenio”, entre la Secretaría de Integración Económica Centroamericana, con sede en la ciudad de Guatemala, en adelante denominada para los efectos de la presente carta-convenio el “Beneficiario”, el “Organismo Ejecutor” o “SIECA”, y el Banco Interamericano de Desarrollo, en adelante denominado el “Banco”, en su calidad de administrador de una contribución otorgada por la Unión Europea, representada por la Comisión Europea, que sometemos a su consideración, tiene el propósito de formalizar los términos y las condiciones para el otorgamiento de una cooperación técnica no reembolsable al Beneficiario, hasta por el monto equivalente en dólares de ocho millones de Euros (€8.000.000), el que se estima en nueve millones cuatrocientos un mil doscientos dólares (US\$9.401.200)<sup>1</sup>, que se desembolsará con cargo a los recursos de la contribución otorgada por la Unión Europea, en adelante denominada la “Contribución”. La Contribución se otorga para financiar la adquisición de bienes y servicios diferentes de consultoría y la selección y contratación de consultores necesarios para la realización de un proyecto de cooperación técnica para apoyar el diseño y la implementación de la plataforma digital de comercio centroamericana, en adelante denominado el “Proyecto”, que se describe en el Anexo A de este Convenio. Salvo que en este Convenio se exprese lo contrario, en adelante el término “dólares” significa la moneda de curso legal en los Estados Unidos de América.

---

<sup>1</sup> El monto equivalente en dólares es un estimado calculado con base en una tasa de cambio referencial de US\$1,175/€1 al 10 de agosto de 2017. El monto equivalente en dólares de la Contribución a ser desembolsado podrá ser mayor o menor al estimado como resultado de la tasa de cambio que se aplique para cada conversión. En ningún caso, el Banco asumirá ningún tipo de riesgo cambiario asociado a las conversiones de moneda realizadas bajo este Convenio.

Este Convenio lo celebra el Banco en virtud del Acuerdo de Delegación suscrito entre el Banco y la Unión Europea, representada por la Comisión Europea, de fecha 25 de octubre de 2017, en adelante denominado el “Acuerdo de Delegación”, y con base en el Acuerdo Marco de Administración suscrito entre la Unión Europea y el Banco de fecha 10 de junio de 2015, en adelante denominado el “Acuerdo Marco”.

La Secretaría de Integración Económica Centroamericana (SIECA) celebra este Convenio en virtud del Convenio de Financiación entre la Unión Europea y la SIECA (DCI-LA/2016/039-051).

El Banco y el Beneficiario acuerdan lo siguiente:

**Primero. Partes integrantes del Convenio.** (a) Este Convenio está integrado por esta primera parte, denominada las “Estipulaciones Especiales”; una segunda parte, denominada las “Normas Generales”; y los siguientes Anexos: Anexo A (El Proyecto) y Anexo B (Acuerdo Suplementario/Obligaciones Adicionales Derivadas del Acuerdo Marco), que se agregan.

(b) En el Artículo 1 de las Normas Generales se establece la primacía entre las disposiciones de las Estipulaciones Especiales, el Anexo A y las Normas Generales. En la Cláusula 1.02 del Anexo B se establece la primacía entre las referidas partes y el Anexo B. Toda referencia al Anexo Único incluida en las Normas Generales deberá entenderse que se refiere al Anexo A.

**Segundo. Organismo Ejecutor.** (a) La ejecución del Proyecto y la utilización de los recursos de la Contribución serán llevadas a cabo por la Secretaría de Integración Económica Centroamericana (SIECA), en adelante denominada indistintamente el “Organismo Ejecutor”, el “Beneficiario”<sup>2</sup> o “SIECA”.

(b) Los países beneficiarios de la Cooperación Técnica son Costa Rica, El Salvador, Guatemala, Honduras, Nicaragua y Panamá.

**Tercero. Condiciones previas al primer desembolso.** El primer desembolso de los recursos de la Contribución está condicionado a que el Organismo Ejecutor demuestre que se han cumplido, a satisfacción del Banco, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 2 de las Normas Generales, las siguientes condiciones:

- (a) que se haya presentado evidencia de que SIECA cuenta con un sistema de información financiera y una estructura de control interno adecuados a los cuales hace referencia el Artículo 12 de las Normas Generales;
- (b) que se haya preparado y presentado el Reglamento Operativo del Proyecto (ROP), a satisfacción del Banco; y
- (c) que se haya establecido la Unidad Ejecutora del Proyecto dentro del SIECA y se hayan seleccionado los especialistas que formarán parte de la Unidad.

---

<sup>2</sup> La SIECA es Beneficiaria de la Cooperación Técnica en lo que respecta a las actividades de adquisición de infraestructura de hardware y software, en el marco del Componente 2 del Anexo A.

**Cuarto. Otras condiciones a los desembolsos.** Los desembolsos posteriores al primer desembolso de la Contribución están sujetos al cumplimiento, a satisfacción del Banco y la Unión Europea, de las obligaciones de presentación de informes de avance y final en los términos y plazos previstos en el Capítulo III del Anexo B del presente Convenio.

**Quinto. Reembolso de gastos con cargo a la Contribución.** Con la aceptación del Banco, se podrán utilizar recursos de la Contribución para reembolsar gastos efectuados o financiar los que se efectúen en el Proyecto a partir del 1º de noviembre de 2017 y hasta la fecha de vigencia del presente Convenio, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este Convenio.

**Sexto. Plazos.** (a) El plazo para la ejecución y desembolso de los recursos del Proyecto estará sujeto a la duración del Plazo de Aplicación definido en la Cláusula 1.03 (u) del Anexo B del presente Convenio, de conformidad con lo previsto entre la Unión Europea y el Banco en el Acuerdo de Delegación para el otorgamiento de la Contribución de la Unión Europea. El Organismo Ejecutor deberá tener en cuenta que los gastos del Programa deben haberse incurrido durante el Período de Aplicación, de conformidad con lo previsto en la Cláusula 18.01 del Anexo B del presente Convenio.

(b) Cualquier parte de la Contribución no utilizada vencido el plazo previsto en el inciso (a) anterior quedará cancelada, sin perjuicio de lo previsto en la Cláusula 19.01 del Anexo B del presente Convenio sobre el pago final del saldo de la Contribución, cuya solicitud de pago, de ser aplicable, se presentará junto con el informe final.

(c) Los plazos indicados anteriormente y otros que se establezcan en este Convenio sólo podrán ser ampliados, por razones justificadas, con el consentimiento escrito del Banco y de la Unión Europea.

**Séptimo. Costo total del Proyecto y recursos adicionales.** (a) El costo total del Proyecto se estima en el equivalente de ocho millones de Euros (€8.000.000).

(b) El Organismo Ejecutor se obliga a aportar oportunamente los recursos adicionales<sup>3</sup> a los de la Contribución, incluyendo el apoyo técnico, logístico y secretarial necesarios para el desarrollo del Proyecto, así como otros recursos que se requieran para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto.

**Octavo. Comisión de Administración.** De conformidad con lo acordado en el Acuerdo de Delegación, el Banco descontará de la Contribución una comisión de administración equivalente al cinco coma ocho por ciento (5,8%) para cubrir gastos relacionados con la administración de los fondos.

---

<sup>3</sup> Los recursos adicionales a la Contribución que se requieran para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, incluidos los recursos para cubrir un eventual diferencial cambiario, podrán provenir de la contrapartida local comprometida por SIECA de conformidad con el Convenio de Financiación entre la Unión Europea y la SIECA (DCI-LA/2016/039-051).

**Noveno. Moneda de desembolso y disponibilidad de recursos.** El Banco hará el desembolso de la Contribución en dólares, sujeto a que éste haya recibido los recursos de la Contribución por parte de la Unión Europea, de acuerdo con lo previsto en la Cláusula 19.01 del Anexo B de este Convenio y el Acuerdo de Delegación.

**Décimo. Tasa de cambio para justificar gastos realizados en Moneda Local del país del Beneficiario.** Para efectos de lo estipulado en el Artículo 9 de las Normas Generales, las partes acuerdan que la tasa de cambio aplicable será la indicada en el inciso (b)(ii) de dicho Artículo. Para dichos efectos, la tasa de cambio acordada será la tasa de cambio en la fecha efectiva en que el Organismo Ejecutor o cualquier otra persona natural o jurídica a quien se le haya delegado la facultad de efectuar gastos, efectúe los pagos respectivos en favor del contratista, proveedor o beneficiario.

**Undécimo. Uso de los recursos de la Contribución.** Los recursos de la Contribución solo podrán ser utilizados para pagar los gastos que cumplan con los siguientes requisitos: (i) que sean necesarios para el Proyecto y estén en concordancia con los objetivos del mismo; (ii) que sean efectuados de acuerdo con las disposiciones de este Convenio, las políticas del Banco, y los criterios y requisitos previstos en el Capítulo XVIII del Anexo B del presente Convenio; (iii) que sean adecuadamente registrados y sustentados en los sistemas del Organismo Ejecutor; y (iv) que sea incurridos durante el Período de Aplicación, de conformidad a como está definido en el Anexo B del presente Convenio, o sus extensiones. Dichos gastos se denominan, en adelante, “Gastos Elegibles”.

**Duodécimo. Adquisición de bienes y contratación de servicios diferentes de consultoría.**  
(a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 10 de las Normas Generales, las partes dejan constancia que las Políticas de Adquisiciones son las fechadas marzo de 2011, que están recogidas en el documento GN-2349-9, aprobado por el Banco el 19 de abril de 2011. Las Políticas de Adquisiciones aplicarán en su totalidad con la excepción en materia de elegibilidad para permitir la adquisición de bienes y servicios de países no miembros del Banco, siempre que dichos países sean elegibles en virtud de las disposiciones reglamentarias aplicables de la Unión Europea. Si las Políticas de Adquisiciones fuesen modificadas por el Banco, la adquisición de bienes y la contratación de obras y de servicios diferentes de consultoría serán llevadas a cabo de acuerdo con las disposiciones de las Políticas de Adquisiciones modificadas, una vez que éstas sean puestas en conocimiento del Beneficiario y el Beneficiario acepte por escrito su aplicación.

(b) Para la contratación de servicios diferentes de consultoría y la adquisición de bienes, se podrá utilizar cualesquiera de los métodos descritos en las Políticas de Adquisiciones, incluido su Apéndice 4, siempre que dicho método haya sido identificado para la respectiva adquisición o contratación en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco.

(c) El umbral que determina el uso de la licitación pública internacional será puesto a disposición del Organismo Ejecutor en la página [www.iadb.org/procurement](http://www.iadb.org/procurement). Por debajo de dicho umbral, el método de selección se determinará de acuerdo con la complejidad y características de la adquisición o contratación, lo cual deberá reflejarse en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco.

**Decimotercero. Selección y contratación de Servicios de Consultoría.** (a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 10 de las Normas Generales, las partes dejan constancia que las Políticas de Consultores son las fechadas marzo de 2011, que están recogidas en el documento GN-2350-9, aprobado por el Banco el 19 de abril de 2011. Las Políticas de Consultores aplicarán en su totalidad con la excepción en materia de elegibilidad para permitir la contratación de servicios realizados por individuos o firmas de países no miembros del Banco, siempre que dichos países sean elegibles en virtud de las disposiciones reglamentarias aplicables de la Unión Europea. Si las Políticas de Consultores fuesen modificadas por el Banco, la selección y contratación de servicios de consultoría serán llevadas a cabo de acuerdo con las disposiciones de las Políticas de Consultores modificadas, una vez que éstas sean puestas en conocimiento del Beneficiario y el Beneficiario acepte por escrito su aplicación.

(b) Para la selección y contratación de servicios de consultoría, se podrá utilizar cualquier método descrito en las Políticas de Consultores, incluido su Apéndice 4, siempre que dicho método haya sido identificado para la respectiva contratación en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco.

(c) El umbral que determina la integración de la lista corta con consultores internacionales será puesto a disposición del Beneficiario o, en su caso, del Organismo Ejecutor, en la página [www.iadb.org/procurement](http://www.iadb.org/procurement). Por debajo de dicho umbral, la lista corta podrá estar íntegramente compuesta por consultores nacionales del país del Beneficiario.

**Decimocuarto. Actualización del Plan de Adquisiciones.** Para la actualización del Plan de Adquisiciones de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 10(c) de las Normas Generales, el Beneficiario deberá utilizar o, en su caso, hacer que el Organismo Ejecutor utilice, el sistema de ejecución y seguimiento de planes de adquisiciones que determine el Banco.

**Decimoquinto. Propiedad Intelectual (PI).** No obstante lo previsto en el Artículo 11(a)(iv) de las Normas Generales, la siguiente disposición será aplicable en materia de PI:

- (a) La PI de todos los trabajos y productos resultantes del Proyecto corresponderá a Costa Rica, El Salvador, Guatemala, Honduras, Nicaragua y Panamá, y la SIECA.
- (b) No obstante lo anterior y sujeto a las disposiciones previstas en la Cláusula 6.01 del Anexo B, la SIECA concede al Banco el derecho de uso y aprovechamiento libre de costo de los productos de las consultorías, incluidos estudios, reportes y trabajos producto de la implementación del Proyecto para acciones de monitoreo, reporte, diseminación y difusión oportuna de los resultados del Proyecto. El derecho de uso y aprovechamiento al que se refiere esta disposición, estará sujeto a una autorización por parte del Consejo de Ministros de Integración Económica Centroamericana (COMIECO), para lo cual el Banco solicitará por escrito al COMIECO, la autorización respectiva, para cada caso.

**Decimosexto. Reglamento Operativo.** El Organismo Ejecutor y el Banco acuerdan que la ejecución del Proyecto será llevada a cabo de acuerdo con las disposiciones del presente Convenio,

incluidas todas sus partes integrantes, y lo establecido en el Reglamento Operativo al que hace referencia el Acápite Tercero (b). Si alguna disposición del presente Convenio no guardare consonancia o estuviere en contradicción con las disposiciones del Reglamento Operativo, prevalecerá lo previsto en este Convenio. Así mismo, el Organismo Ejecutor conviene que será necesario el consentimiento previo y por escrito del Banco para la introducción de cualquier cambio al Reglamento Operativo.

**Decimoséptimo. Supervisión de la ejecución del Proyecto.** El Beneficiario deberá presentar al Banco los informes de progreso o situación y el informe final de acuerdo con lo previsto en el Capítulo III del Anexo B del presente Convenio.

**Decimoctavo. Supervisión de la gestión financiera del Proyecto.** (a) Para efectos de lo establecido en el Artículo 13 de las Normas Generales, los informes de auditoría financiera externa y otros informes que el Beneficiario se compromete a presentar y los plazos respectivos para éstos son los indicados en la Cláusula 3.03 del Anexo B del presente Convenio.

(b) Para efectos de lo previsto en dicha Cláusula, el período fiscal del Organismo Ejecutor es el período comprendido entre 1 de enero y 31 de diciembre de cada año.

**Decimonoveno. Evaluación de resultados.** El Beneficiario se compromete a presentar al Banco informes de evaluación de medio término y evaluación final realizada por consultores expertos cuyos términos de referencia deberán ser previamente aprobados por el Banco. El Banco supervisará el proceso de contratación y los entregables, lo que se realizará mediante revisión ex ante. La evaluación de medio término deberá realizarse una vez se haya desembolsado el cincuenta por ciento (50%) de los recursos de la Contribución o hayan transcurrido veinte meses a partir del inicio del Período de Aplicación, lo que ocurra primero. La evaluación final se realizará una vez se haya desembolsado el noventa por ciento (90%) de los recursos de la Contribución.

**Vigésimo. Acceso a Información.** (a) El Beneficiario se compromete a comunicar al Banco por escrito, dentro de un plazo máximo de diez (10) días hábiles contados a partir de la fecha de suscripción del presente Convenio, si considera que éste contiene información que se pueda calificar como una excepción al principio de divulgación de información previsto en la Política de Acceso a Información del Banco, en cuyo caso el Beneficiario se compromete a señalar dicha información en las disposiciones pertinentes del Convenio. De conformidad con la mencionada política, el Banco procederá a poner a disposición del público en su página “Web” el texto del presente Convenio una vez que éste haya entrado en vigencia y haya expirado el plazo antes mencionado, excluyendo solamente aquella información que el Beneficiario haya calificado como una excepción al principio de divulgación de información previsto en dicha política.

(b) De acuerdo con la Política de Acceso a Información anteriormente mencionada y sujeto a sus disposiciones, el Banco divulgará al público los Estados Financieros Auditados (“EFAs”) que recibe del Beneficiario, de conformidad con el Acápite Decimoctavo.

(c) En los casos en que el Beneficiario identifique información contenida en los EFAs que considere confidencial, conforme a las excepciones previstas en la Política de Acceso a Información,

éste deberá preparar una versión resumida de los EFAs, de manera aceptable para el Banco, para su divulgación al público.

**Vigésimo primero. Comunicaciones.** (a) Todos los avisos, solicitudes, comunicaciones o notificaciones que las partes deban dirigirse en virtud de este Convenio en relación con la ejecución del Proyecto, se efectuarán por escrito y se considerarán realizados desde el momento en que el documento correspondiente sea recibido por el destinatario en la dirección indicada a continuación, a menos que las partes acordasen por escrito de otra manera:

Del Beneficiario:

Secretaría de Integración Económica Centroamericana  
Cuarta Avenida 10-25, Zona 14  
Ciudad de Guatemala, Guatemala

Del Banco:

Banco Interamericano de Desarrollo  
Representación del Banco en Guatemala  
3era. Avenida 13-78, Zona 10  
Torre Citigroup, Nivel 10  
Ciudad de Guatemala, Guatemala

(b) Cualquier otra notificación que las partes deban realizar en virtud de este Convenio sobre asuntos distintos a aquéllos relacionados con la ejecución del Proyecto, se efectuarán por escrito y se considerarán realizados desde el momento en que la notificación o comunicación correspondiente sea recibida por el destinatario en la dirección indicada a continuación, a menos que las partes acordasen por escrito de otra manera:

Del Beneficiario:

Secretaría de Integración Económica Centroamericana  
Cuarta Avenida 10-25, Zona 14  
Ciudad de Guatemala, Guatemala

Del Banco:

Banco Interamericano de Desarrollo  
1300 New York Avenue, N.W.  
Washington, D.C. 20577  
EE.UU.

Facsímil: (202) 623-3096

Le ruego manifestar su aceptación a los términos del presente Convenio, en representación del Beneficiario, mediante la suscripción y entrega de uno de los ejemplares originales en las oficinas de la Representación del Banco en Guatemala.

Este Convenio se suscribe en dos (2) ejemplares originales de igual tenor, por representantes debidamente autorizados para ello, y entrará en vigencia en la fecha de su suscripción por el Beneficiario.

Atentamente,

/f/

---

Carlos N. Melo  
Representante del Banco  
en Guatemala

Aceptado:

/f/

---

Representante del Beneficiario

Nombre: Melvin Redondo

Título: Secretario General - SIECA

Fecha: 19 de marzo de 2018



**NORMAS GENERALES APLICABLES A LAS COOPERACIONES**  
**TECNICAS NO REEMBOLSABLES**

**Artículo 1. Aplicación y alcance de las Normas Generales.** (a) Estas Normas Generales establecen términos y condiciones aplicables en general a todas las cooperaciones técnicas no reembolsables del Banco, y sus disposiciones constituyen parte integrante de este Convenio. Cualquier excepción a estas Normas Generales será expresamente indicada en el texto de las Estipulaciones Especiales.

(b) Si alguna disposición de las Estipulaciones Especiales o del Anexo Único no guardare consonancia o estuviere en contradicción con estas Normas Generales, prevalecerá lo previsto en las Estipulaciones Especiales o en el Anexo Único. Cuando existiere falta de consonancia o contradicción entre disposiciones de las Estipulaciones Especiales y del Anexo Único, prevalecerá el principio de que la disposición específica prima sobre la general.

**Artículo 2. Condiciones previas al primer desembolso.** (a) El primer desembolso de la Contribución está condicionado a que el Beneficiario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor, haya:

- (i) Designado uno o más funcionarios que puedan representarlo en todos los actos relacionados con la ejecución de este Convenio y haya hecho llegar al Banco ejemplares auténticos de las firmas de dichos representantes. Si se designaren dos o más funcionarios, corresponderá señalar si los designados pueden actuar separadamente o si tienen que hacerlo de manera conjunta; y
- (ii) Presentado un cronograma para la utilización del Aporte.

(b) Si dentro de los ciento ochenta (180) días contados a partir de la vigencia de este Convenio o, de un plazo más amplio que las partes acuerden por escrito, no se cumplieren las condiciones previas al primer desembolso establecidas en este Artículo y en las Estipulaciones Especiales, el Banco podrá poner término a este Convenio dando al Beneficiario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, el aviso correspondiente.

