

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

NICARAGUA

PROPUESTA DE REFORMULACIÓN AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA (NI-L1083) (3484/BL-NI)

FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO (NI-G1020) CONTRIBUCIÓN NO REEMBOLSABLE PARA PROYECTO ESPECÍFICO DE INVERSIÓN (PSG)

PROPUESTA DE MODIFICACIÓN DE LAS RESOLUCIONES DE-40/15 Y DE-41/15 Y DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3484/BL-NI

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Jaime Granados (TIN/CCR), Jefe de Equipo; Margarita Libby (TIN/CGU), Jefe de Equipo Alterno; Daniel Torres (TSP/CNI); Julia Miguez (VPS/ESG); Osmin Mondragón y Santiago Castillo (FMP/CNI); Kai Hertz y Dimas Tejero (ORP/GCM); Claudia Bone (CID/CNI); Mónica Lugo (LEG/SGO); Cinthya Alfaro (TIN/CCR); Yasmín Esteves y Ana Lucía Paz (INT/TIN).

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

ÍNDICE

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| RESUMEN DEL PROYECTO | 1 |
| I. FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO DE LA UNIÓN EUROPEA AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA Y SOLICITUD DEL GOBIERNO DE NICARAGUA | 2 |
| II. ANTECEDENTES Y DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL PRÉSTAMO 3484/BL-NI..... | 2 |
| III. DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO PROPUESTO Y JUSTIFICACIÓN..... | 6 |
| A. Objetivos, Componentes y Costos | 10 |
| B. Indicadores Claves de Resultados..... | 13 |
| IV. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS | 15 |
| A. Instrumento Financiero | 15 |
| B. Riesgos Ambientales y Sociales | 16 |
| C. Riesgos Fiduciarios y de Ejecución..... | 17 |
| V. PLAN DE EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN..... | 18 |
| A. Resumen de Medidas de Implementación | 18 |
| B. Resumen de Medidas de Monitoreo y Evaluación | 20 |
| VI. RECOMENDACIONES DEL EQUIPO DE PROYECTO | 21 |

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

| ENLACES ELECTRÓNICOS | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REQUERIDOS | |
| 1. | Plan de Ejecución del Programa (PEP) y Plan Operativo Anual (POA) |
| 2. | Plan de Monitoreo y Evaluación |
| 3. | Informe de Gestión Ambiental y Social del Proyecto (IGAS) |
| 4. | Plan de Adquisiciones (PA) |
| OPCIONALES | |
| 1. | Evaluación de Capacidad Institucional Fiduciaria |
| 2. | Presupuesto NI-G1020 |
| 3. | Estudio para la Implantación de Instalaciones en Centros de Control Nacionales del PF San Pancho |
| 4. | Plano Recorridos 1 |
| 5. | Plano Recorridos 2 |
| 6. | Plano Recorridos 3 |
| 7. | Plano Recorridos 4 |
| 8. | Plano Situación |
| 9. | Plano Usos |
| 10. | Plano Zonificación |
| 11. | Informe Final – Estimación de tiempos en procesos de importación de Nicaragua |
| 12. | Evaluación Económica San Pancho |
| 13. | Plan de Comunicación y Visibilidad |
| 14. | PEP y POA Integrado del Programa (NI-G1020 y 3484/BL-NI) |
| 15. | Anexo I del Convenio de Delegación UE-BID |
| 16. | Matriz de Resultados Global del Programa (NI-G1020 y 3484/BL-NI) |
| 17. | Filtro de Política de Salvaguardias (SPF) y Formulario de Evaluación de Salvaguardia para la Clasificación de Proyectos (SSF) |

| ABREVIATURAS | |
|--------------|---------------------------------------------------------------|
| BID/Banco | Banco Interamericano de Desarrollo |
| CGPP | Coordinación General de Programas y Proyectos |
| CDE | Comité de Dirección Estratégica |
| CT | Cooperación Técnica |
| DGA | Dirección General de Servicios Aduaneros |
| DGME | Dirección General de Migración y Extranjería |
| EEO | Enlace Electrónico Opcional |
| EER | Enlace Electrónico Requerido |
| ETA | Especificaciones Técnicas Ambientales |
| IPSA | Instituto de Protección y Sanidad Agropecuaria |
| MHCP | Ministerio de Hacienda y Crédito Público |
| MIFIC | Ministerio de Fomento, Industria y Comercio |
| MINGOB | Ministerio de Gobernación |
| MINSA | Ministerio de Salud |
| OE | Organismo Ejecutor |
| OEA | Operador Económico Autorizado |
| OMA | Organización Mundial de Aduanas |
| PA | Plan de Adquisiciones |
| PEP | Plan de Ejecución del Programa |
| PGAS | Plan de Gestión Ambiental y Social |
| PM | Proyecto Mesoamérica |
| PRI | Plan de Reasentamiento Involuntario |
| PSG | Financiamiento No Reembolsable para Proyectos Específicos |
| ROP | Reglamento Operativo del Programa |
| SAFE | Marco Normativo para Asegurar y Facilitar el Comercio Mundial |
| TIM | Tránsito Internacional de Mercancías |
| TIRE | Tasa Interna de Retorno Económico |
| UE | Unión Europea |
| UT | Unidad de Transporte |
| VUCE | Ventanilla Única de Comercio Exterior |
| VUCEN | Ventanilla Única de Comercio Exterior de Nicaragua |

RESUMEN DEL PROYECTO
NICARAGUA
REFORMULACIÓN AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA
(NI-L1083, 3484/BL-NI)

FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO (NI-G1020)
CONTRIBUCIÓN NO REEMBOLSABLE PARA PROYECTO ESPECÍFICO (PSG) DE INVERSIÓN

| Términos y Condiciones Financieras | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Beneficiario: | | República de Nicaragua | |
| Organismo Ejecutor (OE): | | Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) mediante su Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP) | |
| | | Financiamiento No Reembolsable para Proyectos Específicos (PSG) | Programa de Integración Fronteriza |
| Período de desembolso: | | 4,5 años | 5 años |
| Moneda de aprobación: | | Euro | Dólares |
| Fuente: | | Unión Europea (UE) | BID |
| Monto: | Euros | 20.000.000 ^(a) | |
| | Dólares | 23.580.000 | 55.000.000 |
| Contrapartida local (US\$): | Original | | 2.500.000 |
| | Reformulada^(b) | | 3.379.000 |
| Total Reformulado: | | | 81.959.000 |
| Esquema del Proyecto | | | |
| Objetivo/Descripción de la Propuesta: La presente propuesta de reformulación al Programa de Integración Fronteriza (PIF) integra los recursos de un financiamiento complementario al Programa otorgado por la Unión Europea. El objetivo del financiamiento complementario es promover el desarrollo económico a través del fortalecimiento de la competitividad del comercio externo de Nicaragua. Los objetivos específicos son: (i) la implantación de un sistema físico y normativo de procesos y herramientas de control efectivo, consistente con las mejoras prácticas internacionales y los parámetros regionales, para los Pasos de Frontera (PF) de Nicaragua intervenidos por el Programa; y (ii) la modernización del PF de San Pancho en la frontera con Costa Rica, dotándolo de infraestructura, sistemas y equipamiento para responder efectivamente a los procesos y las herramientas de control de cargas y personas. El objetivo original del PIF se mantiene en fortalecer la competitividad del comercio externo de Nicaragua mediante la modernización de la infraestructura, el equipamiento y los sistemas fronterizos en los pasos de frontera Peña Blanca, San Pancho, y el Guasaule, buscando garantizar la coordinación eficiente y eficaz de los controles por parte de las instituciones con responsabilidad sobre ellos. | | | |
| Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso del financiamiento complementario: (i) que se haya actualizado y haya entrado en vigencia el Reglamento Operativo del Programa (ROP), de acuerdo con los términos previamente acordados con el Banco; y (ii) que se haya contratado a los especialistas en contabilidad, adquisiciones, archivo y sistemas de información para apoyar a la CGPP del MHCP (§5.5). | | | |
| Condiciones especiales de ejecución: El OE deberá cumplir con las condiciones socio-ambientales especiales establecidas en el Informe de Gestión Ambiental y Social del Proyecto IGAS (EER#3). | | | |
| Excepciones a las Políticas del Banco: ninguna | | | |
| Alineación Estratégica | | | |
| Desafíos^(c): | | SI <input type="checkbox"/> | PI <input checked="" type="checkbox"/> EI <input checked="" type="checkbox"/> |
| Temas Transversales^(d): | | GD <input type="checkbox"/> | CC <input type="checkbox"/> IC <input checked="" type="checkbox"/> |

^(a) Estos recursos, provenientes del fondo *Development Cooperation Instrument* de la UE, serán administrados por el Banco mediante un Financiamiento No-Reembolsable para Proyectos Específicos PSG ("Project Specific Grant"), y teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en las Directrices Operativas para el Procesamiento, Aprobación y Supervisión de Financiamiento no Reembolsable para Proyectos Específicos con recursos de la Comisión Europea (GN-2605-4, en adelante, las "Directrices Operativas"). Estos recursos son equivalentes a US\$23.580.000 de acuerdo con una tasa de cambio referencial de US\$1.179/€1 al 23 de octubre de 2017 (IMF: https://www.imf.org/external/np/fin/data/param_rms_mth.aspx). El monto equivalente en dólares americanos podría variar conforme al tipo de cambio aplicable al momento de la conversión de los recursos a dólares.

^(b) Como resultado del financiamiento complementario, el Prestatario aumentó la contrapartida local aumentando de US\$2.500.000 a US\$3.379.000 para cubrir principalmente posible diferencial cambiario y contingencias (Ver §3.17).

^(c) SI (Inclusión Social e Igualdad); PI (Productividad e Innovación); y EI (Integración Económica).

^(d) GD (Igualdad de Género y Diversidad); CC (Cambio Climático y Sostenibilidad Ambiental); y IC (Capacidad Institucional y Estado de Derecho).

I. FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO DE LA UNIÓN EUROPEA AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA Y SOLICITUD DEL GOBIERNO DE NICARAGUA

- 1.1 La Unión Europea (UE), como parte de su Programa de Acción Anual 2016, aprobó el 24 de octubre de 2016 el otorgamiento de una contribución por €20.000.000 (la “Contribución de la UE”) para Nicaragua, con el fin de financiar actividades previstas en el Programa de Integración Fronteriza (el “Programa”, operación de Préstamo [No. 3484/BL-NI](#)), aprobado por el Directorio Ejecutivo del Banco el 17 de junio de 2015. La Contribución de la UE será administrada por el Banco a través de un Financiamiento No Reembolsable para Proyecto Específico de Inversión (PSG por sus siglas en inglés) de conformidad con el Acuerdo Marco suscrito entre la UE y el Banco¹.
- 1.2 Mediante comunicación [MHCP-DM-E-0104-01-17](#) del 13 de enero de 2017, el Gobierno de Nicaragua aceptó el otorgamiento de los recursos a ser provistos por la UE, con el fin de que los mismos sean incorporados al Programa y, en consecuencia, ampliar el alcance de ciertas actividades del mismo. En tal sentido, el Gobierno de Nicaragua solicitó al Banco tramitar y aprobar las modificaciones necesarias al Préstamo No. 3484/BL-NI, para destinar los recursos de la Contribución de la UE específicamente al financiamiento de la modernización del paso de frontera (PF) de San Pancho, en la frontera de Nicaragua con Costa Rica. Posteriormente, durante la misión del 26 de septiembre de 2017, el Gobierno de Nicaragua solicitó al Banco que los recursos del préstamo originalmente destinados a las actividades que serían financiadas con la contribución de la UE se destinaran a cubrir gastos adicionales asociados a la ampliación de ciertas áreas horizontales y edilicias de los PFs de Peña Blanca y El Guasaule, así como la ampliación de las actividades de reasentamiento económico involuntario en Peña Blanca.