**Artículo 3. Requisitos para todo desembolso.** Como requisitos de todo desembolso y sin perjuicio de las condiciones previas al primer desembolso de los recursos de la Contribución establecidas en el Artículo 2 de estas Normas Generales y, si las hubiere, en las Estipulaciones Especiales: (a) el Beneficiario/Organismo Ejecutor se compromete a presentar por escrito al Banco, ya sea físicamente o por medios electrónicos, según la forma y las condiciones especificadas por el Banco, una solicitud de desembolso acompañada de los documentos pertinentes y demás antecedentes que el Banco pueda haberle requerido; y (b) el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor se compromete a abrir y mantener una o más cuentas bancarias en

una institución financiera en la cual el Banco realizará los desembolsos de la Contribución. Además, será necesario que no haya surgido alguna de las circunstancias descritas en el Artículo 7 de estas Normas Generales. Salvo que el Banco acepte lo contrario, la última solicitud de desembolso deberá ser entregada al Banco, a más tardar, con treinta (30) días de anticipación a la fecha de expiración del plazo para el desembolso de los recursos o de la extensión del mismo, que el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, y el Banco hubieren acordado por escrito.

**Artículo 4. Métodos de desembolsos de la Contribución.** (a) Por solicitud del Beneficiario o, en su caso, del Organismo Ejecutor, el Banco podrá efectuar desembolsos con cargo a la Contribución mediante: (i) reembolso de gastos; (ii) anticipo de fondos; (iii) pagos directos a terceros; y (iv) reembolso contra garantía de carta de crédito.

(b) **Reembolso de gastos.** El Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, podrá solicitar desembolsos bajo el método de reembolso de gastos cuando el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, haya pagado los gastos elegibles con recursos propios. A menos que las partes acuerden lo contrario, las solicitudes de desembolso para reembolso de gastos deberán realizarse prontamente a medida que el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, incurra en dichos gastos y, a más tardar, dentro de los sesenta (60) días siguientes a la finalización de cada semestre calendario.

(c) **Anticipo de Fondos.** El Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, podrá solicitar desembolsos bajo el método de anticipo de fondos, con cargo a los recursos de la Contribución, para atender gastos elegibles del Proyecto.

- (i) El monto del anticipo de fondos será fijado por el Banco con base en: (aa) las necesidades de liquidez del Proyecto para atender previsiones periódicas de gastos elegibles, durante un período de hasta seis (6) meses, a menos que el plan financiero determine un período mayor que, en ningún caso, podrá exceder de doce (12) meses; y (bb) los riesgos asociados a la capacidad demostrada del Beneficiario o, en su caso, del Organismo Ejecutor, para gestionar y utilizar los recursos de la Contribución.
- (ii) Cada anticipo de fondos estará sujeto a que: (aa) la solicitud del anticipo de fondos sea presentada de forma aceptable al Banco; y (bb) con excepción del primer anticipo de fondos, el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, haya presentado, y el Banco haya aceptado, la justificación del uso de, al menos, el ochenta por ciento (80%) del total de los saldos acumulados pendientes de justificación por dicho concepto, a menos que el plan financiero determine un porcentaje menor, que, en ningún caso, podrá ser menor al cincuenta por ciento (50%).
- (iii) El Banco podrá incrementar el monto del último anticipo de fondos vigente otorgado al Beneficiario o al Organismo Ejecutor, según sea el caso, una

sola vez durante la vigencia del plan financiero y en la medida que se requieran recursos adicionales para el pago de gastos elegibles no previstos.

- (iv) El Beneficiario se compromete a presentar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor presente, la última solicitud de anticipo de fondos, a más tardar, treinta (30) días antes de la fecha de vencimiento del plazo para el desembolso de los recursos establecido en las Estipulaciones Especiales o sus extensiones, en el entendimiento de que las justificaciones correspondientes a dicho anticipo de fondos serán presentadas al Banco durante el período de cierre, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 5 de estas Normas Generales. El Banco no desembolsará recursos con posterioridad al vencimiento del plazo para el desembolso de los recursos o sus extensiones.
- (v) El valor de cada anticipo de fondos al Beneficiario o al Organismo Ejecutor, según sea el caso, debe ser mantenido por el valor equivalente expresado en la moneda del desembolso. La justificación de gastos elegibles incurridos con los recursos de un anticipo de fondos debe realizarse por el equivalente del total del anticipo de fondos expresado en la moneda del desembolso, utilizando el tipo de cambio establecido en el Convenio. El Banco podrá aceptar ajustes en la justificación del anticipo de fondos por concepto de fluctuaciones de tipo de cambio, siempre que éstas no afecten la ejecución del Proyecto.
- (vi) El Banco podrá reducir o cancelar el saldo total acumulado del(os) anticipo(s) de fondos en el caso de que determine que los recursos desembolsados de la Contribución no hayan sido utilizados o justificados debida y oportunamente, a satisfacción del Banco, de conformidad con las disposiciones establecidas en este Convenio.

(d) **Pagos directos a terceros.** El Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, podrá solicitar desembolsos bajo el método de pagos directos a terceros, con el objeto de que el Banco pague directamente a proveedores o contratistas por cuenta del Beneficiario o, en su caso, del Organismo Ejecutor. En el caso de pagos directos a terceros, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor será responsable del pago del monto correspondiente a la diferencia entre el monto del desembolso solicitado por el Beneficiario o el Organismo Ejecutor y el monto recibido por el tercero, por concepto de fluctuaciones cambiarias, comisiones y otros costos financieros.

(e) **Reembolso contra garantía de carta de crédito.** El Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, podrá solicitar desembolsos bajo el método de reembolso contra garantía de carta de crédito para efectos de reembolsar a bancos comerciales por concepto de pagos efectuados a contratistas o proveedores de bienes y servicios en virtud de una carta de crédito emitida y/o confirmada por un banco comercial y garantizada por el Banco. La carta de crédito deberá ser emitida y/o confirmada de manera satisfactoria para el Banco. Los recursos comprometidos en virtud

de la carta de crédito y garantizados por el Banco deberán ser destinados exclusivamente para los fines establecidos en dicha carta de crédito, mientras se encuentre vigente la garantía.

**Artículo 5. Período de Cierre.** (a) El Beneficiario se compromete a llevar a cabo o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor lleve a cabo, dentro del plazo de noventa (90) días contado a partir de la fecha estipulada para el último desembolso de los recursos de la Contribución, las siguientes acciones: (i) finalizar los pagos pendientes a terceros, si los hubiere; (ii) conciliar sus registros y presentar, a satisfacción del Banco, la documentación de respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto y demás informaciones que el Banco solicite; y (iii) devolver al Banco el saldo sin justificar de los recursos desembolsados de la Contribución.

(b) Sin perjuicio de lo anterior, si el Convenio prevé informes de auditoría financiera externa financiados con cargo a los recursos de la Contribución, el Beneficiario se compromete a reservar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor reserve, en la forma que se acuerde con el Banco, recursos suficientes para el pago de las mismas. En este caso, el Beneficiario se compromete, asimismo, a acordar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor acuerde, con el Banco, la forma en que se llevarán a cabo los pagos correspondientes a dichas auditorías. En el evento de que el Banco no reciba los mencionados informes de auditoría financiera externa dentro de los plazos estipulados en este Convenio, el Beneficiario se compromete a devolver o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor devuelva, al Banco, los recursos reservados para tal fin, sin que ello implique una renuncia del Banco al ejercicio de los derechos previstos en el Artículo 7 de este Convenio.

**Artículo 6. Gastos con cargo a la Contribución.** La Contribución se destinará exclusivamente para cubrir los gastos elegibles incluidos en las categorías que, con cargo a la misma, se establecen en el presupuesto del Proyecto incluido en el Anexo Único que describe el Proyecto. Sólo podrán cargarse a la Contribución los gastos reales y directos efectuados para la ejecución del Proyecto. No podrán cargarse gastos indirectos o servicios de funcionamiento general, no incluidos en el presupuesto de este Proyecto.

**Artículo 7. Suspensión y cancelación de desembolsos.** (a) El Banco, mediante notificación al Beneficiario, podrá suspender los desembolsos o cancelar la parte no desembolsada de la Contribución si llegara a surgir alguna de las siguientes circunstancias: (i) el incumplimiento por parte del Beneficiario o del Organismo Ejecutor, según corresponda, de cualquier obligación estipulada en el presente Convenio; y (ii) cualquier circunstancia que, a juicio del Banco, pudiera hacer improbable la obtención de los objetivos del Proyecto. En estos casos, el Banco lo notificará por escrito al Beneficiario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, a fin de que presente sus puntos de vista y después de transcurridos treinta (30) días de la fecha de la comunicación dirigida por el Banco, éste podrá suspender los desembolsos o cancelar la parte no desembolsada de la Contribución.

(b) En virtud de lo dispuesto en el párrafo (a) anterior, las partes acuerdan que en caso de producirse cambios institucionales o de organización en el Beneficiario o el Organismo Ejecutor que, a juicio del Banco, puedan afectar la consecución oportuna de los objetivos del Proyecto, el

Banco revisará y evaluará las posibilidades de consecución de los objetivos y, a su discreción, podrá suspender, condicionar o cancelar los desembolsos de la Contribución.

(c) En adición a lo previsto en el párrafo (a) anterior, el Banco podrá: (i) suspender los desembolsos si, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, se determina, en cualquier etapa, que un empleado, agente o representante del Beneficiario o del Organismo Ejecutor, ha cometido una práctica prohibida, según éstas se definen en el Artículo 8 de estas Normas Generales (en adelante “Prácticas Prohibidas”) durante el proceso de contratación o durante la ejecución de un contrato; y (ii) cancelar la parte no desembolsada de la Contribución que estuviese relacionada inequívocamente a una adquisición determinada de bienes, obras, servicios relacionados o servicios de consultoría, si: (aa) en cualquier momento determinare que dicha adquisición se llevó a cabo sin seguir los procedimientos indicados en este Convenio; o (bb) de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, se determina que cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa del proceso de contratación o durante la ejecución de un contrato, cuando exista evidencia de que el representante del Beneficiario o del Organismo Ejecutor no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable.

**Artículo 8. Prácticas Prohibidas.** (a) Para los efectos de este Convenio, se entenderá que una Práctica Prohibida incluye las siguientes prácticas: (i) una “práctica corrupta” consiste en ofrecer, dar, recibir, o solicitar, directa o indirectamente, cualquier cosa de valor para influenciar indebidamente las acciones de otra parte; (ii) una “práctica fraudulenta” es cualquier acto u omisión, incluida la tergiversación de hechos y circunstancias, que deliberada o imprudentemente engañen, o intenten engañar, a alguna parte para obtener un beneficio financiero o de otra naturaleza o para evadir una obligación; (iii) una “práctica coercitiva” consiste en perjudicar o causar daño, o amenazar con perjudicar o causar daño, directa o indirectamente, a cualquier parte o a sus bienes para influenciar indebidamente las acciones de una parte; (iv) una “práctica colusoria” es un acuerdo entre dos o más partes realizado con la intención de alcanzar un propósito inapropiado, lo que incluye influenciar en forma inapropiada las acciones de otra parte; y (v) una “práctica obstructiva” consiste en: (aa) destruir, falsificar, alterar u ocultar deliberadamente evidencia significativa para la investigación o realizar declaraciones falsas ante los investigadores con el fin de impedir materialmente una investigación del Grupo del Banco sobre denuncias de una práctica corrupta, fraudulenta, coercitiva o colusoria; y/o amenazar, hostigar o intimidar a cualquier parte para impedir que divulgue su conocimiento de asuntos que son importantes para la investigación o que prosiga la investigación, o (bb) todo acto dirigido a impedir materialmente el ejercicio de inspección del Banco y los derechos de auditoría previstos en este Convenio.

(b) En adición a lo establecido en los Artículos 7(c)(i) y 7(c)(ii)(bb) de estas Normas Generales, si se determina que, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco,

cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa del proceso de contratación o durante la ejecución de un contrato, el Banco podrá:

- (i) no financiar ninguna propuesta de adjudicación de un contrato para la adquisición de obras, bienes, servicios relacionados y la contratación de servicios de consultoría;
- (ii) declarar una contratación no elegible para financiamiento del Banco, cuando exista evidencia de que el representante del Beneficiario o del Organismo Ejecutor no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable;
- (iii) emitir una amonestación a la firma, entidad o individuo en formato de una carta formal de censura por su conducta;
- (iv) declarar a una firma, entidad o individuo inelegible, en forma permanente o por un determinado período de tiempo, para que (aa) se le adjudiquen o participe en actividades financiadas por el Banco, y (bb) sea designado subconsultor, subcontratista o proveedor de bienes o servicios por otra firma elegible a la que se adjudique un contrato para ejecutar actividades financiadas por el Banco;
- (v) remitir el tema a las autoridades pertinentes encargadas de hacer cumplir las leyes; y/o;
- (vi) imponer otras sanciones que considere apropiadas bajo las circunstancias del caso, incluida la imposición de multas que representen para el Banco un reembolso de los costos vinculados con las investigaciones y actuaciones. Dichas sanciones podrán ser impuestas en forma adicional o en sustitución de las sanciones mencionadas en el Artículo 7(c)(i), en el Artículo 7(c)(ii)(bb) y en este Artículo 8(b), numerales (i) al (v).

(c) Lo dispuesto en el Artículo 7(c)(i) y en el Artículo 8(b)(i) se aplicará también en casos en los que las partes hayan sido temporalmente declaradas inelegibles para la adjudicación de nuevos contratos en espera de que se adopte una decisión definitiva en un proceso de sanción, o cualquier resolución.

(d) La imposición de cualquier medida que sea tomada por el Banco de conformidad con las disposiciones referidas anteriormente será de carácter público.

(e) Cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluido, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) podrá verse sujeto a sanción, de conformidad con lo dispuesto en acuerdos suscritos por el Banco con otra institución financiera internacional concernientes al reconocimiento recíproco de decisiones en materia de inhabilitación. Para efectos de lo dispuesto en este literal (e), el término “sanción” incluye toda inhabilitación permanente, imposición de condiciones para la participación en futuros contratos o adopción pública de medidas en respuesta a una contravención del marco vigente de una institución financiera internacional aplicable a la resolución de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas.

(f) Cuando el Beneficiario adquiera bienes, contrate obras o servicios distintos de los servicios de consultoría directamente de una agencia especializada o contrate a una agencia especializada para prestar servicios de asistencia técnica en el marco de un acuerdo entre el Beneficiario y dicha agencia especializada, todas las disposiciones contempladas en este Convenio relativas a sanciones y Prácticas Prohibidas se aplicarán íntegramente a los solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría o consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) o cualquier otra entidad que haya suscrito contratos con dicha agencia especializada para la provisión de bienes, obras o servicios conexos relacionados con actividades financiadas por el Banco. El Banco se reserva el derecho de obligar al Beneficiario a que se acoja a recursos tales como la suspensión o la rescisión. El Beneficiario se compromete a que los contratos con agencias especializadas incluyan disposiciones para que éstas consulten la lista de firmas e individuos declarados inelegibles de forma temporal o permanente por el Banco. En caso de que una agencia especializada suscriba un contrato o una orden de compra con una firma o individuo declarado inelegible de forma temporal o permanente por el Banco, el Banco no financiará los gastos conexos y se acogerá a otras medidas que considere convenientes.

**Artículo 9. Tasa de Cambio.** (a) El Beneficiario se compromete a justificar o a que, en su caso, el Organismo Ejecutor justifique, los gastos efectuados con cargo a la Contribución o al Aporte, expresando dichos gastos en la moneda de denominación del respectivo desembolso.

(b) Con el fin de determinar la equivalencia de un gasto elegible que se efectúe en moneda local del país del Beneficiario a la moneda en que se realicen los desembolsos, para efectos de la rendición de cuentas y la justificación de gastos, cualquiera sea la fuente de financiamiento del gasto elegible, se utilizará una de las siguientes tasas de cambio, según se establece en las Estipulaciones Especiales:

(i) La tasa de cambio efectiva en la fecha de conversión de la moneda del

desembolso a la moneda local del país del Beneficiario; o

- (ii) La tasa de cambio efectiva en la fecha de pago del gasto en la moneda local del país del Beneficiario.

(c) En aquellos casos en que se seleccione la tasa de cambio establecida en el inciso (b)(i) de este Artículo, para efectos de determinar la equivalencia de gastos incurridos en moneda local con cargo al Aporte o el reembolso de gastos con cargo a la Contribución, se utilizará la tasa de cambio acordada con el Banco en las Estipulaciones Especiales.

**Artículo 10. Selección y contratación de servicios diferentes de consultoría, adquisición de bienes y selección y contratación de servicios de consultoría.** (a) Sujeto a lo dispuesto en el inciso (b) de este Artículo, el Beneficiario se compromete a llevar a cabo o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor y la Agencia de Contrataciones, si la hubiere, lleven a cabo la contratación de servicios diferentes de consultoría, así como la adquisición de bienes, de acuerdo con lo estipulado en las Políticas de Adquisiciones y el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco, y la selección y contratación de servicios de consultoría, de acuerdo con lo estipulado en las Políticas de Consultores y el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco. El Beneficiario declara conocer las Políticas de Adquisiciones y las Políticas de Consultores y, en su caso, se compromete a poner en conocimiento del Organismo Ejecutor, de la Agencia de Contrataciones y de la agencia especializada dichas Políticas.

(b) Cuando el Banco haya validado algún sistema o subsistema del país miembro del Banco donde se ejecutará el Proyecto el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, podrá llevar a cabo las adquisiciones y contrataciones financiadas total o parcialmente con recursos de la Contribución utilizando dichos sistemas o subsistemas de acuerdo con los términos de la validación del Banco y la legislación y procesos aplicables validados. Los términos de dicha validación serán notificados por escrito por el Banco al Beneficiario y al Organismo Ejecutor. El uso del sistema o subsistema del país podrá ser suspendido por el Banco cuando, a criterio de éste, se hayan suscitado cambios a los parámetros o prácticas con base en los cuales los mismos han sido validados por el Banco, y mientras el Banco no haya determinado si dichos cambios son compatibles con las mejores prácticas internacionales. Durante dicha suspensión, se aplicarán las Políticas de Adquisiciones y las Políticas de Consultores del Banco. El Beneficiario se compromete a comunicar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor comunique al Banco cualquier cambio en la legislación o procesos aplicables validados. El uso de sistemas de país o subsistemas de país no dispensa la aplicación de las disposiciones previstas en la Sección I de las Políticas de Adquisiciones y de las Políticas de Consultores, incluyendo el requisito de que las adquisiciones y contrataciones correspondientes consten en el Plan de Adquisiciones y se sujeten a las demás condiciones de este Convenio. Las disposiciones de la Sección I de las Políticas de Adquisiciones y de las Políticas de Consultores se aplicarán a todos los contratos, independientemente de su monto o método de contratación. El Beneficiario se compromete a incluir, o en su caso, que el Organismo Ejecutor incluya en los documentos de licitación, los contratos, así como los instrumentos empleados en los sistemas electrónicos o de información (en soporte físico o electrónico), disposiciones destinadas a asegurar la aplicación de lo establecido en la Sección I de las Políticas



de Adquisiciones y de las Políticas de Consultores, incluyendo las disposiciones de Prácticas Prohibidas.

(c) El Beneficiario se compromete a actualizar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor mantenga actualizado el Plan de Adquisiciones y lo actualice, al menos, anualmente o con mayor frecuencia, según las necesidades del Proyecto. Cada versión actualizada de dicho Plan de Adquisiciones deberá ser sometida a la revisión y aprobación del Banco.

(d) El Banco realizará la revisión de los procesos de selección, contratación y adquisición, según lo establecido en el Plan de Adquisiciones. En cualquier momento durante la ejecución del Proyecto, el Banco podrá cambiar la modalidad de revisión de dichos procesos, informando previamente al Beneficiario o al Organismo Ejecutor. Los cambios aprobados por el Banco deberán ser reflejados en el Plan de Adquisiciones.

(e) Para efecto de lo anterior: (i) “Agencia de Contrataciones” significa la entidad con capacidad legal para suscribir contratos y que, por acuerdo con el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, asume, en todo o en parte, la responsabilidad de llevar a cabo las adquisiciones de bienes o las contrataciones de obras, servicios de consultoría o servicios diferentes de consultoría del Proyecto; (ii) “Plan de Adquisiciones” significa una herramienta de programación y seguimiento de las adquisiciones y contrataciones del Proyecto, en los términos descritos en las Políticas de Adquisiciones y en las Políticas de Consultores; (iii) “Políticas de Adquisiciones” significa las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo vigentes al momento de la aprobación del Proyecto por el Banco; (iv) “Políticas de Consultores” significa las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo vigentes al momento de la aprobación del Proyecto por el Banco.