II. ANTECEDENTES Y DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL PRÉSTAMO 3484/BL-NI

- 2.1 Nicaragua es una economía pequeña que depende del comercio para su crecimiento y desarrollo. El comercio con países vecinos es fundamental. En 2016, las exportaciones FOB (en precios *freight on board*) alcanzaron US\$3.772 millones e importó US\$6.384 millones. El 25,3% de exportaciones y 32,3% de importaciones tuvieron como socio a un país de Mesoamérica, su segundo socio comercial después de Estados Unidos. Por esas razones, una

¹ El Directorio Ejecutivo del Banco aprobó el 3 de junio de 2015 la Propuesta para Enmendar y Reformular el Acuerdo Marco entre la UE y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) (GN-2605-2). El nuevo Acuerdo Marco (en adelante, el “Acuerdo Marco”) fue suscrito entre la UE y el Banco el 10 de junio de 2015. El Acuerdo Marco enmienda, complementa e interpreta las condiciones contractuales estándar de la UE, conocidas como Convenio de Subvención o Delegación con Evaluación por Pilares (PAGODA), para adaptarlas a las características específicas del Banco. El Acuerdo Marco determina la aplicabilidad de determinadas reglas en materia de adquisiciones (véase el párrafo 5.3) y otras normas sobre la elegibilidad de gastos, modificaciones del presupuesto, presentación de informes y la inclusión de un plan de comunicaciones y visibilidad, entre otros aspectos. De conformidad con el Acuerdo Marco, el Banco actuará como administrador de los proyectos y los recursos se canalizarán de la UE al beneficiario a través del Banco.

parte considerable de su comercio se realiza por vía terrestre. La infraestructura de transporte, los procesos aduaneros y la infraestructura y equipamiento de los PFs cumplen un papel primordial en su competitividad. Adicionalmente, en ausencia de un puerto en el Caribe, el 38% de las exportaciones se despachan por vía terrestre hacia puertos en Honduras (18% Puerto Cortés) y Costa Rica (20% Puerto Limón) para su embarque a los mercados internacionales.

- 2.2 El país tiene activos varios PFs, incluyendo El Guasaule, Las Manos y El Espino en la frontera con Honduras, y Peña Blanca con Costa Rica. Por este último PF, por ejemplo, transitan en promedio 600 unidades de transporte (UT) diariamente, en ambos sentidos. Por otro lado, Nicaragua ha modernizado sustancialmente la infraestructura de acceso a la comunidad de San Pancho, en la frontera con Costa Rica². La habilitación de un paso por San Pancho permitiría que las exportaciones que pasan por Peña Blanca con destino a Puerto Limón ahorren aproximadamente 140 km de recorrido. Esta alternativa se materializará al desarrollar Costa Rica el PF en Las Tablillas, pueblo fronterizo contiguo a San Pancho. El Banco, mediante la operación 3488/OC-CR aprobada en mayo de 2017 por la Asamblea Legislativa de Costa Rica, financia el desarrollo de este PF y modernizará 3 más: Peñas Blancas, Paso Canoas y Sabalito.
- 2.3 A pesar del buen desempeño comercial de Nicaragua en los últimos años, los usuarios de los servicios fronterizos tienen una percepción crítica de la calidad de la infraestructura fronteriza y de los procesos aduaneros³. El posicionamiento competitivo de Nicaragua en el comercio regional dependerá del tratamiento que se dé a las actuales restricciones de infraestructura, la calidad de los servicios logísticos, la eficiencia de los procesos aduaneros y la coordinación institucional. Las deficiencias de infraestructura de transporte y la gestión de los PF aumentan los costos de transporte entre 4% y 9%⁴. Estas deficiencias se propagan al resto de la cadena logística con altos costos para el usuario, largos tiempos de paso y baja calidad de los servicios.
- 2.4 Los principales factores que causan una gestión de baja calidad de los PF de Nicaragua son: (i) infraestructura inadecuada⁵ que afecta la eficiencia de los procesos⁶, generando altos niveles de insatisfacción de los usuarios⁷,

² Con financiamiento del Banco se modernizó la carretera de acceso Acoyapa-San Carlos-Argentina-Las Tablillas (145,9 kms). Con apoyo de la Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA) se construyó el puente sobre el Río San Juan para facilitar acceso a San Pancho.

³ Las encuestas de satisfacción demuestran resultados críticos: los transportistas indican un índice de satisfacción de 43% en Peña Blanca y 22% en El Guasaule. Los turistas indican 59% en Peña Blanca y 33% en El Guasaule.

⁴ *Competitive Advantage: Moving Ahead of the Global Competition*, BID, 2013.

⁵ En San Pancho no se dispone de infraestructura adecuada, por lo que el control migratorio se realiza en San Carlos y los controles sanitarios se realizan con infraestructura muy precaria. El equipamiento y mobiliario es obsoleto e insuficiente.

⁶ Un PF de clase mundial como Laredo en EEUU demora 8 minutos en un proceso de importación sin inspección, entre 1 y 2 horas con inspección de Rayos X, y entre 2 y 4 horas con inspección intrusiva. Una exportación demora 20 segundos. En Peñas Blancas, en comparación, el promedio de importación sin inspección es de casi 7 horas, y 23 horas la importación con inspección intrusiva.

⁷ Ver *supra* Nota 3.

actividades económicas informales⁸ e inseguridad a lo interno de los recintos⁹; (ii) deficiencias en la capacidad institucional de gestión integral de los PF, que redundan en una falta de planes maestros para el desarrollo de los mismos; (iii) limitada coordinación de las agencias de control, lo cual resulta en largos tiempos de trámite para el usuario¹⁰, en una ausencia de sistemas de análisis de riesgo integrado¹¹ en el que participen todas las instituciones de control¹² y en una baja utilización del régimen de tránsito, lo cual obliga a la realización de operaciones de importación y exportación innecesarias en los PF¹³; y (iv) la ausencia de un modelo de coordinación binacional de procesos, controles e infraestructuras fronterizas.

2.5 Programa de Integración Fronteriza (NI-L1083) (3484/BL-NI). El Préstamo No. 3484/BL-NI fue aprobado por el Directorio Ejecutivo del Banco el 17 de junio de 2015 por una suma de US\$55.000.000 y una contrapartida local de US\$2.500.000. El correspondiente Contrato de Préstamo No. 3484/BL-NI fue suscrito entre el Banco y la República de Nicaragua el 13 de julio de 2015 y ratificado por la Asamblea Nacional el 31 de agosto del mismo año. El Organismo Ejecutor (OE) del Programa es el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), a través de su Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP). La operación fue declarada elegible en noviembre de 2015, a la fecha ha desembolsado el 15% de los recursos y se encuentra en estado satisfactorio.

2.6 El objetivo general del Programa aprobado es fortalecer la competitividad del comercio externo de Nicaragua mediante la modernización de la infraestructura, el equipamiento y los sistemas fronterizos en los PFs de Peña Blanca, San Pancho y El Guasaule, buscando garantizar la coordinación eficiente y eficaz de los controles por parte de las instituciones con responsabilidad sobre ellos. Para alcanzar ese objetivo, el programa está implantando un sistema físico y normativo de procesos y herramientas de control efectivo; y dotando a los tres PFs con la infraestructura y equipamiento para responder efectivamente a

⁸ El estudio socioeconómico para Peña Blanca y El Guasaule identificó la existencia de trabajadores informales cuya actividad está íntimamente asociada al PF: trámites, cambio de moneda, portadores, expendio de alimentos, etc.

⁹ Las malas condiciones de seguridad hacen que los conductores no abandonen los medios de transporte para realizar los trámites fronterizos, por lo cual contratan a tramitadores encareciendo el transporte. Fuente: Transporte Automotor de Carga en Belice Centroamérica y República Dominicana: Análisis de Desempeño y Recomendaciones de Política. BID, 2013.

¹⁰ Entre 2012-2015 pasaron por Peñas Blancas un promedio anual de 44.000 UT refrigeradas, con un promedio de espera por unidad de 4,2 horas.

¹¹ Riesgos de evasión fiscal, sanitarios, policiales, migratorios y comerciales.

¹² Se identificaron ineficiencias tales como trámites duplicados, inhabilitación de hacer pagos electrónicos, alimentación manual de datos, reiterados rechazos documentales, inadmisibilidad de firma electrónica, imposibilidad de presentar documentos electrónicos por adelantado.

¹³ En Nicaragua un 70% de las importaciones y exportaciones se nacionalizan en la frontera. El mecanismo de TIM está implementado en los principales PFs con el apoyo del Banco, pero la infraestructura inadecuada neutraliza los beneficios del TIM. Fortalecer dicha infraestructura y permitir trámites anticipados en línea harían que se utilice con más intensidad el régimen de tránsito, desahogando notablemente el tráfico.

procesos y herramientas de control de cargas y personas, todo bajo el modelo conceptual de GCF¹⁴.

2.7 El estado de ejecución del Programa es el siguiente:

- a. **Componente 1. Procesos de Control Fiscal y Parafiscal Eficientes y Efectivos.** A la fecha se han realizado las siguientes acciones: (i) la ampliación funcional de la Ventanilla Única de Comercio Exterior de Nicaragua (VUCEN 2.0) se encuentra en proceso de licitación; (ii) se adjudicó el contrato para el desarrollo del sistema de gestión integral de riesgo; (iii) el sistema de control de gestión integrada se encuentra en proceso de licitación; y (iv) se adjudicó el proceso de adecuación del marco normativo.
- b. **Componente 2. Inversiones en Infraestructura y Equipamiento.** A la fecha se han realizado las siguientes acciones: (i) se adjudicó el contrato para el diseño más construcción del PF de Peña Blanca; (ii) el PF de El Guasaule se encuentra en proceso de licitación; (iii) se contrató el diseño del área comercial externa en Peña Blanca, como parte de la implementación del Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS) del PF; (iv) la supervisión de la construcción del PF de Peña Blanca se adjudicó¹⁵.