(f) Con cargo a la Contribución y hasta por el monto destinado para tal fin en el presupuesto incluido en el Anexo Único que describe el Proyecto, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, podrá adquirir los bienes y contratar los consultores y servicios diferentes de consultoría previstos en el Proyecto.

(g) Cuando los bienes y servicios que se adquieran y contraten para el Proyecto se financien con recursos del Aporte, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, utilizará, en lo posible, procedimientos que permitan la participación de varios proponentes y oferentes, y prestará debida atención a los aspectos de economía, eficiencia y razonabilidad de precios.

(h) Cuando se utilicen otras fuentes de financiamiento que no sean los recursos de la Contribución ni los del Aporte, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, podrá convenir con el financiador el procedimiento que deba seguirse para la adquisición de bienes y servicios diferentes de consultoría y la contratación de consultores. Sin embargo, a solicitud del Banco, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá demostrar la razonabilidad tanto del precio pactado o pagado por la adquisición de dichos bienes y servicios diferentes de consultoría o la contratación de consultores, como de las condiciones financieras de los créditos. El Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá demostrar,

asimismo, que la calidad de los bienes y servicios diferentes de consultoría y de los consultores satisface los requerimientos técnicos del Proyecto.

(i) Durante la ejecución del Proyecto, los bienes a que se refiere el inciso (f) de este Artículo se utilizarán exclusivamente para la realización del Proyecto. Concluida la ejecución del Proyecto, dichos bienes podrán emplearse para otros fines.

(j) Los bienes comprendidos en el Proyecto serán mantenidos adecuadamente de acuerdo con normas técnicas generalmente aceptadas dentro de un nivel compatible con los servicios que deban prestar.

**Artículo 11. Otras obligaciones contractuales de los consultores.** (a) En adición a los requisitos especiales incluidos en el Artículo 12(c), Artículo 13(g) y Artículo 14(e) de estas Normas Generales, en las Estipulaciones Especiales, en el o los Anexos y en los respectivos términos de referencia, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, acuerda que los contratos que se suscriban con los consultores establecerán igualmente las obligaciones de éstos de:

- (i) Hacer las aclaraciones o ampliaciones que el Beneficiario, el Organismo Ejecutor o el Banco estimen necesarias acerca de los informes que tienen obligación de presentar los consultores, dentro de los términos de referencia que se establezcan en sus respectivos contratos;
- (ii) Suministrar al Beneficiario o al Organismo Ejecutor y al Banco cualquier información adicional que cualquiera de éstos razonablemente le soliciten en relación con el desarrollo de sus trabajos;
- (iii) En el caso de consultores internacionales, desempeñar sus trabajos en forma integrada con el personal profesional local que asigne o contrate el Beneficiario o el Organismo Ejecutor para participar en la realización del Proyecto, a fin de alcanzar a la terminación de los trabajos, un adiestramiento técnico y operativo de dicho personal; y
- (iv) Ceder al Banco los derechos de autor, patentes y cualquier otro derecho de propiedad industrial, en los casos en que procedan esos derechos, sobre los trabajos y documentos producidos por los consultores dentro de los contratos de consultoría financiados con los recursos del Proyecto.

(b) No obstante lo estipulado en el inciso (a)(iv) anterior, para dar la difusión oportuna de los resultados del Proyecto, el Banco autoriza al Beneficiario o al Organismo Ejecutor, el derecho de uso y aprovechamiento de los productos de las consultorías financiadas con recursos del Proyecto, en el entendido de que el Beneficiario o el Organismo Ejecutor utilizará dichos productos de consultoría sujeto a lo establecido en el Artículo 16 de estas Normas Generales.

**Artículo 12. Sistema de Gestión Financiera y Control Interno.** (a) El Beneficiario se compromete a mantener o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor mantenga, controles internos tendientes a asegurar razonablemente, que: (i) los recursos del Proyecto sean utilizados para los propósitos establecidos en este Convenio, con especial atención a los principios de economía y eficiencia; (ii) los activos del Proyecto sean adecuadamente salvaguardados; (iii) las transacciones, decisiones y actividades del Proyecto sean debidamente autorizadas y ejecutadas de acuerdo con las disposiciones de este Convenio y de cualquier otro contrato relacionado con el Proyecto; y (iv) las transacciones sean apropiadamente documentadas y sean registradas de forma que puedan producirse informes y reportes oportunos y confiables.

(b) El Beneficiario se compromete a mantener y a que el Organismo Ejecutor mantengan un sistema de gestión financiera aceptable y confiable que permita oportunamente, en lo que concierne a los recursos del Proyecto: (i) la planificación financiera; (ii) el registro contable, presupuestario y financiero; (iii) la administración de contratos; (iv) la realización de pagos; y (v) la emisión de informes de auditoría financiera y de otros informes relacionados con los recursos de la Contribución, del Aporte y de otras fuentes de financiamiento del Proyecto, si fuera el caso.

(c) El Beneficiario se compromete a conservar y a que el Organismo Ejecutor conserve, los documentos y registros originales del Proyecto por un período mínimo de tres (3) años después del vencimiento del plazo para el desembolso de los recursos o cualquiera de sus extensiones. Estos documentos y registros deberán ser adecuados para: (i) respaldar las actividades, decisiones y transacciones relativas al Proyecto, incluidos todos los gastos incurridos; y (ii) evidenciar la correlación de gastos incurridos con cargo a la Contribución con el respectivo desembolso efectuado por el Banco.

(d) El Beneficiario se compromete a incluir o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor y la Agencia de Contrataciones, si la hubiere, incluyan, en los documentos de licitación, en las solicitudes de propuestas y en los contratos financiados con recursos de la Contribución, que éstos respectivamente celebren, una disposición que exija a los proveedores de bienes o servicios, contratistas, subcontratistas, consultores y sus representantes, miembros del personal, subconsultores, subcontratistas, o concesionarios, que contraten, conservar los documentos y registros relacionados con actividades financiadas con recursos de la Contribución por un período de siete (7) años luego de terminado el trabajo contemplado en el respectivo contrato.

**Artículo 13. Informes de auditoría financiera externa y otros informes financieros.**

(a) Salvo que en las Estipulaciones Especiales se establezca lo contrario, el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, se compromete a presentar al Banco los informes de auditoría financiera externa y otros informes identificados en las Estipulaciones Especiales, dentro del plazo de ciento veinte (120) días, siguientes al cierre de cada ejercicio fiscal del Proyecto durante el plazo para el desembolso de los recursos y sus extensiones, y dentro del plazo de ciento veinte (120) días siguientes a la fecha del último desembolso.

(b) Adicionalmente, el Beneficiario se compromete a presentar al Banco o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor presente al Banco, otros informes financieros, en la forma, con el contenido y la frecuencia en que el Banco razonablemente les solicite durante la ejecución del

Proyecto cuando, a juicio del Banco, el análisis del nivel de riesgo fiduciario, la complejidad y la naturaleza del Proyecto lo justifiquen.

(c) Cualquier auditoría externa que se requiera en virtud de lo establecido en este Artículo y las disposiciones correspondientes de las Estipulaciones Especiales, deberá ser realizada por auditores externos previamente aceptados por el Banco o una entidad superior de fiscalización previamente aceptada por el Banco, de conformidad con estándares y principios de auditoría aceptables al Banco. El Beneficiario autoriza y, en su caso, se compromete a que el Organismo Ejecutor autorice, a la entidad superior de fiscalización o a los auditores externos a proporcionar al Banco la información adicional que éste razonablemente pueda solicitarles, en relación con los informes de auditoría financiera externa.

(d) El Beneficiario se compromete a seleccionar y contratar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor seleccione y contrate, los auditores externos referidos en el literal (c) anterior, de conformidad con los procedimientos y los términos de referencia previamente acordados con el Banco. El Beneficiario, además, se compromete a proporcionar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor proporcione al Banco la información relacionada con los auditores independientes contratados que éste le solicite.

(e) En el caso en que cualquier auditoría externa que se requiera en virtud de lo establecido en este Artículo y las disposiciones correspondientes de las Estipulaciones Especiales esté a cargo de una entidad superior de fiscalización y ésta no pudiere efectuar su labor de acuerdo con requisitos satisfactorios al Banco o dentro de los plazos, durante el período y con la frecuencia estipulados en este Convenio, el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, seleccionará y contratará los servicios de auditores externos aceptables al Banco, de conformidad con lo indicado en los incisos (c) y (d) de este Artículo.

(f) Sin perjuicio de lo establecido en los incisos anteriores, el Banco, en forma excepcional, podrá seleccionar y contratar los servicios de auditores externos para auditar los informes de auditoría financiera previstos en el Convenio cuando: (i) del resultado del análisis de costo-beneficio efectuado por el Banco, se determine que los beneficios de que el Banco realice dicha contratación superen los costos; (ii) exista un acceso limitado a los servicios de auditoría externa en el país; o (iii) existan circunstancias especiales que justifiquen que el Banco seleccione y contrate dichos servicios.

(g) El Banco se reserva el derecho de solicitar al Beneficiario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, la realización de auditorías externas diferentes de la financiera o trabajos relacionados con la auditoría de proyectos, del Organismo Ejecutor y de entidades relacionadas, del sistema de información financiera y de las cuentas bancarias del Proyecto, entre otras. La naturaleza, frecuencia, alcance, oportunidad, metodología, tipo de normas de auditoría aplicables, informes, procedimientos de selección de los auditores y términos de referencia para las auditorías serán establecidos de común acuerdo entre la Partes.

(h) Los documentos de licitación y los contratos que el Beneficiario o el Organismo Ejecutor celebre con un proveedor de bienes o servicios, contratista, subcontratista, consultor,

subconsultor, miembro del personal o concesionario deberán incluir una disposición que permita al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del contrato y someterlos a una auditoría por auditores designados por el Banco.

**Artículo 14. Inspecciones.** (a) El Banco podrá establecer los procedimientos de inspección que juzgue necesarios para asegurar el desarrollo satisfactorio del Proyecto.

(b) El Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, deberá permitir al Banco que inspeccione en cualquier momento el Proyecto, el equipo y los materiales correspondientes y revise los registros y documentos que el Banco estime pertinente conocer. El personal que envíe o designe el Banco para el cumplimiento de este propósito como investigadores, representantes o auditores o expertos deberá contar con la más amplia colaboración de las autoridades respectivas. Todos los costos relativos al transporte, salario y demás gastos de dicho personal, serán pagados por el Banco.

(c) El Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, deberá proporcionar al Banco, si un representante autorizado de éste lo solicita, todos los documentos, incluidos los relacionados con las adquisiciones, que el Banco pueda solicitar razonablemente. Adicionalmente, el Beneficiario y el Organismo Ejecutor deberán poner su personal a la disposición del Banco, si así se les solicita con una anticipación razonable, para que responda a las preguntas que el personal del Banco pueda tener de la revisión o auditoría de los documentos. El Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, deberá presentar los documentos en un tiempo preciso, o una declaración jurada en la que consten las razones por las cuales la documentación solicitada no está disponible o está siendo retenida.

(d) Si el Beneficiario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, se rehúsa a cumplir con la solicitud presentada por el Banco, o de alguna otra forma obstaculiza la revisión del asunto por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá adoptar las medidas que considere apropiadas en contra del Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según sea del caso.

(e) El Beneficiario se compromete a que en los documentos de licitación, las solicitudes de propuesta y los contratos financiados con la Contribución que el Beneficiario o el Organismo Ejecutor celebre, se incluya una disposición que exija que los solicitantes, oferentes, proveedores de bienes o servicios y sus representantes, contratistas, subcontratistas, consultores y sus representantes, miembros del personal, subconsultores, subcontratistas, o concesionarios: (i) permitan al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del contrato y someterlos a una auditoría por auditores designados por el Banco; (ii) presten plena asistencia al Banco en su investigación; y (iii) entreguen al Banco cualquier documento necesario para la investigación de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas y hagan que sus empleados o agentes que tengan conocimiento de las actividades financiadas por el Banco estén disponibles para responder a las consultas relacionadas con la investigación provenientes de personal del Banco o de cualquier investigador, agente, auditor, o consultor apropiadamente designado. Si el solicitante, oferente, proveedor de bienes o servicios y su representante, contratista, consultor, miembro del personal, subcontratista,

subconsultor y sus representantes o concesionario se niega a cooperar o incumple el requerimiento del Banco, o de cualquier otra forma obstaculiza la investigación por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá tomar las medidas apropiadas contra el solicitante, oferente, proveedor de bienes o servicios y su representante, contratista, consultor, miembro del personal, subcontratista, subconsultor y sus representantes o concesionario.

**Artículo 15. Otros compromisos.** El Beneficiario por sí o por medio del Organismo Ejecutor, asimismo, deberá:

- (a) Proporcionar a los consultores y a los expertos locales, servicios de secretaría, oficinas, útiles de escritorio, comunicaciones, transporte y cualquier otro apoyo logístico que requieran para la realización de su trabajo;
- (b) Presentar al Banco copia de los informes de los consultores y sus observaciones sobre los mismos;
- (c) Suministrar al Banco cualquier otra información adicional o informes jurídicos que éste razonablemente le solicite respecto de la realización del Proyecto y de la utilización de la Contribución y del Aporte; y
- (d) Mantener informado al Representante del Banco en el respectivo país o países sobre todos los aspectos del Proyecto.

**Artículo 16. Publicación de documentos.** Cualquier documento a ser emitido bajo el nombre del Banco o usando su logotipo, que se desee publicar como parte de un proyecto especial, programa conjunto, esfuerzo de investigación o cualquier otra actividad financiada con los recursos del Proyecto, deberá ser aprobado previamente por el Banco.

**Artículo 17. Supervisión en el terreno.** Sin perjuicio de la supervisión de los trabajos del Proyecto que lleve a cabo el Beneficiario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, el Banco podrá realizar la supervisión del Proyecto en el terreno.

**Artículo 18. Alcance del compromiso del Banco.** Queda entendido que el otorgamiento de la Contribución por el Banco no implica compromiso alguno de su parte para financiar total o parcialmente cualquier programa o proyecto que directa o indirectamente pudiera resultar de la realización del Proyecto.

**Artículo 19. Arbitraje.** Para la solución de cualquier controversia que se derive de este Convenio y que no se resuelva por acuerdo entre las partes, éstas se someten incondicional e irrevocablemente al siguiente procedimiento y fallo arbitrales:

- (a) **Composición del Tribunal.** El Tribunal de Arbitraje se compondrá de tres (3) miembros, que serán designados en la forma siguiente: uno, por el Banco, otro, por el Beneficiario, y un tercero, en adelante denominado el "Dirimente", por acuerdo directo entre las partes o por intermedio de los respectivos árbitros. Si las partes o

los árbitros no se pusieren de acuerdo con respecto a la persona del Dirimente, o si una de las partes no pudiera designar árbitros, el Dirimente será designado a petición de cualquiera de las partes por el Secretario General de la Organización de los Estados Americanos. Si una de las partes no designare árbitro, éste será designado por el Dirimente. Si alguno de los árbitros designados o el Dirimente no quisiere o no pudiere actuar o seguir actuando, se procederá a su reemplazo en igual forma que para la designación original. El sucesor tendrá las mismas funciones y atribuciones que el antecesor.

- (b) **Iniciación del Procedimiento.** Para someter la controversia al procedimiento de arbitraje, la parte reclamante dirigirá a la otra una comunicación escrita exponiendo la naturaleza del reclamo, la satisfacción o reparación que persigue y el nombre del árbitro que designa. La parte que hubiere recibido dicha comunicación deberá, dentro del plazo de cuarenta y cinco (45) días, comunicar a la parte contraria el nombre de la persona que designe como árbitro. Si dentro del plazo de treinta (30) días contados desde la entrega de la comunicación referida al reclamante, las partes no se hubieren puesto de acuerdo en cuanto a la persona del Dirimente, cualquiera de ellas podrá recurrir ante el Secretario General de la Organización de los Estados Americanos para que éste proceda a la designación.
- (c) **Constitución del Tribunal.** El Tribunal de Arbitraje se constituirá en Washington, Distrito de Columbia, Estados Unidos de América, en la fecha que el Dirimente designe y, constituido, funcionará en las fechas que fije el propio Tribunal.
- (d) **Procedimiento.**
  - (i) El Tribunal sólo tendrá competencia para conocer de los puntos de la controversia. Adoptará su propio procedimiento y podrá por propia iniciativa designar los peritos que estime necesarios. En todo caso, deberá dar a las partes la oportunidad de presentar exposiciones en audiencia.
  - (ii) El Tribunal fallará en conciencia, basándose en los términos del Convenio, y pronunciará su fallo aún en el caso de que alguna de las partes actúe en rebeldía.
  - (iii) El fallo se hará constar por escrito y se adoptará con el voto concurrente de dos miembros del Tribunal, por lo menos. Deberá dictarse dentro del plazo de sesenta (60) días a partir de la fecha del nombramiento del Dirimente, a menos que el Tribunal determine que por circunstancias especiales e imprevistas debe ampliarse dicho plazo. El fallo será notificado a las partes mediante comunicación suscrita, cuando menos, por dos miembros del Tribunal. Las partes acuerdan que cualquier fallo del Tribunal deberá cumplirse dentro del plazo de treinta (30) días a partir de la fecha de la notificación, tendrá mérito ejecutivo y no admitirá recurso alguno.

- (e) **Gastos.** Los honorarios de cada árbitro serán cubiertos por la parte que lo hubiere designado y los honorarios del Dirimente serán cubiertos por ambas partes en igual proporción. Antes de constituirse el Tribunal, las partes acordarán los honorarios de las demás personas que de mutuo acuerdo convengan que deben intervenir en el procedimiento de arbitraje. Si el acuerdo no se produjere oportunamente, el propio Tribunal fijará la compensación que sea razonable para dichas personas, tomando en cuenta las circunstancias. Cada parte sufragará sus costos en el procedimiento de arbitraje, pero los gastos del Tribunal serán sufragados por las partes en igual proporción. Toda duda respecto a la división de los gastos o a la forma en que deban pagarse será resuelta sin ulterior recurso por el Tribunal.
- (f) **Notificaciones.** Toda notificación relativa al arbitraje o al fallo será hecha en la forma prevista en este Artículo. Las partes renuncian a cualquier otra forma de notificación.



## **ANEXO A**

### **EL PROYECTO**

#### **Apoyo al Diseño e Implementación de la Plataforma Digital de Comercio Centroamericana (PDCC)**

#### **I. Objetivo**

- 1.01** El objetivo general del Proyecto es reducir las restricciones a la competitividad y diversificación productiva y asegurar la interoperabilidad entre los sistemas nacionales de aduanas de los países de Panamá, Costa Rica, Nicaragua, Honduras, El Salvador y Guatemala, facilitando el comercio intra y extra regional.
- 1.02** El objetivo específico del Proyecto consiste en asegurar la interoperabilidad regional entre los sistemas sanitarios, migratorios, aduaneros y de Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE) de los países beneficiarios y facilitar los procesos comerciales intra y extra regionales.

#### **II. Descripción**

- 2.01** El Proyecto contempla los siguientes componentes:

##### **Componente I: Diagnóstico de sistemas nacionales y viabilidad económica**

- 2.02** Con el objetivo de identificar la situación actual de los sistemas tecnológicos de las instituciones migratorias, sanitarias, aduaneras y de VUCE, bajo este componente, se financiará la contratación de servicios de consultoría para realizar: (i) el mapeo de los procesos y procedimientos que se utilizan a nivel regional para las operaciones comerciales de bienes y servicios en las instituciones migratorias, sanitarias, aduaneras y de VUCE; (ii) la comparación de los procesos y procedimientos mapeados con las mejores prácticas a nivel internacional de tal forma que se establezcan los estándares regionales; (iii) la definición de las brechas tanto procedimentales como tecnológicas existentes en cada uno de los países centroamericanos; y (iv) un estudio de costo/beneficio para la elección del modelo de adopción: anidada o unificada.
- 2.03** Dentro de este componente y como actividad inicial del Proyecto, se llevará a cabo un Taller Regional, que contará con la participación de, al menos, tres técnicos de las instituciones de cada país beneficiario (migración, aduana, fito y zoo sanitarios y VUCE), donde se validarán los insumos trabajados en las sesiones nacionales y se generarán los insumos que permitirán la elaboración de las especificaciones técnicas y términos de referencia de los sistemas a licitar.

## **Componente II: Bróker Digital de Servicios (PDCC - Fase II)**

- 2.04** A partir de los procesos y procedimientos definidos que se prevé serán aprobados a nivel regional por todos los países beneficiarios, se financiará: (i) diseño e implementación de la plataforma tecnológica que albergará los módulos de interconexión entre las instituciones regionales migratorias, sanitarias, aduaneras y VUCE, que se subirán de forma anidada o unificada en función de los requerimientos y necesidades de cada país; y (ii) la interconexión de cada institución de los países a la PDCC, en función del esquema de adopción elegido.
- 2.05** La plataforma incluirá, al menos, las operaciones que se realicen con base en la Declaración Única Centroamericana (DUCA) para cualquiera de las tres modalidades (aérea, marítima o terrestre), así como los trámites migratorios, sanitarios y aduaneros que se realizan en punto de ingreso y todos los trámites definidos para la VUCE.