2.8 **Experiencia del Banco** Centroamérica está inmersa en un proceso de reforma de sus PFs. En octubre de 2015, el Consejo de Ministros de Integración, Economía y Comercio (COMIECO) aprobó una Estrategia de Facilitación del Comercio y la Competitividad con énfasis en Gestión Coordinada de Fronteras (GCF) (la Estrategia de Facilitación) que constituye el marco conceptual de las intervenciones en sus PFs¹⁶. El Banco apoya estos esfuerzos con asistencia técnica y operaciones de préstamo. La Estrategia de Facilitación, por ejemplo, contó con apoyo técnico del Banco para su preparación. Esta Estrategia, que es parte de las iniciativas incluidas en el Proyecto Mesoamérica (PM), específicamente del proceso de modernización del Corredor Pacífico (CP) y de la Red Internacional de Carreteras Mesoamericanas (RICAM), incluye los siguientes parámetros: (i) adopción de estándares internacionales; (ii) establecimiento de un sistema de información anticipada interoperable, basado en el modelo de Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE) y en los sistemas de intercambio de información para la lucha contra el fraude; (iii) gestión del riesgo; (iv) certificación de Operador Económico Autorizado (OEA); (v) controles cuarentenarios bajo normas reconocidas internacionalmente; (vi) implantación de procesos operativos comunes entre las agencias fronterizas y en especial el Tránsito Internacional de Mercancías (TIM), los sistemas de gestión fronteriza y los de inspección coordinada; (vii) desarrollo de infraestructura y equipamiento que respondan a las necesidades de control; y (viii) atención a los efectos socioeconómicos y ambientales generados.

¹⁴ El Banco también promueve, facilita y financia reuniones de coordinación de Nicaragua con sus vecinos (Honduras y Costa Rica), que conducen a la suscripción de protocolos de cooperación para la modernización de los PF.

¹⁵ Ver [avances y lecciones aprendidas del Programa](#).

¹⁶ Ver [enlace](#) sobre GCF.

Finalmente, el Banco también financia la implementación de una serie de medidas de facilitación del comercio de rápida ejecución con recursos de Cooperación Técnica (CT) regional por US\$1.450.000¹⁷, así como otras iniciativas nacionales y regionales de preparación e implementación de planes regionales y nacionales de logística. A nivel nacional, el Banco apoya a Nicaragua, Costa Rica¹⁸ y Panamá¹⁹ en la modernización de sus PFs con operaciones de préstamo y de CT²⁰.

- 2.9 **Lecciones aprendidas.** De la implementación a la fecha de la operación 3484/BL-NI y otras similares en Guatemala, Panamá y Costa Rica, se identifican lecciones aprendidas: (i) este tipo de proyectos requieren acompañamiento estrecho al OE, generación de planes de acción ante diversos retos de ejecución y divulgación del modelo y sus implicaciones (es clave que el Banco brinde asistencia técnica y financiera no reembolsable suficiente y oportuna); (ii) los pre-diseños conceptuales deben ampliarse para incluir pre-diseños constructivos, de manera que precisen más los presupuestos, áreas fijas, áreas variables y sus dimensiones, todo lo cual debe ser validado detalladamente y comprometido con los principales actores para evitar posteriores ampliaciones de las dimensiones que generen costos mayores a los originalmente contemplados; (iii) el proceso de negociación con las autoridades locales, comunidades y trabajadores por cuenta propia en consultas públicas, así como el convenio con la municipalidad, debe ser una iniciativa temprana; el programa debe brindar recursos suficientes para desarrollo comunal fronterizo; (iv) es importante priorizar y dar seguimiento con el gobierno cuando se requiere adquirir terrenos, a fin de ser precisos en los pre-diseños; (v) dado el carácter interinstitucional de los PF, es importante que el ejecutor tenga capacidad e influencia para organizar el trabajo, y debe contar con el respaldo de una instancia de coordinación superior para tomar decisiones estratégicas; y (vi) es imperativo dedicar recursos y tiempo a gestionar el cambio interinstitucional.

III. DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO PROPUESTO Y JUSTIFICACIÓN

- 3.1 El Programa recibirá recursos adicionales provenientes de un financiamiento complementario otorgado por la Unión Europea al Programa con el fin de financiar la modernización de la infraestructura física del PF de San Pancho en la frontera con Costa Rica, y apoyar una ampliación en la modernización de procesos y tecnología de control para facilitar el tránsito de mercancías y personas en los PFs de Nicaragua intervenidos por el Programa. Esta ampliación en la modernización de procesos beneficiará a otros PFs que se intervengan en el futuro, como por ejemplo El Espino y Las Manos en la frontera

¹⁷ La ATN/MR-14890-RG, Apoyo a la Implementación de GCF en Mesoamérica, financia el diseño de programas de modernización fronteriza en Mesoamérica, así como la implementación de medidas rápidas de facilitación de comercio.

¹⁸ Esta operación alcanzó elegibilidad parcial en julio de 2017 y se espera que adquiera elegibilidad total en marzo de 2018.

¹⁹ Operación PN-L1107, actualmente en diseño.

²⁰ Se espera que este conjunto de iniciativas fortalezcan la modernización y articulación de los PFs de la región.

con Honduras, al interconectarse estos PFs al sistema nacional de control fronterizo.

- 3.2 En virtud de este financiamiento complementario, aprobado por la UE para los fines indicados, el Gobierno de Nicaragua ha solicitado al Banco que se modifique el Programa para incluir dichas inversiones y reasignar recursos originalmente destinados a actividades que ahora serán financiadas por la UE (inversiones en el PF de San Pancho) al financiamiento de una ampliación en el alcance de ciertas inversiones ya previstas. En efecto, en las discusiones inter-institucionales preparatorias de las licitaciones para los PFs de Peña Blanca y El Guasaule, el Comité de Dirección Estratégica (CDE) del Programa, integrado por el MHCP y las agencias de control fronterizo, decidió ampliar las dimensiones de las áreas horizontales y edilicias de los PFs de Peña Blanca y El Guasaule, respecto a lo originalmente previsto en los pre-diseños conceptuales del Programa. Adicionalmente, el Gobierno de Nicaragua tomó la decisión de ampliar sustancialmente el alcance de las actividades relacionadas con el reasentamiento económico involuntario en el PF de Peña Blanca mediante la financiación de la construcción de un centro comercial aledaño al PF. Estas inversiones adicionales implican asignaciones presupuestarias mayores a las originalmente previstas en el Programa para estos fines²¹.
- 3.3 Dada la localización geográfica de Nicaragua, la situación crítica de sus PF necesariamente propaga sus altos costos logísticos al resto de la subregión. El país está localizado en el centro de Centroamérica. Tomando en cuenta que aproximadamente entre 8% y 10% del comercio subregional anual transita por Nicaragua, se pone en evidencia que la modernización integral de los PFs es urgente para el país y para Centroamérica.
- 3.4 La estrategia del Gobierno de Nicaragua tiene como propósito implantar en el país un modelo de gestión fronteriza automatizado e integrado, con funciones de interoperabilidad de información, que se ajuste al incremento de la demanda²². Esto conlleva también la capacitación de los funcionarios y el sector privado de manera que se articulen mejor las funciones de facilitación y control²³. Las actividades incluidas en este financiamiento complementario son consistentes con la estrategia del Gobierno. En ese contexto, el modelo de integración fronteriza que el Banco ha contribuido a diseñar en el marco del PM y de la Estrategia, constituye la base para resolver los problemas identificados. Ese modelo de integración fronteriza se fundamenta en el Marco Normativo para Asegurar y Facilitar el Comercio Mundial (Marco Normativo SAFE²⁴) de la

²¹ El Componente 1 pasó de US\$4.750.000 del diseño original a US\$12.431.564 con la incorporación del PSG, el Componente 2 pasó de US\$46.000.000 a US\$58.777.236; y el Componente 3 de US\$4.250.000 a US\$10.750.200.

²² La modernización de los PFs generaría más eficiencia de los controles, facilitando el comercio.

²³ El sector privado empresarial del país, representado por el Consejo Superior de la Empresa Privada (COSEP), ha tomado un rol proactivo en el diálogo con las autoridades para facilitar la colaboración en las distintas actividades del Programa, tales como participar en pruebas de la VUCEN e involucrarse en las capacitaciones sobre el uso de los nuevos sistemas y procesos de manejo y control.

²⁴ El Marco Normativo SAFE fue adoptado en junio 2005 en el Consejo Anual de Aduanas en la OMA para establecer estándares que aseguren y faciliten el comercio; 168 países, incluido Nicaragua han expresado intención de implementarlo.

Organización Mundial de Aduanas (OMA) y se basa precisamente en medidas de facilitación comercial y control fronterizo de manera coordinada entre las entidades de control para reducir el tiempo y costo del tránsito y asegurar un control eficaz y eficiente de las personas y mercancías. La implementación de este modelo contribuye a implementar los compromisos multilaterales de Nicaragua en el contexto del Acuerdo sobre Facilitación del Comercio de la Organización Mundial del Comercio. El modelo consiste en integrar los procesos y actuaciones de las entidades de control, mejorar infraestructura y equipamiento y atender la comunidad fronteriza, basando las actuaciones en gestión integral de riesgo²⁵. Este tipo de intervenciones generarían diversos beneficios, incluyendo la disminución de los costos y tiempos de transporte regional y la modernización de los controles fiscales y parafiscales; así como otros beneficios de desarrollo económico incluyendo el mejoramiento del rendimiento de los sectores productivos exportadores y la generación de nuevas fuentes de ingreso en las comunidades vecinas a los PFs, por ejemplo, posibilitando la apertura de actividades turísticas.

- 3.5 La preparación de este PSG, junto con el diseño de la operación 3484/BL-NI, se ha beneficiado de otros apoyos financieros del Banco. Con la ATN/MR-14890-RG, la ATN/MR-13844-RG y otros recursos corporativos²⁶ se financió una parte sustancial de la pre-inversión, incluyendo los estudios de pre-diseño funcional de los PF de San Pancho, Las Manos y El Espino; la elaboración del PGAS de estos PF; la actualización del análisis de capacidad institucional del OE; la preparación de los análisis de viabilidad económica, social y ambiental, entre otros. Adicionalmente, el Banco está preparando la CT RG-T3003 (Fortalecimiento de la GCF) para continuar apoyando las actividades relacionadas con este PSG.
- 3.6 **Organización institucional del sector.** El MHCP es el órgano encargado de aprobar los presupuestos para que las instituciones estatales presten servicios según las prioridades de política pública. La Dirección General de Servicios Aduaneros (DGA) está adscrita al MHCP. En los PFs intervienen las siguientes instituciones con sus controles específicos: el Ministerio de Fomento, Industria y Comercio (MIFIC), la Dirección General de Policía Nacional (DGPN), el Instituto de Protección y Sanidad Agropecuaria (IPSA), la Dirección General de Migración y Extranjería (DGME), el Ministerio de Gobernación (MINGOB), el Ejército Nacional, la Comisión Nacional de Registro y Control de Sustancias Tóxicas (CNR CST) y el Ministerio de Salud (MINSa).
- 3.7 **Alineación con iniciativas regionales.** Este financiamiento complementario, junto con el Programa, está alineado con las iniciativas regionales que los países centroamericanos han emprendido desde 2014 con apoyo del Banco. En efecto, a solicitud de los presidentes en su Declaración de Punta Cana de junio de 2014 y en la Declaración de Plasencia de diciembre de ese año, se desarrolló la Estrategia de Facilitación y se emitieron instrucciones para avanzar en la formación de la Unión Aduanera Centroamericana. Bajo dicho marco, los países

²⁵ *Transforming global border management. Facilitating trade, travel and security to achieve high performance.* Accenture.