## **Componente III: Adopción y sostenibilidad de la PDCC.**

- 2.06** Mediante este componente se financiará la contratación de servicios de consultoría y adquisición de bienes y servicios para: (i) llevar a cabo talleres de capacitación y sensibilización para instituciones migratorias, sanitarias y fitosanitarias, aduaneras y de VUCE, en cada país y con la participación de los tomadores de decisión<sup>1</sup>; esto incluirá la adopción de protocolos de la PDCC<sup>2</sup>; (ii) realizar talleres de sensibilización e información en el uso de la nueva plataforma para el sector privado; (iii) desarrollar los mecanismos de sostenibilidad operativa y financiera que aseguren la operación y mantenimiento del sistema a largo plazo y con calidad óptima de servicio; y (iv) apoyar a nivel regional la gestión del cambio organizacional para suavizar la curva de aprendizaje en los usuarios.
- 2.07** Para la ejecución de las actividades bajo los componentes anteriormente descritos, el Organismo Ejecutor tendrá en cuenta el avance y las lecciones aprendidas de otras iniciativas centroamericanas en curso, en materia de interoperabilidad de VUCE. Se estudiarán y adoptarán, cuando corresponda, los estándares internacionales adoptados en los trabajos de homologación de los certificados fitosanitarios, de origen y declaración aduanera, y los principios rectores de eficiencia, universalidad, seguridad y transparencia de la iniciativa de interoperabilidad de VUCE de la Alianza del Pacífico.

## **III. Costo del Proyecto y plan de financiamiento**

- 3.01** El costo estimado del Proyecto es el equivalente de €8,000,000, según la siguiente distribución por categorías de gastos y por fuentes de financiamiento:

---

<sup>1</sup> Titulares de las instituciones designadas o quien ellos deleguen por escrito.

<sup>2</sup> Incluida la capacitación de aproximadamente 500 funcionarios públicos y empleados del sector privado en Facilitación de Comercio.

**Costo y financiamiento**  
(en € y US\$ equivalente aprox.)

Componente	Financiamiento Unión Europea		Total	
	(€)	(US\$)	(€)	(US\$)
<b>Componente I</b>	<b>101.000,00</b>	<b>118.690,15</b>	<b>101.000,00</b>	<b>118.690,15</b>
<b>Componente II</b>	<b>5.444.000,00</b>	<b>6.397.516,60</b>	<b>5.444.000,00</b>	<b>6.397.516,60</b>
<b>Componente III</b>	<b>248.200,00</b>	<b>291.672,23</b>	<b>248.200,00</b>	<b>291.672,23</b>
<b>Gestión y Administración del Proyecto</b>	<b>1.622.800,00</b>	<b>1.907.033,42</b>	<b>1.622.800,00</b>	<b>1.907.033,42</b>
▪ Apoyo Administrativo	1.450.800,00	1.704.907,62	1.450.800,00	1.704.907,62
▪ Auditoría (4 auditorías)	36.000,00	42.305,40	36.000,00	42.305,40
▪ Evaluación de medio término y final	38.000,00	44.655,70	38.000,00	44.655,70
▪ Estrategia de Comunicación y Visibilidad	98.000,00	115.164,70	98.000,00	115.164,70
<b>Cuota de Administración (5.8%)</b>	<b>430.128,00</b>	<b>505.464,92</b>	<b>430.128,00</b>	<b>505.464,92</b>
<b>Contingencias (1,9234%)</b>	<b>153.872,00</b>	<b>180.822,68</b>	<b>153.872,00</b>	<b>180.822,68</b>
<b>Total</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>9.401.200,00</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>9.401.200,00</b>

#### **IV. Ejecución**

- 4.01** El Organismo Ejecutor (OE) será la Secretaría de Integración Económica Centroamericana (SIECA).
- 4.02** Dentro de la estructura interna del OE, se establecerá una unidad ejecutora conformada ad hoc, que contará con los siguientes especialistas dedicados tiempo completo a las tareas de ejecución del Proyecto: coordinador de proyecto, especialista en planeación estratégica, especialista financiero, especialista de adquisiciones, especialista líder en sistemas de información y un experto en seguridad tecnológica de la información. Asimismo, el OE contará con los siguientes expertos según sean requeridos: especialista en elaboración de términos de referencia, especialista en supervisión tecnológica, asesor legal, asesor en procesos de comercio internacional y aduanas y analistas programadores.
- 4.03** Adicionalmente, a nivel estratégico, el Consejo de Ministros de Integración Económica (COMIECO), en su rol de órgano rector del Subsistema de Integración Económica Centroamericana, velará por la gestión y coordinación de las acciones llevadas a cabo en el Proyecto y será informado periódicamente del avance en la ejecución técnica y financiera del desarrollo de la PDCC a través del coordinador del Proyecto. Asimismo, con el fin de maximizar la apropiación y garantizar la guía estratégica adecuada y la coordinación regional necesaria, cada país beneficiario designará a un funcionario que actúe como Punto Focal para todos los temas relativos a la PDCC.
- 4.04** El Punto Focal, entre otros, será el responsable de agendar, organizar y realizar reuniones en cada país, a través del Contacto Experto, con las entidades nacionales, de acuerdo con el cronograma de trabajo para los consultores y/o empresas que contrate el Organismo

Ejecutor. Además, deberá apoyar la gestión de información y acciones con las instituciones para asegurar la implementación informática de la PDCC. Éste podrá estar ubicado en cada Ministerio de Economía o Comercio, según corresponda.

- 4.05** Adicionalmente, mediante el Comité Nacional de Facilitación del Comercio (CNFC) de cada país o el órgano que éste designe, se conformará un Comité Técnico Asesor para dar apoyo a la ejecución del Proyecto a nivel nacional que contará con, al menos, un Contacto Experto por cada país, quien asesorará al Representante del Comité Director del Proyecto de Integración Económica Regional Centroamericana (INTEC) y servirá de enlace con el Coordinador de la PDCC y Banco, SIECA y el Punto Focal.

**ANEXO B**

**ACUERDO SUPLEMENTARIO**

***OBLIGACIONES ADICIONALES DERIVADAS DEL ACUERDO MARCO  
ENTRE LA UNIÓN EUROPA Y EL BANCO INTERAMERICANO  
DE DESARROLLO***

**Proyecto Apoyo al Diseño e Implementación de la Plataforma  
Digital de Comercio Centroamericana (PDCC)**

## INTRODUCCIÓN

### 1. ANTECEDENTES

(a) Con fecha 10 de junio de 2015, la Unión Europea (en lo sucesivo, la “UE”), representada por la Comisión Europea (en lo sucesivo, la “Comisión Europea”) y el Banco Interamericano de Desarrollo (en lo sucesivo, el “Banco”) celebraron el *Acuerdo Marco entre la Unión Europea y el Banco Interamericano de Desarrollo* (en lo sucesivo, el “Acuerdo Marco”) para enmendar y reformular el acuerdo marco existente entre ambas instituciones de fecha 19 de julio de 2011.

(b) El objetivo del Acuerdo Marco es adaptar las condiciones contractuales estándar para administrar recursos de la UE elaboradas y aprobadas por la Comisión Europea (en lo sucesivo, las “Condiciones Generales de la UE” o “PAGODA”), a las particularidades del Banco, de modo de establecer un conjunto pre-negociado de términos y condiciones aplicables a las futuras contribuciones de la UE para el financiamiento o co-financiamiento de proyectos administrados por el Banco.

(c) La UE y la Secretaría de Integración Económica Centroamericana suscribieron, con fecha 17 de marzo de 2017, un Acuerdo de Financiación entre la Comisión Europea y la SIECA denominado Proyecto Integración Económica Regional Centroamericana (INTEC) DCI-LA/2016/039-051. Dicho Acuerdo tiene como beneficiarios a los países centroamericanos y pretende el fortalecimiento de la integración económica en Centroamérica y maximizar los beneficios de la implementación del Acuerdo de Asociación (AdA) entre la Unión Europea y Centroamérica, el cual asciende a EUR 22,000,000 y cuenta con tres componentes. El componente 2 de dicho proyecto se relaciona con la infraestructura tecnológica regional para la facilitación del comercio: Plataforma Digital de Comercio Centroamericana (PDCC). El Acuerdo de Financiación entre la UE y la SIECA establece que dicho componente 2 se ejecutará por gestión indirecta con el Banco, de conformidad con lo establecido en el Artículo 58(1)(c) del Reglamento (EU, Euroatom) No 966/2012.

(d) Con fecha 25 de octubre de 2017 la UE, representada por la Comisión Europea, y el Banco celebraron un Acuerdo de Delegación (en lo sucesivo, el “Acuerdo de Delegación”), por medio del cual la UE se comprometió a contribuir una suma de hasta ocho millones de Euros (EUR€8.000.000) para el financiamiento del proyecto de cooperación técnica no reembolsable Apoyo al Diseño e Implementación de la Plataforma Digital de Comercio Centroamericana (en lo sucesivo, el “Proyecto”), sujeto a los términos y condiciones del citado Acuerdo de Delegación y del Acuerdo Marco.

(e) Con base en lo anterior, el Banco y la Secretaría de Integración Económica Centroamericana suscriben el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable (en lo sucesivo, el “Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable”), que incluye como Anexo B el presente Acuerdo Suplementario (en lo sucesivo, el “Acuerdo Suplementario”), con el fin de establecer los términos y condiciones de la Cooperación Técnica No Reembolsable, financiada con recursos que el Banco recibirá de la UE en virtud del Acuerdo de Delegación.

## **CAPÍTULO I**

### **Objeto, Interpretación y Definiciones Particulares**

**CLÁUSULA 1.01. Objeto.** En virtud a las disposiciones que el Banco ha acordado con la UE bajo el Acuerdo Marco y el Acuerdo de Delegación, por las cuales el Banco se obliga a cumplir y hacer cumplir ciertas obligaciones, algunas de las cuales son propias del rol de administrador de los fondos de la UE, mientras que otras son propias de la ejecución del Proyecto (en lo sucesivo, denominadas conjuntamente las “Obligaciones del Banco ante la UE”) y que el Beneficiario tendrá a su cargo la completa ejecución del Proyecto, el propósito del presente Acuerdo Suplementario es acordar los términos y condiciones adicionales para el otorgamiento y uso de los recursos que se derivan de los compromisos asumidos por el Banco frente a la UE y que se refieren a la ejecución del Proyecto y el adecuado uso de los recursos.

**CLÁUSULA 1.02. Interpretación.** De conformidad con lo establecido en el Acápite Primero de las Estipulaciones Especiales, el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable se compone de las siguientes secciones: (i) las Estipulaciones Especiales; (ii) las Normas Generales; (iii) el Anexo A; y (iv) el presente Anexo B o Acuerdo Suplementario. No obstante, lo dispuesto en el Artículo 1(b) de las Normas Generales, si alguna disposición de las Estipulaciones Especiales, o las Normas Generales, o el Anexo A no guardare consonancia o estuviere en contradicción con las disposiciones de este Acuerdo Suplementario, prevalecerá lo previsto en el presente Acuerdo Suplementario. Si la contradicción o inconsistencia existiere entre disposiciones que hacen parte de la misma sección del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable, la disposición específica prevalecerá sobre la general.

**CLÁUSULA 1.03. Definiciones Particulares.** Cualquier término que figure en mayúscula en el presente Acuerdo Suplementario y que no esté definido específicamente tendrá el significado que se le asigne en las demás secciones que hacen parte del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable. Adicionalmente, cuando los siguientes términos se utilicen con mayúscula en este Acuerdo Suplementario, éstos tendrán el significado que se les asigna a continuación. Cualquier referencia al singular incluye el plural y viceversa.

- (a) “Acciones con Múltiples Donantes” significa cualquier proyecto en el cual los fondos de la UE son combinados con los de, al menos, otro donante, incluidos los casos en que el Banco y la UE son los únicos donantes.
- (b) “Acuerdo de Delegación” significa el acuerdo celebrado entre la UE, representada por la Comisión Europea, y el Banco para efectos de este Proyecto y mencionado en el párrafo 1(c) de la Introducción del presente Anexo, el cual es referido como “Acuerdo de Delegación” o, en algunos casos, “Acuerdo de Contribución”.
- (c) “Acuerdo Marco” significa el acuerdo suscrito entre la UE, representada por la Comisión Europea el 10 de junio de 2015, con sus posteriores modificaciones, mencionado en el párrafo 1(a) de la Introducción del presente Anexo.
- (d) “Acuerdo Suplementario” significa el presente Acuerdo entre el Beneficiario y el Banco descrito en el párrafo 1(d) de la Introducción.

- (e) “Anexos del Acuerdo de Delegación” significa, conjuntamente, los Anexos del Acuerdo de Delegación, cuyo listado se detalla a continuación:
  - (i) Anexo I: Descripción del Proyecto o Acción (incluida la matriz de resultados y productos que reemplaza a la Matriz de Marco Lógico)
  - (ii) Anexo II: Condiciones Generales de la UE
  - (iii) Anexo III: Presupuesto Estimativo
  - (iv) Anexo IV: Formulario de Identificación Financiera
  - (v) Anexo V: Formulario de Solicitud de Pago
  - (vi) Anexo VI: Plan de Comunicación y Visibilidad
  - (vii) Anexo VII: Formulario de Declaración de Gestión (o Declaración de Fiabilidad)
- (f) “Banco” significa el Banco Interamericano de Desarrollo, de conformidad con el párrafo 1(a) de la Introducción del presente Anexo.
- (g) “Beneficiario” es la Secretaría de Integración Económica Centroamericana de conformidad con lo establecido en las Estipulaciones Especiales del presente Convenio, la cual será denominada indistintamente Beneficiario, Organismo Ejecutor o SIECA. Para los efectos del presente Convenio el término Beneficiario y Organismo Ejecutor se usará indistintamente para referirse a la misma entidad.
- (h) “Condiciones Generales de la UE” significa las condiciones contractuales estándar establecidas por la UE para la administración de fondos de la UE, denominadas “Condiciones Generales de los Acuerdos de Delegación o Subvención EP” o “PAGODA”, por sus siglas en inglés, las cuales se adjuntan como Anexo II del Acuerdo de Delegación.
- (i) “Contribución de la UE” significa el monto total de los recursos de la UE comprometido bajo el Acuerdo de Delegación, el cual puede ser ajustado de conformidad con lo establecido en las Cláusulas 20.01 y 20.02 del presente Anexo.
- (j) “Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable” significa el presente Convenio suscrito entre el Banco y el Beneficiario referido en el párrafo 1(d) de la Introducción del presente Anexo.
- (k) “Declaración de Gestión” o “Declaración de Fiabilidad” (*Management Declaration*) significa las declaraciones o certificaciones que el Banco deberá presentar anualmente a la UE en los plazos y términos previstos en el Acuerdo de Delegación.



- (l) “Descripción de la Acción” significa, en la nomenclatura utilizada por la UE, la descripción del Proyecto contenida en el Anexo I del Acuerdo de Delegación, el cual consistirá en el Documento de Cooperación Técnica tal como el mismo haya sido aprobado internamente por las autoridades competentes del Banco.
- (m) “Evaluación por Pilares” significa una evaluación institucional por pilares efectuada por la UE al Banco según términos de referencia elaborados por la Comisión Europea con base en lo dispuesto en el Artículo 60.2 de las Regulaciones Financieras de la UE.
- (n) “Fecha de Finalización” tiene el significado que se le asigna en la Cláusula 13.02 del presente Anexo.
- (o) “Matriz de resultados y productos” significa la matriz que contiene los resultados, productos y tareas adicionales, incluyendo indicadores de resultados, para medir el impacto del Proyecto, incluida en el Anexo I del Acuerdo de Delegación (Descripción de la Acción).
- (p) “Obligaciones del Banco ante la UE” tiene el significado que se le asigna en la Cláusula 1.01 del presente Anexo.
- (q) “Organismo Ejecutor” es la Secretaría de Integración Económica Centroamericana SIECA.
- (r) “Organización” significa, según la nomenclatura utilizada por la UE, la entidad que es parte del Acuerdo de Delegación, en este caso, el Banco.
- (s) “Órgano de Contratación” significa la Unión Europea, representada por la Comisión Europea, en adelante denominada la “Comisión Europea”.
- (t) “Otros Países Elegibles” tiene el significado que se le asigna en la Cláusula 21.01(a)(iii) del presente Anexo.
- (u) “Período de Aplicación” significa, según la nomenclatura utilizada por la UE, el período previsto para la ejecución propiamente dicha del Proyecto. El Periodo de Aplicación comenzará a contarse a partir de la fecha 1 de noviembre de 2017 y tendrá un plazo de cuarenta (40) meses, de conformidad con lo previsto en los Artículos 2.3 y 2.4 del Acuerdo de Delegación.
- (v) “Período de Ejecución” significa, según la nomenclatura utilizada por la UE, el período de vigencia del Acuerdo de Delegación, tal como está definido en la Cláusula 2.2 del Acuerdo de Delegación.
- (w) “Período de Referencia” significa el período de doce (12) meses a ser cubierto en los informes de situación o progreso que deberá preparar el Organismo Ejecutor, de acuerdo con las fechas y plazos definidos en el Artículo 7.1.6 del Acuerdo de Delegación.
- (x) “Plazo de Contratación” se refiere al plazo de treinta y seis (36) meses acordado por el Banco y la UE en el cual el Banco debe suscribir el contrato o contratos para la

implementación del citado Acuerdo de Delegación, tal como está previsto en el Artículo 2.5 del Acuerdo de Delegación, con la interpretación restrictiva acordada para dicho Artículo en el Acuerdo Marco.

- (y) “PRAG” tiene el significado que se le asigna en la Cláusula 21.01(a)(iii) del presente Anexo B.
- (z) “Presupuesto Estimativo” significa, según la nomenclatura de la UE, el presupuesto incluido en Anexo III del Acuerdo de Delegación, que consistirá en un presupuesto detallado por componente, por actividad y por año de ejecución del Proyecto.
- (aa) “Proyecto” tiene el significado que se le asigna en el párrafo 1(c) de la Introducción del presente Anexo.
- (bb) “Reglamentos y Normas” significa, según la nomenclatura utilizada por la UE, los reglamentos, normas, políticas, procedimientos, directrices de organización, instrucciones y otras partes del marco normativo del Banco.
- (cc) “Tareas de Implementación de Presupuesto” significa según lo previsto en el Acuerdo de Delegación tareas consistentes en llevar a cabo los procedimientos de adjudicación de contratos y subvenciones, y adjudicación, suscripción y ejecución de los correspondientes contratos de adquisiciones y subvenciones, incluida aceptación de entregables, realización de pagos y recuperación de fondos indebidamente pagados, cuando las siguientes dos condiciones se cumplen: (i) obras, servicios, bienes y suministros y otros beneficios son directamente proporcionados al país beneficiario o a cualquier otra población beneficiaria del Proyecto; y (ii) un margen de poder discrecional (excluyendo decisiones de política) ha sido delegado para la ejecución del Proyecto.
- (dd) “UE” significa la Unión Europea, representada por la Comisión Europea como se indica en el párrafo 1(a) de la Introducción del presente Anexo, y para todos los efectos del presente Convenio la referencia a la Comisión Europea se entenderá hecha a la UE.

## **CAPÍTULO II**

### **Obligaciones Generales**

**CLAÚSULA 2.01. Ejecución.** La responsabilidad por la ejecución del Proyecto recae en el Organismo Ejecutor, al que se refiere el Acápito Segundo de las Estipulaciones Especiales del presente Convenio. El Organismo Ejecutor se compromete a colaborar con el Banco en cualquier acción que sea necesaria y/o conveniente para el debido cumplimiento de las obligaciones que el Banco ha asumido con la UE para la ejecución del Proyecto, incluido el intercambio de toda información y comunicaciones pertinentes sobre la implementación del Proyecto, facilitar la realización y participación en reuniones de supervisión y otras actividades organizadas conjuntamente entre el Banco y la UE, y efectuar las debidas consultas y solicitud de autorizaciones previo a cualquier cambio que pudiera afectar el objetivo, estrategia, áreas prioritarias o elementos esenciales del Proyecto. El Organismo Ejecutor se compromete a cumplir,

y a asegurar que los contratistas, proveedores, oferentes o consultores contratados para el Proyecto cumplan, con las obligaciones previstas en el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable.

**CLÁUSULA 2.02. Responsabilidad.** (a) El Organismo Ejecutor se obliga a llevar a cabo las obligaciones adquiridas bajo el presente Convenio con el grado de debida diligencia y cuidado profesional requeridos, siguiendo los Reglamentos y Normas del Banco, y de conformidad con lo establecido en las disposiciones del presente Convenio, con el fin que el Banco a su vez pueda cumplir con las obligaciones adquiridas frente a la UE en el Acuerdo de Delegación.

(b) De conformidad con lo previsto en el Acuerdo de Delegación, el Banco ha asumido frente a la Unión Europea la responsabilidad financiera por todos los fondos contribuidos por la Unión Europea, incluidos los pagados indebidamente o utilizados incorrectamente por los Beneficiarios, Organismo Ejecutor o sus contratistas. Bajo esta obligación, el Banco tomará todas las medidas necesarias para prevenir, detectar y corregir irregularidades y acciones fraudulentas durante la implementación de la Acción de acuerdo con sus Reglamentos y Normas. En caso de que los fondos hayan sido indebidamente pagados o incorrectamente utilizados por el Organismo Ejecutor o sus contratistas, el Banco se ha comprometido ante la UE a adoptar todas las medidas aplicables de conformidad con sus Reglamentos y Normas para recuperar dichos fondos, inclusive mediante la interposición de acciones judiciales cuando sea necesario y pertinente, sin perjuicio de lo previsto en los Artículos 7 y 8 de las Normas Generales. El Organismo Ejecutor reconoce y acepta lo anterior y, tal como se regula con mayor detalle en las Cláusulas 15.01 y 15.02 del presente Anexo, se compromete a reintegrar al Banco cualquier suma que éste deba reembolsar a la UE. De conformidad con lo previsto en el Acuerdo Marco, antes de iniciar una acción legal para la recuperación de los fondos, el Banco consultará con la Comisión sobre el costo-beneficio de dicha acción legal y el pago de los costos legales asociados. Se prevé que en la medida que la Comisión acuerde con el Banco no proceder con la recuperación de los fondos mediante procedimientos judiciales o legales, se considerará cumplida la obligación del Banco en este sentido. Alternativamente, la Comisión podrá solicitar al Banco la cesión de su acción y derechos legales frente al Beneficiario de conformidad con lo previsto en el siguiente inciso (c).

(c) El Organismo Ejecutor otorga, por el presente Convenio, su pleno consentimiento a que el Banco ceda, a favor de la UE, representada por la Comisión Europea, cualquier crédito o cualquier otro derecho que tenga contra el Organismo Ejecutor para que la Comisión Europea pueda ejercer tales derechos a su discreción, en caso que así lo solicitara la Comisión Europea al Banco, de conformidad con lo previsto en el inciso (b) precedente. El Organismo Ejecutor libera al Banco de toda responsabilidad en relación con lo anterior y renuncia a cualquier reclamo contra el Banco por la cesión de derechos aquí prevista y/o por el ejercicio de tales derechos por parte de la Comisión Europea.

**CLÁUSULA 2.03. Otras Obligaciones.** (a) El Organismo Ejecutor se compromete a notificar, sin demora, al Banco, para que éste a su vez pueda notificar a la UE de acuerdo con las obligaciones adquiridas bajo el Acuerdo de Delegación, de cualquier cambio sustancial en las normas, procedimientos y sistemas aplicados en la ejecución del Proyecto, incluida cualquier circunstancia que pueda afectar negativamente la implementación y gestión del Proyecto o retrasar o impedir la ejecución de las actividades, y a facilitar y adoptar las acciones necesarias para encontrar una

solución amistosa a los problemas derivados de tales cambios. Así mismo, el Organismo Ejecutor acepta que el Banco y la UE se reservan el derecho de adoptar o requerir medidas adicionales en respuesta a tales cambios.

(b) El Organismo Ejecutor se compromete a fomentar el respeto de los derechos humanos y de la legislación medioambiental aplicable, incluidos los acuerdos multilaterales aplicables en materia de medioambiente y las normas fundamentales en materia laboral<sup>1</sup> acordadas internacionalmente aplicables, mediante el cumplimiento de las políticas de salvaguardas sociales y medioambientales del Banco.

### **CAPÍTULO III**

#### **Obligaciones en Materia de Información y Presentación de Informes**

**CLÁUSULA 3.01. Asuntos Generales.** (a) El Organismo Ejecutor deberá remitir al Banco los informes de progreso o situación del Proyecto y el informe final de acuerdo con las disposiciones establecidas a continuación, para que el Banco, a su vez, pueda remitirlos a la UE en los términos y plazos acordados en el Acuerdo de Delegación. Dichos informes incluirán una sección descriptiva y una sección financiera.

(b) Cada informe, ya sea de progreso o final, deberá proporcionar una descripción completa de todos los aspectos relevantes de la ejecución del Proyecto durante el período cubierto. El informe deberá describir la ejecución del Proyecto de acuerdo con las actividades previstas en Programa (descritas en el Anexo A del Convenio y Anexo I del Acuerdo de Delegación), las dificultades encontradas y medidas adoptadas para resolver los problemas, los cambios que hayan podido introducirse y el grado de consecución de los resultados (impacto, resultados o productos) en función de los indicadores de resultado correspondientes. El informe se estructurará de manera que permita el seguimiento del objetivo u objetivos, de los medios previstos y los medios utilizados. El informe final, en su sección descriptiva y financiera, abarcará la totalidad del Período de Aplicación del Proyecto. El nivel de detalle de estos informes deberá estar de acuerdo con la descripción del Proyecto en el Anexo y el presupuesto estimativo.

(c) En el caso de Acciones con Múltiples Donantes y cuando el Proyecto del Banco se extienda más allá del Período de Aplicación, la Unión Europea podrá exigir, además de los informes finales presentados en virtud de la Cláusula 3.02(c) del presente Anexo, los informes finales del Proyecto financiado con múltiples donantes, una vez que estén disponibles, por lo que el Organismo Ejecutor se compromete a colaborar en lo necesario y/o conveniente para que el Banco pueda cumplir con esta obligación. Esto se entenderá sin perjuicio de la finalización del Período de Ejecución de conformidad con la Cláusula 13.02 del presente Anexo.

(d) El Organismo Ejecutor también deberá cumplir con cualquier otro requisito u obligación de reporte que se establezca en el Acuerdo de Delegación suscrito entre el Banco y la UE.

---

<sup>1</sup> Esto se entenderá sin perjuicio de los privilegios e inmunidades a favor del Organismo Ejecutor en virtud de tratados internacionales.

(e) Por último, el Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Unión Europea se reserva el derecho de solicitar, en cualquier momento, información adicional sobre la ejecución del Proyecto, justificando su solicitud. En tal caso, dicha información será facilitada al Banco tan pronto sea posible, de modo que el Banco pueda, a su vez, facilitarla a la Unión Europea en un plazo de treinta (30) días a partir de la recepción de la solicitud. El Banco, a solicitud del Organismo Ejecutor, podrá presentar a la Unión Europea una solicitud fundamentada para ampliar el plazo de treinta (30) días.

**CLÁUSULA 3.02. Contenido de los Informes.** (a) Los informes de progreso o situación deberán incluir como mínimo:

- (i) el resumen y el contexto del Proyecto;
  - (ii) resultados efectivos: un cuadro actualizado sobre la base de la Matriz de resultados y productos del Proyecto, que incluya información sobre los resultados logrados (impacto, resultados o productos) medidos en función de los indicadores correspondientes; valores de referencia y objetivos acordados; y fuentes de datos pertinentes;
  - (iii) las actividades llevadas a cabo durante el período cubierto por el informe (aquellas directamente relacionadas con el Proyecto y descritas en el Convenio);
  - (iv) información sobre la implementación del Plan de Visibilidad y Comunicación (Anexo IV del Acuerdo de Delegación), y de cualquier otra medida adicional adoptada para identificar a la UE como la fuente de financiamiento;
  - (v) información sobre los gastos de ejecución incurridos, así como los compromisos contractuales contraídos por el Organismo Ejecutor durante el periodo cubierto por el informe o Período de Referencia;
  - (vi) las medidas de control y/o supervisión que se hayan aplicado a sus contratistas, en caso de ser aplicable. En caso de detectarse deficiencias, información sobre su naturaleza y alcance, así como las medidas correctoras adoptadas;
  - (vii) una solicitud de desembolso, de ser aplicable; y
  - (viii) el plan de trabajo para el período siguiente.
- (b) El informe final deberá cubrir todo el Período de Aplicación e incluir lo siguiente:
- (i) toda la información solicitada en el literal (a) de la presente Cláusula, desde los incisos (i) hasta (viii);

- (ii) un resumen de los recibos, comprobantes o facturas, según sea aplicable, desembolsos recibidos y costos elegibles incurridos o gastos aceptables del Proyecto;
- (iii) de ser aplicable, una descripción de los fondos indebidamente pagados o incorrectamente utilizados que el Organismo Ejecutor haya reembolsado, o que no se hayan reembolsado;
- (iv) el enlace exacto a la página web que recoge la información sobre los beneficiarios y contratistas;
- (v) información detallada sobre las transferencias de bienes, equipo, vehículos y suministros importantes a que se refiere la Cláusula 9.03 del presente Anexo; y
- (vi) la mención, de ser aplicable en casos de Acciones con Múltiples Donantes, de que los costos que no son elegibles por la Comisión Europea están cubiertos por las contribuciones de otros donantes que si los consideran elegibles.

(c) El Organismo Ejecutor deberá presentar un informe por cada Período de Referencia. La información, tanto descriptiva como financiera, deberá cubrir la totalidad de las actividades del Proyecto, independientemente de si el Proyecto está total o parcialmente financiado por fondos de la UE. Los informes de progreso o situación se presentarán al Banco dentro de los treinta (30) días calendario siguientes al término del Período de Referencia. El informe final se presentará al Banco, a más tardar, noventa (90) días siguientes a la finalización del Período de Aplicación del Proyecto.

**CLÁUSULA 3.03. Dictámenes de Auditoría.** (a) El Organismo Ejecutor deberá presentar al Banco Estados Financieros Auditados (EFAs) del Proyecto, auditados por un auditor o auditores independientes aceptables al Banco y contratado de acuerdo con los Reglamentos y Normas del Banco.

(b) Los EFAs deberán cubrir los recursos proporcionados por la UE, así como recursos de cualquier otra fuente que estén siendo utilizados para financiar el Proyecto y deberán ser presentados en un plazo de noventa (90) días contados a partir de la fecha del cierre del ejercicio fiscal del Organismo Ejecutor o de la fecha del último desembolso, según sea aplicable.

(c) El Organismo Ejecutor se compromete a colaborar con el Banco en lo que sea necesario para que éste a su vez pueda remitir una Declaración de Gestión a la Comisión Europea con la periodicidad y forma acordada en el Acuerdo de Delegación, proporcionando información veraz, exacta y completa que sirva de base para que el Banco pueda cumplir con esta obligación.

**CLÁUSULA 3.04. Moneda Utilizada en la Elaboración de los Informes e Incumplimiento de las Obligaciones de Reporte.** (a) Los informes referidos en el presente Capítulo III de este Anexo se presentarán en Dólares.

(b) A estos efectos, el Organismo Ejecutor deberá convertir los compromisos contractuales, los recibos, comprobantes y facturas, y los costos generados por el Proyecto en moneda local de conformidad con lo previsto en el Acápito Décimo de las Estipulaciones Especiales y de acuerdo con los Reglamentos y Normas del Banco.

(c) Si el Organismo Ejecutor no pudiera presentar los informes de progreso o el informe final y/o los dictámenes de auditoría independiente en los plazos establecidos en las Cláusulas 3.02(c) y 3.03(b) del presente Anexo, el Organismo Ejecutor informará por escrito al Banco de las razones que se lo han impedido, y proporcionará un resumen del estado de avance del Proyecto y, si procede, un plan de trabajo provisional para el período siguiente. El Organismo Ejecutor cumplirá con esta obligación dentro del plazo de treinta (30) días siguientes a la fecha límite mencionada en la Cláusula 3.02(c) o 3.03(b) del presente Anexo, de modo que el Banco pueda remitir esta información dentro de un plazo de dos (2) meses. De lo contrario, el Organismo Ejecutor reconoce y acepta, a través de este Acuerdo Suplementario, que la Comisión Europea podrá terminar el Acuerdo de Delegación, negarse a pagar los eventuales gastos pendientes y recuperar todo importe indebidamente abonado, todo sin responsabilidad para el Banco.

#### **CAPÍTULO IV** **Responsabilidad Frente a Terceros**

**CLÁUSULA 4.01. Responsabilidad frente a Terceros.** (a) El Organismo Ejecutor acepta y reconoce que la Comisión Europea no podrá, en ningún caso ni bajo ningún concepto, ser considerada responsable de los daños o perjuicios causados al personal o a los bienes del Organismo Ejecutor durante la ejecución del Proyecto o como consecuencia del mismo. La Comisión Europea, por lo tanto, no admitirá ninguna reclamación de indemnización o de aumento de las contribuciones por ese motivo.

(b) Asimismo, el Organismo Ejecutor acepta y reconoce que la Comisión Europea no podrá, en ningún caso, ni por ningún concepto, ser considerada responsable frente a terceros, incluso por los daños o perjuicios de cualquier tipo que se cause a éstos con relación a la ejecución del Proyecto o como consecuencia del mismo.

(c) El Organismo Ejecutor eximirá a la Comisión Europea de toda responsabilidad asociada a cualquier reclamación o acción judicial derivada de una infracción de los Reglamentos y Normas del Banco o de las normas y disposiciones del propio Organismo Ejecutor, cometida por él mismo, por sus empleados o por las personas que estén a su cargo, o de una violación de los derechos de terceros en el contexto de la ejecución del Proyecto.

## **CAPÍTULO V**

### **Conflicto de Intereses**

**CLÁUSULA 5.01. Conflicto de Intereses.** (a) El Organismo Ejecutor deberá abstenerse de cualquier acción que pudiera dar lugar a un conflicto de intereses, de conformidad con los Reglamentos y Normas del Banco.

(b) Sin perjuicio de lo establecido en los Reglamentos y Normas del Banco, existirá conflicto de intereses cuando se vea comprometido el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de cualquier persona que participe en la ejecución del Proyecto.

## **CAPÍTULO VI**

### **Confidencialidad**

**CLÁUSULA 6.01. Compromiso de Confidencialidad.** Las Partes se comprometen a respetar la confidencialidad de cualquier documento, información u otro material relacionado directamente con la ejecución del Proyecto que sea comunicada como confidencial, incluida, información comercial o, de ser el caso, información referida en la Cláusula 3.01. El carácter confidencial de un documento no impedirá su comunicación a un tercero, respetando la confidencialidad, cuando las normas que vinculen a ambas partes, o a la Comisión Europea y el Banco, así lo requieran. En ningún caso, podrá esta divulgación poner en peligro los privilegios e inmunidades del Banco o de la UE o del Organismo Ejecutor, o la seguridad y protección del personal del Banco, de la UE, o de los beneficiarios finales del Proyecto o del Organismo Ejecutor.

**CLÁUSULA 6.02. Necesidad de Consentimiento Escrito y Plazo.** (a) La Parte interesada deberá obtener el consentimiento escrito previo de la otra Parte antes de divulgar cualquier información confidencial, salvo que:

- (i) el Banco, en consulta con la Comisión Europea, acepte liberar al Organismo Ejecutor de las citadas obligaciones de confidencialidad;
- (ii) la información confidencial se haya hecho pública por otros medios y no debido al incumplimiento de la obligación de confidencialidad por parte del Organismo Ejecutor; y
- (iii) la divulgación de la información confidencial sea obligatoria por ley o por los reglamentos y normas establecidas de acuerdo con los documentos constitutivos del Banco o la Unión Europea o del Organismo Ejecutor.

(b) Las Partes seguirán estando sujeto a las normas sobre confidencialidad durante cinco (5) años contados a partir del vencimiento de la Fecha de Finalización a la que se refiere la Cláusula 13.02 del presente Anexo, o por un tiempo mayor según lo especificado por la parte que ha identificado la información como confidencial.



## **CAPÍTULO VII**

### **Protección de Datos**

**CLÁUSULA 7.01. Protección de Datos Personales.** Las Partes se comprometen a cumplir con los requerimientos de protección adecuada de datos personales establecidos en los Reglamentos y Normas del Banco que pudieren ser relevantes y con sus propias normas, de ser aplicable.

## **CAPÍTULO VIII**

### **Comunicación y Visibilidad**

**CLÁUSULA 8.01. Ejecución del Plan de Comunicación y Visibilidad.** (a) El Organismo Ejecutor deberá adoptar todas las medidas necesarias para implementar el Plan de Comunicación y Visibilidad para el Proyecto, previsto como Anexo VI del Acuerdo de Delegación, preparado con base en las guías de visibilidad proporcionadas por el Banco al Organismo Ejecutor.

(b) A menos que la Comisión Europea solicite o acuerde lo contrario con el Banco, el Organismo Ejecutor adoptará todas las medidas adecuadas para dar publicidad al hecho de que el Proyecto ha recibido financiación de la UE. La información facilitada a la prensa y a los beneficiarios finales, así como todos los materiales publicitarios, anuncios oficiales, informes y publicaciones, deberán precisar que el Proyecto se ha llevado a cabo “con financiación de la Unión Europea” y mostrarán el logotipo de la UE (doce estrellas amarillas sobre fondo azul) de manera adecuada. Las publicaciones del Organismo Ejecutor relativas al Proyecto, en cualquier forma y por cualquier medio, incluido internet, deberán incluir la siguiente cláusula de exención de responsabilidad: *“Este documento se ha realizado con la ayuda financiera de la Unión Europea. Las opiniones expresadas en el mismo no representan necesariamente la opinión oficial de la Unión Europea”*.

(c) Si durante la ejecución del Proyecto se adquirieran bienes de equipo, vehículos o suministros importantes utilizando fondos de la UE, el Organismo Ejecutor deberá reflejar adecuadamente este reconocimiento en tales vehículos, bienes de equipo o suministros importantes, incluida la exhibición del logotipo de la UE (doce estrellas amarillas sobre fondo azul). Si dicha exhibición pusiere en peligro los privilegios e inmunidades que el Banco o el Organismo Ejecutor pudiere tener, o la seguridad y protección del personal del Organismo Ejecutor o de los beneficiarios finales, el Organismo Ejecutor deberá proponer soluciones alternativas. Tanto el reconocimiento como el logotipo de la UE serán lo suficientemente grandes y prominentes como para resultar claramente visibles, de manera que no pueda generarse ninguna confusión en cuanto a que se identifique el Proyecto como una actividad del Organismo Ejecutor o la propiedad de los bienes, equipo, vehículos o suministros importantes como provenientes del Organismo Ejecutor.

(d) Si, en aplicación de la Cláusula 9.03(c), los bienes de equipo, los vehículos o el resto de los suministros importantes adquiridos utilizando fondos de la UE no han sido transferidos a las autoridades locales, los subdelegados locales, a los co-beneficiarios locales, a los beneficiarios de subvenciones locales o a los beneficiarios finales locales en el momento de la presentación del informe final, los requisitos de visibilidad relativos a estos bienes de equipo, vehículos o suministros importantes (en particular, el relativo al logotipo de la UE) deberán seguir

aplicándose entre la fecha de presentación del informe final y la Fecha de Finalización, si esta última fuere posterior. En caso de que el Organismo Ejecutor conserve la propiedad de conformidad con lo dispuesto en la Cláusula 9.03(d), los requisitos de visibilidad continuarán aplicándose mientras los bienes de equipo, vehículos o el resto de suministros importantes sean utilizados por el Organismo Ejecutor.

(e) A menos que se haya dispuesto lo contrario en el Acuerdo de Delegación, en caso de que la divulgación amenazara la seguridad del Organismo Ejecutor o perjudicara sus intereses, la Comisión Europea publicará, en cualquier forma y por cualquier medio, incluidos sus sitios internet, el nombre y la dirección del Organismo Ejecutor, así como el objetivo y el importe de la Contribución de la UE.

(f) El Organismo Ejecutor deberá asegurarse de que los informes, publicaciones, comunicados de prensa y actualizaciones relacionados con el Proyecto se remitan al Banco, para que éste a su vez los remita a la Unión Europea a las direcciones incluidas en el Acuerdo de Delegación, en la forma y cuando se vayan produciendo o publicando.

(g) El Organismo Ejecutor consultará inmediatamente y se esforzará por solucionar cualquier deficiencia detectada en la aplicación de los requisitos en materia de visibilidad que figuran en la presente Cláusula. Esto sin perjuicio de las medidas que la Comisión Europea y/o el Banco puedan tomar en caso de incumplimiento sustancial de una obligación.