²⁶ Recursos transaccionales de la operación 3484/BL-NI y del *Corporate Input Product* BK-1176.

han identificado medidas de corto²⁷, mediano y largo plazo²⁸ relativas a facilitación del comercio. Además, este financiamiento complementará el programa de la UE sobre la integración económica en Centroamérica (INTEC). De hecho, el INTEC modernizará la normativa para el comercio regional, apoyará la interoperabilidad de los sistemas (la Plataforma Digital de Comercio Centroamericana, PDCC) y reforzará la competitividad de las Pequeñas y Medianas Empresas (PYME) centroamericanas. Concretamente, el componente de la PDCC del INTEC se ejecutará también mediante la cooperación delegada con el Banco (operación ATN/ER-16366-RG, aprobada por el Directorio el día 28 de septiembre de 2017), que facilitará un efecto sinérgico entre ambas acciones.

3.8 La contribución de la UE se enmarca en el sector prioritario I (apoyo al sector productivo: agricultura y agroindustria) del Documento de Estrategia Nacional 2014-2020 de la UE para Nicaragua. El objetivo general del financiamiento de la UE es promover el desarrollo económico mediante el impulso de la competitividad del comercio externo de Nicaragua. A través de este objetivo la contribución se orienta al rendimiento económico específicamente en los sectores agrícola y agroindustrial con el fin de reducir la pobreza y promover la igualdad. Esta acción también se ajusta al Programa Regional Indicativo Plurianual 2014-2020 de la UE para Centroamérica, porque ofrece una oportunidad para promover la integración económica y facilitar los flujos de comercio regional en Centroamérica. Finalmente, esta acción promueve el aprovechamiento de las ventajas de la infraestructura vial e inversiones en materia de conectividad que han sido recientemente implementadas en el área de San Pancho.

3.9 Alineación estratégica. Lo propuesto es consistente con la estrategia del Banco con Nicaragua 2012-2017 (GN-2683), contribuyendo al objetivo estratégico de fortalecer la infraestructura de transporte que garantice la conexión permanente de los sectores productivos hacia los mercados internos y de exportación, con énfasis en Mesoamérica. Así mismo se alinea con la Actualización de la Estrategia Institucional (UIS) 2010-2020 (AB-3008) al promover la infraestructura productiva regional, la incorporación de empresas en cadenas de valor regional, la alineación de políticas e instrumentos de integración, y la cooperación Sur-Sur. De igual forma está alineada con los desafíos de desarrollo de: (i) Integración Económica, ya que contribuirá a mejorar la infraestructura regional y la conectividad internacional; y (ii) Productividad e Innovación al introducir mejoras en la red logística de la región. Adicionalmente, el programa está alineado con el tema transversal de Capacidad Institucional y Estado de Derecho ya que fortalecerá la capacidad de 8 instituciones que trabajan en los PFs mediante planes de capacitación en nuevos sistemas y normativas del modelo GCF. Asimismo, la propuesta es

²⁷ Las medidas de corto plazo, cuya implementación está siendo apoyada con recursos no reembolsables del Banco, incluyen medidas como el envío electrónico anticipado de documentos aduaneros, los certificados sanitarios electrónicos, el uso de dispositivos de radiofrecuencia para el control de unidades de transporte, facilidades migratorias para los conductores de camiones de carga y sistemas de cámaras de seguridad.

²⁸ Entre esas medidas se incluyen gestión de riesgo, interconexión de VUCE, profundización del TIM, implantación del OEA, generación de acuerdos de reconocimiento mutuo de OEA y ejecución de la Plataforma Digital de Comercio Centroamericana (la PDCC).

consistente con las Estrategias Sectoriales de Apoyo a la Integración Competitiva Regional y Global (GN-2565-4) y la de Infraestructura Sostenible para la Competitividad y el Crecimiento Inclusivo (GN-2710-5); y con los marcos sectoriales de Transporte (GN-2740-3) por contribuir a la dimensión de infraestructura de transporte y servicios; y de Integración y Comercio (GN-2715-6) al priorizar el apoyo al desarrollo de corredores de integración. Finalmente, la propuesta está alineada al Marco de Resultados Corporativos 2016-2019 (GN-2727-6) por el indicador de tiempos de procesamiento de comercio internacional de bienes y servicios por parte de agencias públicas, el indicador de profesionales del sector público y privado capacitados o asistidos en temas de integración económica y el indicador de apoyo a acuerdos regionales de integración o iniciativas de cooperación.