## **CAPÍTULO IX**

### **Propiedad, Derecho de Uso de los Resultados y Transferencia de los Equipos**

**CLÁUSULA 9.01. Propiedad.** A menos que las disposiciones legales aplicables no lo permitan, la propiedad, título y derechos de propiedad industrial e intelectual sobre los resultados del Proyecto, incluidos los informes y otros documentos relacionados con éste, corresponderán a Costa Rica, El Salvador, Guatemala, Honduras, Nicaragua, y Panamá, y la SIECA, de acuerdo con las disposiciones específicas previstas en las Estipulaciones Especiales del presente Convenio.

**CLÁUSULA 9.02. Derecho de Uso.** (a) No obstante lo dispuesto en la Cláusula anterior y sin perjuicio de las disposiciones sobre confidencialidad incluidas en las Cláusulas 6.01 y 6.02 del presente Anexo y lo previsto en el Acápito Decimoquinto de las Estipulaciones Especiales, el Organismo Ejecutor le otorgará a la Comisión Europea, comprometiéndose a asegurar que terceros interesados (beneficiarios y/o contratistas) igualmente le concedan el derecho a la Comisión Europea, de utilizar gratuitamente todos los resultados a que se hace referencia en la Cláusula anterior, que están sujetos a derechos de propiedad industrial e intelectual. El Organismo Ejecutor deberá velar y asegurarse de que los terceros interesados (beneficiarios y/o contratistas) que contrate le otorguen a éste la titularidad y/o el derecho de utilizar gratuitamente todos los resultados a los que se hace referencia en la Cláusula anterior, que están sujetos a derechos de propiedad industrial e intelectual.

(b) Si los resultados mencionados incluyeran derechos preexistentes y el Organismo Ejecutor no pudiera garantizar a la Comisión Europea el derecho a utilizar tales resultados, el Organismo Ejecutor informará de ello por escrito al Banco para que éste, a su vez, le informe por escrito a la Comisión Europea.

**CLÁUSULA 9.03. Cesiones.** (a) Los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes adquiridos con la Contribución de la UE, en el marco del Proyecto, se cederán a las autoridades locales, los subdelegados locales, los co-beneficiarios locales, los beneficiarios de subvenciones o los beneficiarios finales locales, a más tardar, en el momento de presentar el informe final.

(b) La prueba documental de dichas cesiones no se deberá presentar con el informe final, sino que se conservará para su verificación durante el período y junto con los documentos contemplados en la Cláusula 16.02.

(c) No obstante lo dispuesto en la Cláusula 9.03(a) anterior, los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes adquiridos con la Contribución de la UE en el marco de acciones que prosigan tras la finalización del Período de Aplicación, podrán ser cedidos al final del Proyecto. El Organismo Ejecutor utilizará los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes en favor de los beneficiarios finales. El Organismo Ejecutor informará al Banco, para que éste, a su vez, informe a la Comisión Europea, sobre el uso final de los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes en el informe final.

(d) En caso de que no haya entidades locales, subdelegados, co-beneficiarios, beneficiarios de subvenciones o beneficiarios finales locales a los que puedan cederse los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes, el Organismo Ejecutor podrá cederlos a otro Proyecto financiado por la UE o, excepcionalmente, conservar la propiedad de los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes al final del Proyecto. En tales casos, el Organismo Ejecutor deberá presentar al Banco una petición escrita justificada con un inventario en que se enumeren los bienes en cuestión, junto con una propuesta relativa a su utilización de manera oportuna y, a más tardar, en el momento de la presentación del informe final. En ningún caso, el uso final de los bienes de equipo, vehículos y restantes suministros importantes podrá poner en peligro la sostenibilidad del Proyecto.

## **CAPÍTULO X**

### **Evaluación y Seguimiento**

**CLÁUSULA 10.01. Misiones de Control y Evaluación.** (a) El Banco, en coordinación con el Organismo Ejecutor, invitará a representantes de la Comisión Europea a participar, bajo su propio costo, en las principales misiones de supervisión y evaluación relativas a la ejecución del Proyecto. El Banco, en coordinación con el Organismo Ejecutor, informará de los resultados de estas misiones a la Comisión Europea.

(b) Lo previsto en el literal (a) anterior se entenderá sin perjuicio de las misiones de supervisión y evaluación que el Banco, con base en Artículo 14 (“Inspecciones”) de las Normas

Generales, y/o la Comisión Europea, en su calidad de donante, corriendo con sus propios gastos, deseen llevar a cabo. Las misiones de supervisión y evaluación de los representantes de la Comisión Europea se programarán, planificarán y completarán en régimen de colaboración entre el personal del Banco, del Organismo Ejecutor y representantes de la Comisión Europea.

## **CAPÍTULO XI**

### **Modificaciones**

**CLÁUSULA 11.01. Procedimiento de Modificación.** (a) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que cualquier modificación del Proyecto que implique una modificación al Acuerdo de Delegación, incluidos sus anexos, deberá consultarse con el Banco y posteriormente consignarse por escrito, y que cualquier modificación solo podrá realizarse durante el Período de Ejecución, que es el periodo de vigencia del Acuerdo de Delegación. La solicitud de modificación debe presentarse por escrito para que, a su vez, el Banco pueda remitir la solicitud a la UE. Dicha solicitud debe realizarse con más de treinta (30) días calendario de anticipación a la fecha en que se pretende que entre en vigor el cambio y, por lo menos, cuarenta y cinco (45) días antes de la finalización del Período de Ejecución a menos que se presenten circunstancias especiales debidamente justificadas y aceptadas por el Banco. El Banco notificará prontamente la decisión relacionada con la propuesta de modificación al Organismo Ejecutor, una vez que efectúe la consulta y haya obtenido respuesta de la UE.

(b) No obstante lo anterior, cuando se trate de una modificación al Anexo A o al Presupuesto Estimativo (correspondientes a los Anexos I y III, respectivamente, del Acuerdo de Delegación), que no afecte el objetivo básico del Proyecto y el impacto financiero se limite a una transferencia dentro de una misma línea/categoría presupuestaria, incluida la cancelación o la introducción de una partida, o a una transferencia entre líneas o categorías presupuestarias que implique una variación (en términos acumulativos de ser aplicable) del 25% o menos del importe contabilizado originariamente (o modificado posteriormente por escrito) con relación a cada línea o categoría presupuestaria, el Banco y el Organismo Ejecutor podrán acordar modificar dichos Anexos sin que se requiera previa comunicación a la UE. El Banco informará de estos cambios a la Comisión Europea, a más tardar, junto con el informe siguiente. Los indicadores de resultados del Proyecto, descritos en el Anexo I del Acuerdo de Delegación, podrán ser modificados previa consulta con el Banco y éste con la Comisión Europea sin necesidad de una modificación al Acuerdo de Delegación, siempre y cuando el cambio no afecte al objeto básico del Proyecto. Se entenderá que la UE ha consentido dichos cambios si los respectivos informes de situación y finales mencionando dichos cambios han sido aprobados por la Comisión Europea sin observación de su parte.

## **CAPÍTULO XII**

### **Suspensión**

**CLÁUSULA 12.01. Suspensión del Plazo de Pago.** (a) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea podrá suspender el plazo límite que ésta ha acordado para realizar los pagos al Banco de conformidad con lo previsto en la Cláusula 19.01 del presente Anexo,

afectando los respectivos desembolsos del Banco al Organismo Ejecutor, a través de una comunicación al Banco notificando que:

- (i) no se adeuda el importe; o
- (ii) no se han proporcionado los documentos de soporte necesarios y, por lo tanto, la Comisión Europea requiere solicitar aclaraciones, modificaciones o información adicional a los informes descriptivos o financieros. Este tipo de aclaraciones o información adicional podrán ser solicitadas por la Comisión Europea, en particular, si tuviere dudas sobre el cumplimiento por parte del Banco y/o del Organismo Ejecutor de las obligaciones que les incumben con relación a la ejecución del Proyecto; o
- (iii) si hubiere llegado a conocimiento de la Comisión Europea información fundada que pusiera en duda la elegibilidad de los costos declarados o la aceptabilidad de los gastos comunicados; o
- (iv) si hubiere llegado a conocimiento de la Comisión Europea información fundada sobre la existencia de deficiencias importantes en el funcionamiento del sistema de control interno del Banco y/o el Organismo Ejecutor, o en el sentido de que los gastos declarados están relacionados con irregularidades graves que no se hubieran corregido. En este caso, la Comisión Europea podrá suspender la fecha límite del pago, si fuese necesario, para evitar un perjuicio importante a los intereses financieros de la UE. En caso de que el Banco, en las observaciones a que se refiere el literal (b) siguiente de la presente Cláusula, confirme que se están tomando medidas para subsanar la situación y que las mismas sean satisfactorias para la Comisión Europea, la suspensión del plazo para el pago será levantada.

(b) En las situaciones contempladas en el literal (a) anterior, el Banco notificará al Organismo Ejecutor tan pronto reciba la respectiva comunicación por parte de la Comisión Europea. El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la suspensión surtirá efecto en la fecha en que la Comisión Europea envíe la notificación al Banco, exponiendo los motivos de la suspensión. El plazo del pago se reanudará a partir de la fecha en que se la Comisión Europea haya recibido la información adicional solicitada o los documentos revisados, o se hayan llevado a cabo los ulteriores controles necesarios. Si la información o los documentos solicitados no se proporcionaran en el plazo fijado o estuvieran incompletos, la Comisión Europea podrá realizar el pago sobre la base de los datos parciales disponibles.

**CLÁUSULA 12.02. Suspensión de los Pagos y del Acuerdo de Delegación.** (a) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea podrá interrumpir total o parcialmente los pagos de la Contribución al Banco, lo que afectará, a su vez, los desembolsos del Banco al Organismo Ejecutor, en caso que:

- (i) la Comisión Europea, sobre la base de la información recibida, albergue serias dudas y requiera comprobar si se han producido errores sustanciales, irregularidades, fraude o incumplimiento de obligaciones importantes imputables

al Banco, al Organismo Ejecutor y/o a sus contratistas en el procedimiento de selección, en la Evaluación por Pilares realizada al Banco o en la ejecución del Proyecto;

- (ii) la Comisión Europea tenga pruebas de que se han producido errores sustanciales, irregularidades, fraude o incumplimiento de obligaciones importantes imputables al Banco, al Organismo Ejecutor o a sus contratistas, en el procedimiento de selección, en la Evaluación por Pilares realizada al Banco o en la ejecución del Proyecto;
- (iii) en caso de que la Comisión Europea tenga pruebas de que se han producido errores sistémicos que ponen en tela de juicio la fiabilidad del sistema de control interno del Banco, del Organismo Ejecutor o de sus contratistas, o la legalidad y regularidad de las operaciones subyacentes; y
- (iv) la Comisión Europea tenga pruebas de que el Banco, el Organismo Ejecutor o sus contratistas han cometido errores sistémicos o recurrentes, irregularidades o fraudes, o han incumplido las obligaciones que les incumben en virtud de otros acuerdos financiados con fondos de la UE, siempre que dichos errores, irregularidades, fraudes o incumplimientos de obligaciones tengan una incidencia importante en el presente Proyecto.

(b) En los casos mencionados anteriormente, una vez la Comisión Europea informe al Banco, éste a su vez informará al Organismo Ejecutor de la suspensión de pagos y de las razones de la misma. El Organismo Ejecutor se compromete a colaborar en lo que sea necesario a efectos de que el Banco pueda presentar sus observaciones a la Comisión Europea en el plazo máximo de treinta (30) días. Si no se presentara ninguna observación, o si la Comisión Europea, tras examinar las observaciones recibidas, decidiera aplicar la suspensión de los pagos y notifica formalmente al Banco al respecto, éste informará al Organismo Ejecutor precisando los motivos y las condiciones para la reanudación de los pagos exigidas por la Comisión Europea. La suspensión de los pagos tendrá efecto a partir de la fecha en que la Comisión Europea envíe la notificación al Banco y se levantará hasta cuando se cumplan las condiciones para reanudar los pagos. Durante el período de suspensión de los pagos, no se podrá presentar ninguna solicitud de pago por parte del Banco o solicitud de desembolso por parte del Organismo Ejecutor. La suspensión de los pagos no suspenderá la elegibilidad de los costos; sin embargo, el Banco y el Organismo Ejecutor, de mutuo acuerdo y en consulta con la Comisión Europea, podrán decidir suspender la ejecución de la totalidad o de parte del Proyecto en casos debidamente justificados de insuficiencia de liquidez.

(c) En las situaciones contempladas en la Cláusula 13.01(a) del presente Anexo, el Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea podrá suspender los pagos con carácter cautelar, informando de ello al Banco inmediatamente por escrito, quien informará inmediatamente al Organismo Ejecutor. En estos casos, se aplicará el procedimiento de notificación y presentación de observaciones que se describe en la Cláusula 12.02(b) anterior.

(d) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea podrá suspender total o parcialmente la aplicación del Acuerdo de Delegación, lo que afectará, a su vez,

la implementación del Proyecto en las situaciones contempladas en la Cláusula 12.02(a), numerales (ii), (iii) y (iv) del presente Anexo. Antes de proceder a la suspensión, la Comisión Europea ha acordado notificar al Banco, quien, a su vez, procederá a notificar formalmente al Organismo Ejecutor la intención de suspender los pagos, por lo que el Organismo Ejecutor se compromete a colaborar y proveer toda la información que sea necesaria para que el Banco pueda formular sus observaciones a la Comisión Europea en un plazo de diez (10) días a partir de la recepción de la notificación por parte del Banco. El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que en caso que no se presenten observaciones o si, después de examinar las observaciones presentadas, la Comisión Europea decide aplicar la suspensión, ésta procederá a la suspensión total o parcial del Acuerdo de Delegación, notificando al Banco con siete (7) días de antelación. El Banco notificará al Organismo Ejecutor la citada suspensión y los efectos sobre el presente Convenio, de conformidad con lo previsto en la Cláusula 12.04 del presente Anexo. En caso de suspensión parcial del Acuerdo de Delegación, a petición del Banco y en acuerdo con el Organismo Ejecutor, la Comisión Europea y el Banco entablarán conversaciones a fin de alcanzar los compromisos necesarios para la continuación de la ejecución de la parte del Proyecto que no esté suspendida. Los gastos o costos incurridos durante la suspensión y relacionados con la parte suspendida del Acuerdo de Delegación no serán reembolsados o cubiertos por la Unión Europea ni por el Banco. Tras la suspensión del Acuerdo de Delegación, la Comisión Europea podrá rescindir el Acuerdo de Delegación de conformidad con lo dispuesto en la Cláusula 13.01(b) del presente Anexo, recuperar los importes abonados indebidamente y/o, en acuerdo con el Banco, reanudar la aplicación del Acuerdo de Delegación. El Banco notificará al Organismo Ejecutor las medidas adoptadas por la Comisión Europea y los efectos sobre el presente Convenio de conformidad con la Cláusula 12.04 del presente Anexo. En caso que la Comisión Europea y el Banco acordaran reanudar el Acuerdo de Delegación y modificar dicho Acuerdo como sea necesario, el Banco y el Organismo Ejecutor deberán acordar las modificaciones correspondientes al presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable a efectos de reflejar las respectivas modificaciones al Acuerdo de Delegación.

(e) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea podrá notificar al Banco sobre la suspensión de la aplicación del Acuerdo de Delegación, lo cual, a su vez, podrá suspender la ejecución del Proyecto bajo el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable, si circunstancias excepcionales así lo exigen y en particular:

- (i) cuando la Unión Europea haya adoptado una Decisión relevante identificando una violación de los derechos humanos; y
- (ii) en casos tales como los de una crisis, que entrañe un cambio de la política de la UE.

(f) En las situaciones contempladas en la Cláusula 12.02(e) anterior, cuando la Comisión Europea y el Banco así lo acuerden, una vez las condiciones lo permitan, se podrá reanudar la aplicación del Acuerdo de Delegación. Durante este período de suspensión, solamente se tendrá derecho al reembolso de los costos mínimos, incluidos nuevos compromisos contractuales, necesarios para una posible reanudación de la ejecución del Proyecto. El Banco y la Comisión Europea pondrán acordar los costos, incluido el reembolso de los compromisos contractuales, contraídos para la ejecución del Proyecto antes de que se recibiera la notificación de la suspensión que el Banco y/o el Organismo Ejecutor no hubiesen podido razonablemente

suspender, reasignar o cancelar por razones jurídicas. Esto se entenderá sin perjuicio de las modificaciones al Acuerdo de Delegación y al Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable que puedan resultar necesarias para adaptar el Proyecto a las nuevas condiciones de ejecución, incluyendo, de ser posible, la extensión del Período de Aplicación o del Plazo de Contratación o Fecha de Finalización. En tales casos, el Banco y el Organismo Ejecutor acordarán las modificaciones correspondientes al presente Convenio de Cooperación Técnica y Anexo Suplementario a efectos de reflejar dicha modificación.

**CLÁUSULA 12.03. Suspensión del Proyecto por el Banco y/o el Organismo Ejecutor por Causas de Fuerza Mayor.** (a) El Organismo Ejecutor o el Banco podrán decidir suspender la ejecución del Proyecto, total o parcialmente, si circunstancias imprevistas y excepcionales ajenas a la voluntad del Organismo Ejecutor o el Banco imposibilitaran o dificultaran extraordinariamente dicha ejecución, como en casos de fuerza mayor. El Organismo Ejecutor informará de ello inmediatamente al Banco, quien, a su vez, informará inmediatamente a la Comisión Europea, facilitándole toda la información necesaria, incluidas las medidas adoptadas para reducir al mínimo cualquier posible daño o sus efectos previsibles, y la fecha prevista para reanudar la ejecución.

(b) Ni el Banco ni el Organismo Ejecutor se considerarán en incumplimiento de sus obligaciones con relación al Proyecto cuando no les haya sido posible respetarlas por causas de fuerza mayor o por las circunstancias excepcionales a que se hace referencia en la Cláusula anterior, siempre y cuando se adopten las medidas necesarias para reducir al mínimo los posibles daños.

(c) El Banco y el Organismo Ejecutor deberán reducir, al mínimo, la duración de la suspensión. El Organismo Ejecutor, en consulta con el Banco, quien, a su vez, consultará con la Comisión Europea, deberá reanudar la ejecución del Proyecto en cuanto las condiciones se lo permitan. Durante el período de suspensión, se tendrá derecho al reembolso de los costos mínimos, incluidos nuevos compromisos jurídicos, necesarios para una posible reanudación de la aplicación del Proyecto. La Comisión Europea y el Banco, quien actuará en consulta con el Organismo Ejecutor, se pondrán de acuerdo sobre estos costos, incluido el reembolso de los compromisos jurídicos contraídos para la ejecución del Proyecto antes de que la Comisión Europea recibiera la notificación de la suspensión que el Banco y/o el Organismo Ejecutor no hayan podido razonablemente suspender, reasignar o cancelar por razones jurídicas. El Período de Aplicación se prorrogará automáticamente por un tiempo equivalente a la duración de la suspensión. En caso de suspensión por causas de fuerza mayor o si el Proyecto es una Acción con Múltiples Donantes, para efectos del Acuerdo de Delegación el Plazo de Contratación acordado en virtud de dicho Acuerdo se prorrogará automáticamente por un período de tiempo equivalente a la duración de la suspensión.

(d) El párrafo anterior se entenderá sin perjuicio de las modificaciones al Acuerdo de Delegación y al Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable que puedan ser necesarias para adaptar el Proyecto a las nuevas condiciones de ejecución, o de la rescisión del Acuerdo de Delegación de conformidad con lo dispuesto en el Capítulo XIII siguiente. En tales casos, el Banco y el Organismo Ejecutor acordarán las modificaciones correspondientes al presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable y Acuerdo Suplementario a efectos de reflejar dicha modificación.



**CLÁUSULA 12.04. Efecto de las Situaciones de Suspensión sobre el Presente Acuerdo Suplementario.** El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que las situaciones de suspensión descritas en las cláusulas precedentes (*Suspensión del Plazo de Pago*, *Suspensión del Acuerdo de Delegación* y *Suspensión del Proyecto*) provienen de la aplicación del Acuerdo de Delegación y sus anexos y son ajenas a la voluntad del Banco. Por lo tanto, el Organismo Ejecutor libera al Banco de cualquier tipo de responsabilidad y renuncia a cualquier reclamo contra el Banco asociado a estas situaciones y/o por los daños que dichas suspensiones le pudieren generar a él o a sus contratistas. En caso de que se produzca cualesquiera de las tres situaciones de suspensión, las mismas se replicarán automáticamente en el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable. Asimismo, en caso de que se levanten las suspensiones de acuerdo con lo previsto en las cláusulas precedentes, se reanudarán los plazos de pago, la ejecución del Proyecto y las demás obligaciones del Organismo Ejecutor previstas bajo el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable. Por último, las partes acuerdan que estas situaciones de suspensión son independientes de y en nada perjudican los derechos de suspensión y cancelación de desembolsos que el Banco tiene de conformidad con el Artículo 7 de las Normas Generales del presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable.

### **CAPÍTULO XIII**

#### **Terminación y Fecha de Finalización del Acuerdo de Delegación**

**CLÁUSULA 13.01. Causales de Terminación y Procedimiento.** (a) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que, sin perjuicio de lo establecido en cualquier otra disposición aquí prevista en este Acuerdo y teniendo debidamente en cuenta el principio de proporcionalidad, la Unión Europea podrá terminar o rescindir el Acuerdo de Delegación en caso de que el Banco, el Organismo Ejecutor y/o sus contratistas:

- (i) incumplan alguna de las obligaciones sustanciales que les incumben en virtud de lo dispuesto en el Acuerdo de Delegación y/o el presente Acuerdo;
- (ii) hayan incurrido en falsas declaraciones o hayan proporcionado declaraciones falsas o incompletas para obtener la Contribución de la UE, o hayan proporcionado informes que no se ajusten a la realidad para obtener o mantener la Contribución de la UE sin justificación;
- (iii) se hallen incurso en un procedimiento de quiebra o liquidación, o sean objeto de cualquier otro procedimiento similar;
- (iv) hayan incurrido en una falta profesional grave constatada por cualquier medio justificado;
- (v) hayan incurrido en fraude, corrupción o cualquier otra actividad ilegal que afecte los intereses financieros de la UE sobre la base de una prueba en poder de la Comisión Europea;

- (vi) no cumplan las obligaciones en materia de presentación de informes descritas en las Cláusulas 3.01, 3.02, 3.03 y 3.04 del presente Anexo; y
- (vii) hayan incurrido en alguno de los incumplimientos descritos en la Cláusula 12.02 del presente Anexo sobre la base de una prueba en poder de la Comisión Europea.

(b) Antes de terminar o rescindir el Acuerdo de Delegación de conformidad con lo previsto en la Cláusula anterior, la Comisión Europea notificará formalmente al Banco su intención de rescindirlo, invitándolo a formular sus observaciones (incluidas las propuestas de medidas correctivas) en el plazo de treinta (30) días a partir de la recepción de la notificación. El Banco notificará de esto al Organismo Ejecutor y el Organismo Ejecutor colaborará en lo que sea necesario y/o conveniente para que el Banco pueda formular las observaciones en el plazo previsto. En caso de que el Banco no presentara observaciones o si, después de examinar las observaciones presentadas por el Banco, la Comisión Europea decidiera aplicar la terminación, la Comisión Europea podrá terminar el Acuerdo de Delegación anunciándolo con siete (7) días de antelación. Durante dicho período, el Banco podrá remitir el asunto al Director responsable de la Comisión Europea. En tal caso, si el Director confirmara la resolución, ésta tendrá efecto a partir del momento en que lo comunique. El Banco notificará de inmediato al Organismo Ejecutor. En dicho evento, la Comisión Europea podrá exigir el reembolso total de los importes que se hayan pagado en exceso del importe final establecido de conformidad con las Cláusulas 20.01 y 20.02 del presente Anexo, tras haber dado al Banco la oportunidad de presentar sus observaciones. El Organismo Ejecutor no tendrá derecho a reclamar una indemnización del Banco ni de la Comisión Europea por la resolución del Acuerdo de Delegación, de conformidad con lo previsto en la Cláusula 13.03 del presente Anexo.

(c) Si en cualquier momento el Organismo Ejecutor, en consulta con el Banco, considera que el Proyecto no puede seguir ejecutándose de forma eficaz y apropiada, el Banco consultará con la Comisión Europea. Si no se llega a un acuerdo sobre la solución apropiada, el Organismo Ejecutor, con la anuencia previa y por escrito del Banco, podrá terminar el presente acuerdo dando un preaviso por escrito de noventa (90) días, a efectos de que el Banco pueda dar a la Comisión Europea un preaviso por escrito de sesenta (60) días para terminar el Acuerdo de Delegación. En este caso, el importe final cubrirá, en particular:

- (i) el pago correspondiente a la parte del Proyecto llevada a cabo hasta la fecha de la terminación;
- (ii) en las situaciones mencionadas en las Cláusulas 12.02(e) y 12.03(a) del presente Anexo, los gastos residuales inevitables durante el periodo de preaviso; y
- (iii) en las situaciones mencionadas en las Cláusulas 12.02(e) y 12.03(a) del presente Anexo, el reembolso de los compromisos jurídicos contraídos para la ejecución del Proyecto antes de que el preaviso escrito de terminación fuera recibido y que el Banco y/o el Organismo Ejecutor no hayan podido razonablemente anular por razones jurídicas.

(d) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea recuperará el saldo remanente de conformidad con la Cláusula 15.01 del presente Anexo.

(e) En caso de terminación, un informe final y una solicitud de pago del saldo deberán presentarse con arreglo a las Cláusulas 3.02(b), 3.02(c) y 19.01(a) del presente Anexo. El Organismo Ejecutor acepta que la Comisión Europea no reembolsará ni cubrirá los gastos o costes que no estén incluidos o justificados en un informe aprobado por ésta.

**CLÁUSULA 13.02. Fecha de Finalización.** El Organismo Ejecutor reconoce que el Acuerdo de Delegación finalizará en su Fecha de Finalización, que será el momento del pago del saldo por la Comisión Europea de conformidad con las Cláusulas 19.01 y 19.02 del presente Anexo, o cuando el Banco reembolse los importes que se le hayan pagado en exceso del importe final debido de acuerdo con la Cláusula 20.01 del presente Anexo. En caso de que el Banco o la Comisión Europea invoquen un procedimiento de resolución de controversias, de conformidad con lo establecido en la Cláusula 14 de las Condiciones Generales de la UE, la Fecha de Finalización se aplazará hasta la finalización de dicho procedimiento.

**CLÁUSULA 13.03. Efecto de la Terminación del Acuerdo de Delegación sobre el Presente Acuerdo.** El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la terminación del Acuerdo de Delegación prevista en la Cláusula 13.01 del presente Anexo proviene de la voluntad de la Comisión Europea y no del Banco. Por lo tanto, el Organismo Ejecutor libera al Banco de cualquier tipo de responsabilidad asociada a la terminación o rescisión y/o por los daños que dicha terminación le pudiese generar a él o a sus contratistas, y renuncia a cualquier reclamo contra el Banco al respecto. En caso de que se produzca la terminación del Acuerdo de Delegación, el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable quedará terminado automáticamente. Por último, las Partes acuerdan que los eventos de terminación aquí previstos son independientes y en nada perjudican los derechos de suspensión y cancelación de desembolsos previstos en virtud del Artículo 7 de las Normas Generales del presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable.

## **CAPÍTULO XIV**

### **Legislación Aplicable y Resolución de Controversias**

**CLÁUSULA 14.01. Legislación Aplicable y Resolución de Controversias.** El Organismo Ejecutor acepta y reconoce que el mecanismo de resolución de controversias acordado por la Comisión Europea y el Banco para cualquier disputa o acción originada de la aplicación o cumplimiento del Acuerdo de Delegación es el regulado en la Cláusula 14 de las Condiciones Generales del Acuerdo de Delegación. Dado de que la suspensión y/o resolución del Acuerdo de Delegación determinan la suspensión y/o resolución el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable de conformidad con las Cláusulas 12.04 y 13.03 del presente Anexo, el Organismo Ejecutor se compromete a colaborar con el Banco en todo lo necesario para dicho proceso, de ser el caso.

## **CAPÍTULO XV**

### **Recuperación**

**CLÁUSULA 15.01. Recuperación.** En el evento en que un monto del importe de la Contribución deba ser reintegrado a la Unión Europea, salvo que ésta reclame dicho importe directamente al Organismo Ejecutor de acuerdo con lo previsto en la Cláusula 2.02(c), el Organismo Ejecutor se compromete a reintegrar al Banco el total de la suma reclamada por la Unión Europea, de conformidad con las disposiciones siguientes del presente Capítulo. El Banco no reembolsará el importe reclamado hasta no haber recibido dicho importe del Organismo Ejecutor.

**CLÁUSULA 15.02. Procedimiento.** (a) Antes del reintegro, la Comisión Europea notificará formalmente al Banco de su intención de recuperar el importe indebidamente pagado, especificando la cantidad y los motivos de la recuperación, e invitando al Banco a formular sus observaciones dentro de los treinta (30) días calendario siguientes a la fecha de recepción de la notificación. El Banco notificará al Organismo Ejecutor, quien se compromete a colaborar con el Banco en lo que sea necesario y/o conveniente para que éste pueda formular dichas observaciones en el plazo previsto. Si la Comisión Europea decidiera continuar con el procedimiento de recuperación y notifique al Banco esta decisión, incluido el monto a recuperar de acuerdo con lo establecido en el Acuerdo de Delegación, el Banco notificará esta decisión al Organismo Ejecutor, quien se compromete a pagar la totalidad de la suma adeudada con una anticipación de, por lo menos, cinco (5) días hábiles a la fecha de pago establecida por la Comisión Europea, a efectos de que el Banco pueda remitir dicho pago a la Comisión Europea en tiempo y forma.

(b) En caso que la Comisión Europea haya ejercido la recuperación de los recursos mediante la deducción de cualquier importe debido al Banco o a través de acciones legales de conformidad con lo previsto en el Acuerdo de Delegación, el Organismo Ejecutor se compromete a reembolsar al Banco cualquier suma deducida o recuperada por la Comisión Europea, más los intereses de demora descritos a continuación, sin perjuicio de cualquier costo o penalidad adicional que pudieren ser aplicables.

(c) En caso en que el reintegro de los recursos no se efectuó a la Comisión Europea en el plazo fijado, el importe adeudado se incrementará con los intereses de demora, calculados de acuerdo con la tasa de interés prevista en la Cláusula 19.02 del presente Anexo. El Organismo Ejecutor acepta que le aplicarán dichos intereses, por lo que reintegrará al Banco lo adeudado más los intereses devengados. Los intereses se aplicarán a partir del día siguiente a la expiración del plazo de pago y hasta la fecha efectiva en que el Banco reciba el pago íntegro del importe pendiente. Todos los pagos parciales cubrirán primero los intereses.

(d) Los gastos bancarios derivados del reembolso de las sumas adeudadas al Banco correrán exclusivamente a cargo del Organismo Ejecutor.

## **CAPÍTULO XVI**

### **Contabilidad y Archivo**

**CLÁUSULA 16.01. Contabilidad.** El Organismo Ejecutor llevará un registro y una contabilidad precisos y sistemáticos de la ejecución del Proyecto. Se aplicarán las normas de contabilidad establecidos en los Reglamentos y Normas del Banco. Las transacciones financieras y los estados financieros estarán sujetos a los procedimientos de auditoría externa e interna establecidos en los Reglamentos y Normas del Banco.

**CLÁUSULA 16.02. Archivo.** No obstante lo previsto en el Artículo 12(c) de las Normas Generales, durante un período de cinco (5) años a partir de la Fecha de Finalización descrita en la Cláusula 13.02 del presente Anexo, o hasta la fecha de prescripción de cualquier reclamación con arreglo a lo dispuesto en la legislación aplicable al Acuerdo de Delegación o en los contratos públicos o convenios de subvención celebrados en el marco del Proyecto si estos últimos tuvieran una duración superior, el Organismo Ejecutor deberá conservar y poner a disposición, toda la información financiera pertinente en su forma original (eventualmente, en formato electrónico) o, en casos excepcionales debidamente justificados, las copias certificadas de los documentos originales relacionados con el Acuerdo de Delegación y relativos a los contratos públicos, convenios de subvención y de ayuda financiera celebrados en el marco del presente Proyecto. El documento de Requisitos de Retención de Documentos para Propósitos de Verificación y Auditoría, acordado entre la Unión Europea y el Banco y adjuntado como Anexo II al Acuerdo Marco, el cual se incorpora como referencia al presente Convenio aplica para el cumplimiento de esta obligación. La obligación de mantener la información aquí detallada más allá de cinco (5) años solamente aplicará en los casos en que el Banco tenga conocimiento fehaciente de que existen reclamaciones iniciadas previamente al vencimiento de los cinco años. El Organismo Ejecutor se compromete a mantener al Banco informado de cualquier hecho de esta índole.

## **CAPÍTULO XVII**

### **Acceso y Controles Financieros**

**CLÁUSULA 17.01. Controles *in situ*.** El Organismo Ejecutor permitirá que la Comisión Europea y el Tribunal de Cuentas Europeo, o cualquier otro representante autorizado, lleve a cabo controles documentales, así como controles *in situ* sobre la utilización que se haya hecho de la Contribución de la UE (incluidos los procedimientos para la adjudicación de contratos públicos y subvenciones) sobre la base de los documentos justificativos contables o de cualquier otro documento relativo a la financiación del Proyecto.

**CLÁUSULA 17.02. Oficina Europea de Lucha contra el Fraude (OLAF).** El Organismo Ejecutor acepta que la OLAF podrá llevar a cabo investigaciones, incluidos controles *in situ*, de conformidad con las disposiciones establecidas por las normas y legislación de la UE para la protección de los intereses financieros de la UE contra el fraude, la corrupción y cualquier otra forma de actividad ilegal y, en su caso, los acuerdos de cooperación administrativa celebrados entre la OLAF y el Banco.

**CLÁUSULA 17.03. Acceso.** A tal fin, el Organismo Ejecutor se compromete a proporcionar a los funcionarios de la Comisión Europea, la OLAF y el Tribunal de Cuentas Europeo, y a sus agentes autorizados, si así lo solicitan, información y acceso a todos los documentos y datos informatizados relativos a la gestión técnica y financiera de las actividades financiadas bajo el presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable, así como a concederles acceso a los lugares e instalaciones en que se lleven a cabo tales actividades. El Organismo Ejecutor deberá adoptar todas las medidas necesarias para facilitar estos controles, de conformidad con los Reglamentos y Normas del Banco. Los documentos y datos informatizados podrán incluir información confidencial, de conformidad con la normativa aplicable o sobre la base de acuerdos contractuales. Dicha información, una vez facilitada a la Comisión Europea, la OLAF, el Tribunal de Cuentas Europeo o a cualquier otro representante autorizado, se manejará de acuerdo con las normas y legislación de la UE en materia de confidencialidad y con lo dispuesto en las Cláusulas 6.01 y 6.02 del presente Anexo. Los documentos deberán mantenerse accesibles y estar clasificados de tal modo que sea posible someterlos a control, y el Organismo Ejecutor deberá informar al Banco, a la Comisión Europea, la OLAF y el Tribunal de Cuentas Europeo, y a sus agentes autorizados del lugar exacto en que se hallan. El Banco podrá pedirle al Organismo Ejecutor que envíe a la Comisión Europea, la OLAF y el Tribunal de Cuentas Europeo, y a sus agentes autorizados copias de dichos documentos para un examen documental.

**CLÁUSULA 17.04. Verificaciones.** Las verificaciones abarcarán los controles *in situ* y los exámenes documentales y seguirán todas las disposiciones sobre verificación acordadas por el Banco con la UE.

**CLÁUSULA 17.05. Agentes.** En la medida de lo posible y, en todo caso, siempre que el Banco haya recibido oportunamente la información correspondiente, el Banco informará al Organismo Ejecutor sobre el envío *in situ* previsto de los agentes designados por la Comisión Europea.

## **CAPÍTULO XVIII**

### **Gastos**

**CLÁUSULA 18.01. Gastos Elegibles.** El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que, de acuerdo con las disposiciones acordadas entre el Banco y la UE en el Acuerdo de Delegación, los gastos elegibles del Proyecto deberán cumplir con todos los siguientes criterios:

- (a) deberán ser necesarios para la ejecución del Proyecto, directamente imputables al mismo y derivados directamente de su ejecución. A tal fin, formarán parte de alguna de las siguientes categorías, teniendo en cuenta la descripción del Proyecto en el Documento de Cooperación Técnica aprobado por el Banco que constituye el Anexo I del Acuerdo de Delegación:
  - (i) Costos del financiamiento incurridos por el Organismo Ejecutor en la forma de:

1. Contratos de adquisiciones que se adjudiquen para el beneficio del país o la población beneficiaria del Proyecto, de conformidad con lo dispuesto en el Anexo I del Acuerdo de Delegación, incluidos:
  - contratos de obras, equipos (nuevos o usados) y activos, siempre que la titularidad se transfiera al final del Proyecto cuando se requiera de acuerdo con lo previsto en la Cláusula 9.03 del presente Anexo;
  - contratos de bienes fungibles y de suministros, siempre que, la titularidad de los suministros importantes restantes se transfiera al final del Proyecto de acuerdo con lo dispuesto en la Cláusula 9.03 del presente Anexo;
  - contratos de servicios.

Los costes aceptables de los contratos de adquisiciones podrán incluir tasas, impuestos y gravámenes, incluido el impuesto sobre el valor agregado, si no son recuperables por el Organismo Ejecutor, y salvo que se disponga lo contrario en el Acuerdo de Delegación firmado entre la Comisión Europea y el Banco.

2. Subvenciones pagadas a los beneficiarios de conformidad con el Anexo I del Acuerdo de Delegación.

(ii) Cuando el Proyecto incluye otras tareas distintas a las Tareas de Implementación de Presupuesto claramente identificadas en el Anexo I del Acuerdo de Delegación, que sean ejecutadas directamente por el Organismo Ejecutor:

1. Costes de los contratos de adquisiciones y de los convenios de subvención a que se hace referencia en el inciso (i) anterior, y necesarios para la ejecución de tareas diferentes a las Tareas de Implementación de Presupuesto.
2. Costes del personal (trabajando en el marco de un contrato de trabajo o acta de nombramiento equivalente) directamente asignado a las tareas distintas de las Tareas de Implementación de Presupuesto, como se identifique en el Anexo I del Acuerdo de Delegación. Éstos corresponderán a salarios brutos incluidas las cotizaciones a la seguridad social y otros costes que forman parte de la remuneración, siempre y cuando correspondan a las prácticas habituales en materia de remuneración del Organismo Ejecutor, y excluyendo cualquier otro coste como costes indirectos, provisiones o reservas y bonos. Los costes de personas naturales trabajando en una asignación temporal o traslado desde una tercera entidad pagadas por el

Organismo Ejecutor o trabajando en el marco de un contrato que no sea un contrato de trabajo con el Organismo Ejecutor podrán asimilarse a dichos costes de personal, siempre que se cumplan las siguientes condiciones:

- que la persona natural trabaje bajo las instrucciones del Organismo Ejecutor y, a menos que se acuerde lo contrario por el Organismo Ejecutor, en las oficinas de éste;
- que el resultado del trabajo pertenezca al Organismo Ejecutor; y
- que los costes no sean significativamente diferentes de los costes del personal que realiza tareas similares bajo un contrato de trabajo con el Organismo Ejecutor.

El Organismo Ejecutor conservará pruebas del tiempo trabajado por el personal que trabaja en tareas distintas de las Tareas de Implementación de Presupuesto, ya sea a través de un sistema de registro horario, de un método fiable de reparto o de un contrato de trabajo que establezca la asignación exacta a las diferentes tareas.

3. Gastos de viaje y subsistencia del personal y otras personas directamente asignadas a tareas distintas de las Tareas de Implementación de Presupuesto, según lo identificado en el Anexo I del Acuerdo de Delegación, siempre que correspondan a las prácticas habituales del Organismo Ejecutor en materia de gastos de viaje.
- (b) Se trate de gastos incurridos realmente por el Organismo Ejecutor, es decir, que representen gastos reales definitiva y genuinamente incurridos por el Organismo Ejecutor. Los importes que deban ser reintegrados al Banco de conformidad con lo dispuesto en la Cláusula 2.02(b) del presente Anexo no se considerarán gastos en los que se ha incurrido efectivamente.
  - (c) Sean razonables y justificados, y cumplan con el principio de buena gestión financiera de conformidad con los Reglamentos y Normas del Banco.
  - (d) Se trate de gastos incurridos durante el Período de Aplicación:
    - (i) Serán aceptables las subvenciones a los beneficiarios de subvenciones cuando las actividades financiadas con estas subvenciones se lleven a cabo durante el Período de Aplicación.
    - (ii) Serán aceptables los gastos relacionados a servicios, obras y suministros cuando dichos servicios, obras y suministros sean prestados y/o entregados durante el Período de Aplicación;



- (e) Sean identificables y verificables con arreglo a lo dispuesto en las Cláusulas 16.01 y 16.02 del presente Anexo, y en particular:
  - (i) Estén consignados en los registros contables del Organismo Ejecutor y estén determinados de acuerdo con las prácticas contables habituales del Organismo Ejecutor.
  - (ii) Vayan acompañados de efectiva evidencia de soporte (originales, de ser el caso en formato electrónico).
- (f) Figuren en una de las categorías de gastos del Presupuesto Estimativo del Anexo III del Acuerdo de Delegación, distinguiendo entre los costes estimados de las Tareas de Implementación de Presupuesto y los costes estimados de otras tareas, de ser aplicable.
- (g) Cumplan con la legislación fiscal y social aplicable, teniendo en cuenta los privilegios e inmunidades, si los hubiere, del Organismo Ejecutor.

**CLÁUSULA 18.02. Costes de Personal.** Sin perjuicio de lo establecido en las Políticas de Adquisiciones y de Consultores del Banco, el Organismo Ejecutor podrá declarar sus costes de personal a que se refiere la Cláusula 18.01(a)(ii)(2) como costes reales o sobre la base de costes unitarios (tarifa horaria, por jornada o de media jornada), determinados por el Organismo Ejecutor de acuerdo con sus prácticas de contabilidad de costes habituales, si se cumplen las siguientes condiciones:

- (a) Las prácticas de contabilidad de costes utilizadas se aplican en forma consistente, sobre la base de criterios objetivos y con independencia de la fuente de financiamiento.
- (b) El coste unitario se calcula utilizando los costes de personal reales, tal como se definen en la Cláusula 18.01(a)(ii)(2) del presente Anexo y según lo consignado en la contabilidad del Organismo Ejecutor, excluyendo cualquier coste no elegible, tales como las provisiones o reservas, o costos incluidos en otras categorías de costes, como costes indirectos. El Organismo Ejecutor podrá ajustar los costes reales de personal sobre la base de elementos presupuestados o estimados. Estos elementos deberán ser razonables y pertinentes para el cálculo de los costes de personal, y deberán corresponder a información objetiva y verificable; y
- (c) El coste unitario (tarifa horaria, de jornada o de media jornada) se calcula utilizando el número de unidades productivas anuales (horas, jornadas o medias jornadas productivas, respectivamente). De ser aplicable esta condición, la metodología para calcular el número de unidades productivas anuales deberá ser consultada previamente con el Banco para asegurar que se cumplen los requisitos acordados entre el Banco y la Unión Europea en el Acuerdo de Delegación.

- (d) El número de unidades reales (horas, jornadas o medias jornadas) declarado por el Organismo Ejecutor es necesario para la ejecución del Proyecto y deberá ser identificable y verificable.

**CLÁUSULA 18.03. Registros y Documentación.** El Organismo Ejecutor deberá conservar registros y documentación adecuados, que acrediten que las prácticas de contabilidad de costes aplicadas cumplen con las condiciones establecidas en la Cláusula 18.02.

**CLÁUSULA 18.04. Gastos no Elegibles.** Sin perjuicio de lo establecido en las Políticas de Adquisiciones y Consultores del Banco y sus Guías de Gestión Financiera, los siguientes gastos no serán elegibles, en adición a los gastos que no cumplan con las condiciones establecidas en la Cláusula 18.01 del presente Anexo:

- (a) rendimiento del capital;
- (b) deudas y cargos del servicio de deuda;
- (c) provisiones para pérdidas, deudas o posibles pasivos futuros;
- (d) comisiones o cargos bancarios por las transferencias procedentes de la Comisión Europea y/o del Banco;
- (e) el impuesto sobre el valor agregado deducible;
- (f) los costes derivados de la adquisición de terrenos o edificios, salvo en casos justificados y necesarios para la ejecución del Proyecto y con arreglo a las condiciones que se establecen en el Acuerdo de Delegación; en estos casos la propiedad deberá ser transferida de conformidad con lo dispuesto en la Cláusula 9.03 del presente Anexo, a más tardar, al finalizar el Proyecto;
- (g) los gastos incurridos durante la suspensión de la aplicación del Acuerdo de Delegación y/o el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable, excepto los gastos mínimos acordados de conformidad con la Cláusula 12.02(f) y 12.03(c) del presente Anexo; y
- (h) las contribuciones en especie, con la salvedad que el gasto de personal asignado al Proyecto y realmente incurrido por el Organismo Ejecutor no constituye una contribución en especie y podrá ser declarado como gasto elegible si se cumplen las condiciones establecidas en la Cláusula 18.01 del presente Anexo.

## **CAPÍTULO XIX**

### **Pagos**

**CLÁUSULA 19.01. Procedimientos de Pago de la Contribución de la Unión Europea al Banco.** (a) El Acuerdo de Delegación entre el Banco y la UE establece los términos y condiciones

específicas para el pago de los recursos de la Contribución de la UE al Banco. En virtud de dichas disposiciones, el Banco y el Organismo Ejecutor acuerdan lo siguiente con respecto a los pagos de la Contribución de la EU:

- (i) Un primer pago de prefinanciación con cargo a los recursos de la Contribución será efectuado por la Comisión Europea al Banco, de conformidad con lo establecido en la Cláusula 4 del Acuerdo de Delegación, dentro de los treinta (30) días siguientes a la recepción del Acuerdo de Delegación firmado por ambas partes;
  - (ii) Para cada cuota de pago de prefinanciación posterior, el Banco deberá presentar una solicitud de pago y un informe de progreso del Proyecto de conformidad con lo previsto en la Cláusula 4 del Acuerdo de Delegación, excluyendo gastos de contingencias no autorizadas, siempre y cuando, al menos, el 70% del pago efectuado inmediatamente anterior (y el 100% de los pagos previos a ese, si los hubiere) haya sido objeto de un compromiso jurídico entre el Organismo Ejecutor y sus contratistas, como se evidencie en el informe pertinente. El Organismo Ejecutor deberá colaborar con el Banco y presentar la información necesaria pertinente, incluido el informe de progreso actualizado, de ser el caso, para efectos que el Banco pueda realizar la correspondiente solicitud de pago;
  - (iii) De acuerdo con los plazos establecidos en la Cláusula 3.02(c) del presente Anexo, el Banco presentará una solicitud de pago del saldo de la Contribución, junto con el informe final. Para este efecto, el Organismo Ejecutor deberá colaborar con el Banco y presentar toda la información necesaria y pertinente, incluido el informe final actualizado, para que el Banco pueda proceder con esta solicitud. El importe del saldo se determinará una vez que se apruebe la solicitud de pago del saldo y del informe final; y
  - (iv) La Comisión Europea abonará las cuotas de pago de pre-financiación posteriores al primer pago y el saldo de la Contribución dentro del plazo de noventa (90) días contados a partir de la recepción de la solicitud de pago acompañada del informe de progreso o informe final, a menos que el pago o el plazo para pagar hubiera sido suspendido de conformidad con las Cláusulas 12.01 y 12.02 del presente Anexo.
- (b) Las solicitudes para los pagos de la Contribución de la EU deberán ir acompañadas de los informes descriptivos y financieros presentados de conformidad con las Cláusulas 3.01, 3.02, 3.03 y 3.04 del presente Anexo. Las solicitudes para los pagos de los recursos de la Contribución estarán denominadas en Euros. El Banco utilizará para la conversión a Euros del saldo registrado en las cuentas la tasa de mercado actual vigente al momento de la conversión por parte del Banco de los recursos de la Contribución no utilizados. Esta tasa deberá ser notificada a la Comisión Europea en el informe final. Con excepción de la primera cuota de pago de prefinanciación, los pagos se realizarán una vez se apruebe la solicitud de pago acompañada de un informe de progreso o informe final. El importe final definitivo será establecido de conformidad con las Cláusulas 20.01 y 20.02 del presente Anexo. Si el saldo fuera negativo, el pago del saldo adoptará la forma de recuperación.

(c) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la aprobación de las solicitudes de pago y de los informes adjuntos por parte de la Comisión Europea no implicará el reconocimiento de la regularidad, ni de la autenticidad, exhaustividad y exactitud de las declaraciones o la información incluida en éstos.

**CLÁUSULA 19.02. Intereses.** (a) En el caso de retraso en los pagos de los montos establecidos en el Acuerdo de Delegación para el pago de la Contribución de la Unión Europea al Banco aplicarán las siguientes condiciones:

- (i) Una vez expirado el plazo de pago especificado en la Cláusula 19.01 del presente Anexo, aplicarán a la Comisión Europea intereses de mora con base en la tasa aplicada por el Banco Central Europeo a sus principales operaciones de refinanciación en euros (tasa de referencia), incrementada en tres y medio puntos porcentuales. La tasa de referencia será la tasa vigente el primer día del mes en que expire el plazo fijado para efectuar el pago, según aparezca publicado en la serie C del Diario Oficial de la Unión Europea;
- (ii) La suspensión del plazo para el pago o de los pagos por la Comisión Europea de conformidad con las Cláusulas 12.01, 12.02, 12.03 y 12.04 del presente Anexo no se considerará mora en el pago;
- (iii) Los intereses de mora se calcularán sobre el período que va desde el día siguiente a la fecha de vencimiento del pago hasta la fecha en que el pago se hace efectivo (ambas fechas inclusive), según lo establecido en la Cláusula 19.01 del presente Anexo. Cualquier pago parcial cubrirá primero intereses;
- (iv) No obstante lo dispuesto en el numeral (iii) de la presente Cláusula, cuando la cuantía de los intereses calculados con arreglo a esta disposición sea igual o inferior a 200 Euros, la Comisión Europea abonará dichos intereses al Banco únicamente previa petición del Banco. Esta petición deberá ser presentada en un plazo de dos (2) meses a partir de la recepción del pago tardío; y
- (v) Los intereses no se considerarán un ingreso a los efectos de determinar el importe final definitivo de la Contribución de la UE en el sentido de las Cláusulas 20.01 y 20.02 del presente Anexo.

(b) El Organismo Ejecutor acepta que, de conformidad con lo aquí previsto, la Comisión Europea podría demorar el pago de la Contribución al Banco lo que, en su caso, podría importar un retraso en los desembolsos del Banco al Organismo Ejecutor. El Organismo Ejecutor deberá tomar las medidas necesarias para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones, anticipando, incluso, los recursos del aporte local que fueran necesarios para abonar esas obligaciones. En cualquier caso, el Organismo Ejecutor libera al Banco de toda responsabilidad y renuncia a cualquier reclamo contra el Banco asociado con cualquier retraso en el desembolso de los recursos debido a retrasos en el pago por parte de la Comisión Europea.

## **CAPÍTULO XX**

### **Importe Final de la Contribución de la UE**

**CLÁUSULA 20.01. Determinación del Importe Final.** (a) El Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea determinará el importe total final de la Contribución de la UE cuando apruebe el informe final. Por tanto, la Comisión Europea determinará:

- (i) el saldo que se pagará al Banco de conformidad con lo dispuesto en las Cláusulas 19.01 y 19.02 del presente Anexo, en caso que el monto final de la Contribución de la UE fuera superior al total de los importes ya pagados al Banco. Este saldo será a su vez desembolsado por el Banco al Organismo Ejecutor; o
- (ii) el saldo que deberá recuperarse del Banco de conformidad con lo dispuesto en las Cláusulas 15.01 y 15.02 del presente Anexo, cuyo monto a su vez el Banco recuperará del Organismo Ejecutor, en caso de que la cuantía final de la Contribución de la UE fuese inferior al total de los importes ya contribuidos.

(b) Asimismo, el Organismo Ejecutor reconoce y acepta que el importe definitivo final será el menor de los dos importes siguientes:

- (i) la suma de los gastos elegibles aprobados por la Comisión Europea y de la cuota de administración pagada al Banco, una vez efectuadas las eventuales reducciones con arreglo a lo dispuesto en la Cláusula 20.02 del presente Anexo;
- (ii) el importe máximo de la Contribución de la UE establecido en las Estipulaciones Especiales del presente Convenio, así como la Cláusula 3.1 del Acuerdo de Delegación.

**CLÁUSULA 20.02. Reducción del Importe Definitivo.** Si el Proyecto no se ejecutara, o bien, no se ejecutara en los términos establecidos en el Acuerdo de Delegación, o se ejecutara tarde o parcialmente, o si el Banco y/o el Organismo Ejecutor incumplieran sustancialmente alguna de las obligaciones contractuales que le incumben en virtud del Acuerdo de Delegación y/o en virtud del presente Convenio de Cooperación Técnica, como las obligaciones de acceso y controles financieros del Capítulo XVIII del presente Anexo, la Comisión Europea podrá, tras haber dado al Banco la oportunidad de presentar sus observaciones, reducir la Contribución de la UE de forma proporcional a la gravedad de las situaciones antes citadas. El Banco notificará lo antes posible al Organismo Ejecutor a efectos de que éste colabore con el Banco en la presentación de observaciones. El Banco, en consulta con el Organismo Ejecutor, podrá solicitar a la Comisión Europea una extensión del plazo para presentar observaciones, la que no será irrazonablemente denegada.

## **CAPÍTULO XXI**

### **Contratación y Base de Datos Central de Exclusión**

**CLÁUSULA 21.01. Contratos.** (a) El Organismo Ejecutor acepta y reconoce las siguientes disposiciones relacionadas con la implementación del Proyecto:

- (i) Los contratos de adquisiciones y contratos de subvenciones para la ejecución de la Contribución de la UE por parte del Organismo Ejecutor deberán suscribirse en cualquier momento durante el Periodo de Aplicación.
  - (ii) Los procedimientos para adjudicar contratos, a los que se refiere el inciso (i) anterior, podrán haberse iniciado y los contratos podrán haberse suscrito por el Organismo Ejecutor antes de la fecha de inicio del Período de Aplicación, de acuerdo con las Normas y Reglamentos del Banco.
  - (iii) A menos que el Acuerdo de Delegación disponga de otra manera, el origen de los bienes y la nacionalidad de las organizaciones, empresas y expertos seleccionados para llevar a cabo las actividades del Proyecto, se determinarán de conformidad con los Reglamentos y Normas del Banco, en particular, las Políticas de Adquisiciones y las Políticas de Consultores, de conformidad con lo previsto en el inciso Duodécimo de las Estipulaciones Especiales y el Artículo 10 de las Normas Generales del presente Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable. Sin perjuicio de esto, se acuerda específicamente que cualquier procedimiento para la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría, adquisición de bienes o selección y contratación de servicios de consultoría, estará abierto a personas físicas y jurídicas de cualquier país miembro del Banco, de cualquier país miembro de la Unión Europea y de cualquier país no-miembro de la Unión Europea, pero elegible bajo las regulaciones aplicables de la UE ("Otros Países Elegibles"). La Comisión Europea publicará la lista (así como sus actualizaciones) como Anexo II del documento "Guía Práctica de los Procedimientos Contractuales para las Acciones Exteriores de la Unión Europea" ("PRAG"), el cual está disponible en su sitio *web* o será remitido por la Comisión Europea a solicitud del Banco. El Banco y/o el Organismo Ejecutor se comprometen a actuar con base en la última versión del PRAG publicado en su sitio *web*.
- (b) El Organismo Ejecutor requerirá de todos los candidatos o licitadores y solicitantes una declaración jurada, cuyo texto podrá adjuntarse como Apéndice a este Anexo, donde certifique que no están incurso en ninguna de las siguientes causas de exclusión:
- (i) se encuentren en un procedimiento de quiebra, liquidación, intervención judicial o concurso de acreedores, cese de actividad o en cualquier otra situación similar resultante de un procedimiento de la misma naturaleza vigente en las legislaciones y normativas nacionales;
  - (ii) personas con poderes de representación, decisión o control sobre ellas hayan sido declaradas culpables de un delito relacionado con su conducta profesional mediante sentencia firme, con fuerza de cosa juzgada, dictada por una autoridad competente;
  - (iii) personas con poderes de representación, decisión o control sobre ellas hayan sido condenadas mediante sentencia firme, con fuerza de cosa juzgada, por fraude, corrupción, participación en una organización delictiva, lavado de activos o

blanqueo de capitales o por cualquier otra actividad ilegal que suponga un perjuicio para los intereses financieros de la UE;

- (iv) han incurrido en falsas declaraciones al facilitar la información exigida para poder participar en el procedimiento o no hayan facilitado dicha información; y
- (v) se hallen en una situación de conflicto de intereses.

(c) Los candidatos, licitadores o solicitantes que no otorguen la declaración jurada o que, según la declaración jurada, se encuentren en una de las situaciones de exclusión previstas en la misma, quedarán excluidos de la participación en procedimientos de adjudicación de contratos financiados con los fondos de la UE, y así lo informará el Organismo Ejecutor al Banco. El Organismo Ejecutor también informará al Banco cuando el Organismo Ejecutor haya procedido a la terminación unilateral de un contrato financiado con los fondos de la UE por considerar que el contratista ha cometido errores sustanciales, irregularidades o ha infringido gravemente sus obligaciones contractuales.

**CLÁUSULA 21.02. Base de Datos Central de Exclusión.** (a) En caso de que el Organismo Ejecutor descubra que, en relación con la ejecución del Proyecto, un tercero se halla en alguna de las situaciones contempladas en la Cláusula 21.01(b)(iii) del presente Anexo, el Organismo Ejecutor comunicará esta circunstancia al Banco, quien lo comunicará a la Comisión Europea.

(b) El Banco mantiene una lista actualizada de todas las entidades declaradas inelegibles por el Banco por haber estado involucradas en actividades sancionables relacionadas a prácticas coercitivas, colusorias, corruptas, fraudulentas y/u obstructivas. Esta lista está disponible en <http://www.iadb.org/en/topics/transparency/integrity-at-the-idb-group/sanctioned-firms-and-individuals,1293.html>. Si cualquiera de estas entidades es declarada inelegible como consecuencia de dichas prácticas sancionables en un proyecto financiado por la UE, el Banco notificará al Organismo Ejecutor, y también notificará a la Comisión Europea de conformidad con sus procedimientos para mantener a sus donantes informados de cuestiones relativas a fraude y corrupción en proyectos financiados por fondos de donantes.

(c) Sin perjuicio de la facultad de la Comisión Europea para excluir a una entidad de futuros contratos de adquisiciones y subvenciones financiados por la UE, el Banco y/o el Organismo Ejecutor podrá imponer sanciones económicas a los contratistas y beneficiarios de subvenciones con arreglo a sus propios reglamentos y normas, garantizando, cuando proceda, el derecho de defensa del contratista o beneficiario de la subvención.

(d) A la hora de adjudicar los contratos, el Organismo Ejecutor podrá tener en cuenta, cuando proceda y bajo su propia responsabilidad, la información contenida en la Base de Datos Central de Exclusión. Se podrá otorgar acceso a esta información a través del punto o los puntos de enlace que le puede proporcionar el Banco, o bien, consultando a la Comisión Europea.

(e) En caso de incumplimiento de lo dispuesto en esta Cláusula, el Organismo Ejecutor reconoce y acepta que la Comisión Europea podrá declarar que los costes correspondientes no son elegibles de financiamiento por la UE.

**Apéndice**

**Declaración Jurada sobre Criterios de Exclusión y Ausencia de Conflicto de Intereses**

El abajo firmante [*insértese el nombre de la persona que firma*]:

\_\_\_\_\_ en su nombre (*en el caso de persona física*)

o

\_\_\_\_\_ en representación de la siguiente persona jurídica (*sólo si el agente económico es una persona jurídica*)

nombre oficial completo:

denominación legal:

dirección oficial completa:

declara que [la persona física antes mencionada] o [la persona jurídica antes mencionada y ninguna de las personas con poderes de representación, decisión o control sobre la misma] no se halla(n) en ninguna de las siguientes situaciones:

- (a) Está(n) incurso(a)(s) en procedimiento(s) de quiebra, liquidación, intervención judicial o concurso de acreedores, cese de actividad o en cualquier otra situación similar resultante de un procedimiento de la misma naturaleza vigente en las legislaciones y normativas nacionales.
- (b) Ha(n) sido condenado(a)(s) mediante sentencia firme, con fuerza de cosa juzgada, por un delito que afecte a su honestidad profesional;
- (c) Ha(n) sido condenado(a)(s) mediante sentencia firme, con fuerza de cosa juzgada, por: fraude, corrupción, participación en una organización delictiva, lavado de activos, blanqueo de capitales o por cualquier otra actividad ilegal que suponga un perjuicio para los intereses financieros de la UE;
- (d) Ha(n) incurrido en falsas declaraciones al facilitar la información exigida para poder participar en el procedimiento de contratación aplicable (incluyendo esta Declaración Jurada) o no haya(n) facilitado dicha información; y
- (e) Está(n) afectado(a)(s) por una situación de conflicto de intereses, entendiéndose que el conflicto de intereses podría plantearse, en particular, como consecuencia de intereses económicos, afinidad política o nacional, vínculos familiares o afectivos, o cualesquiera otros intereses compartidos.

Nombre y apellidos

Fecha

Firma