A. Objetivos, Componentes y Costos

- 3.10 El objetivo del financiamiento complementario es promover el desarrollo económico a través del fortalecimiento de la competitividad del comercio externo de Nicaragua. Los objetivos específicos del financiamiento complementario son: (i) la implantación de un sistema físico y normativo de procesos y herramientas de control efectivo, consistente con las mejores prácticas internacionales y los parámetros regionales, para los PF de Nicaragua intervenidos por el Programa; y (ii) la modernización del PF de San Pancho en la frontera con Costa Rica, dotándolo de infraestructura, sistemas y equipamiento para responder efectivamente a los procesos y herramientas de control de cargas y personas. Estos objetivos se lograrán mediante la modernización de los PF, apoyando la implementación del Programa de Integración Fronteriza. El objetivo original del Programa se mantiene en fortalecer la competitividad del comercio externo de Nicaragua mediante la modernización de la infraestructura, el equipamiento y los sistemas fronterizos en los pasos de frontera Peña Blanca, San Pancho, y el Guasaule, buscando garantizar la coordinación eficiente y eficaz de los controles por parte de las instituciones con responsabilidad sobre ellos. Los recursos complementarios serán utilizados manteniendo el esquema de los componentes del Programa, financiando específicamente inversiones de la siguiente forma:
- 3.11 **Componente 1. Procesos de control fiscal y parafiscal eficientes y efectivos (EUR7.000.000 del PSG, quedando en US\$12,43 millones).** Este componente del Programa consiste en mejorar el control fiscal, parafiscal y de seguridad fronteriza del país. Los recursos adicionales de la contribución de la UE financiarán actividades de capacitación al sector público y privado sobre el marco regulatorio interinstitucional para un control basado en los estándares SAFE y sobre los procesos modernizados de control fronterizo; así mismo incluyen actividades para la simplificación de procesos y una ampliación en la capacidad y calidad del equipamiento para: (i) el sistema de gestión integral del riesgo para las agencias de control fronterizo en los PF que apoye los objetivos de control, seguridad y facilitación; (ii) la plataforma tecnológica de la segunda fase de la VUCEN 2.0; (iii) el sistema de control integrado sobre cargas y pasajeros en los puestos de frontera; (iv) el equipamiento tecnológico de los sistemas centrales de control fronterizo, así como la conexión de los PF a los sistemas centrales de control; y (v) el programa básico de operadores confiables. Estas inversiones adicionales son complementarias a las previstas bajo el Programa y constituyen el componente “suave” de la GCF, fundamentado

en la simplificación de procesos y adquisición de sistemas de información y equipamiento tecnológico para procesar la información sobre los controles fiscales y parafiscales en frontera de manera expedita. Con base en estas nuevas inversiones, el Componente 1 del Programa reformulado continua financiando el desarrollo informático de las plataformas centrales del sistema de gestión integral de riesgos, del sistema de control integrado de gestión, del programa básico de operadores confiables y del sistema de la VUCEN, así como la habilitación del espacio físico de la VUCEN; la Contribución de la UE financia, en síntesis: (a) las actividades de capacitación arriba indicadas; (b) la simplificación de procesos; y (c) el equipamiento para la interoperabilidad de esas plataformas en los tres PFs, adicionando mayor capacidad y cobertura de los equipos originalmente contemplados por el Programa.

- 3.12 **Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento del paso de frontera de San Pancho (EUR10.500.000 del PSG, quedando en US\$58,78 millones).** Este componente financia construcciones y equipamiento para las instalaciones fronterizas necesarias en los tres PFs de conformidad con los lineamientos de GCF. Los recursos complementarios de la Contribución de la UE financiarán la construcción y equipamiento de las instalaciones fronterizas específicamente para el PF de San Pancho, incluyendo: (i) la propuesta de configuración física y funcional del PF y el diseño de ingeniería; (ii) la preparación y/o adecuación del terreno y la adecuación de infraestructuras incluyendo eventuales demoliciones; (iii) la construcción de edificaciones, obras de vialidad y zonas de parqueo e inspección; (iv) equipamiento de servicios básicos, incluyendo agua, energía, telecomunicaciones, entre otros; (v) instalación de equipamientos de control no intrusivo y estaciones de gestión²⁹; (vi) supervisión técnica y ambiental de obras; y (vii) la gestión socio-ambiental de la intervención en el PF que incluye los planes de mitigación, compensaciones por reasentamiento y programas de reinserción de empleos informales. Estas actividades corresponden a la dimensión “dura” de la GCF. La ausencia de infraestructura física y equipamientos adecuados en San Pancho repercute de manera crítica en el funcionamiento eficiente y efectivo de ese PF. La integración de los elementos “duros” y “suaves” promueve las condiciones para un servicio fronterizo sustancialmente mejorado. El financiamiento del Banco continuará financiando estas inversiones de construcción y equipamiento, pero para los PFs de Peña Blanca y El Guasaule. Al incluir los recursos complementarios a este componente, se reasignarán recursos previamente destinados al PF de San Pancho a ampliar el alcance de las obras previstas en los PF de Peña Blanca y El Guasaule. Originalmente se preveía financiar la construcción de terminales de cargas y pasajeros de 8,300 m² en Peña Blanca y de 5,800 m² en El Guasaule, pero con las modificaciones se prevé ampliar las obras a 11,850 m² en Peña Blanca y a 7,200 m² en Guasaule (incremento de casi 43% y 25% en el alcance, respectivamente). Adicionalmente, como parte de las medidas de salvaguardas ambientales y sociales del Programa se preveía reubicar en tiendas fuera del área primaria a los trabajadores por cuenta propia como parte de las actividades de reasentamiento económico involuntario en el PF de Peña Blanca. Sin embargo, aún cuando el Programa contemplaba

²⁹ Unidades que capturan información de los vehículos y la envía por anticipado a los sistemas de control de gestión.

recursos adecuados para esas actividades, el Gobierno de Nicaragua solicitó al Banco ampliarlas para brindar un reasentamiento económico aún más robusto que el originalmente propuesto. Por ello, con los recursos adicionales que se reasignan se financiará la construcción de un amplio centro comercial (tiangué) para beneficiar a más de 750 comerciantes en el área.

- 3.13 **Gestión y administración de la Contribución de la UE (EUR1.800.000 del PSG, quedando en US\$10,75 millones).** Los recursos de la Contribución de la UE financiarán: (i) costos de gestión directa (incluyendo la contratación de un especialista en sistemas, un contable, un encargado de archivo y sistemas de información y un especialista en adquisiciones); (ii) la implementación del plan de comunicación de la Contribución de la UE; y (iii) la tarifa por administración de fondos. Estos costos de gestión y administración son adicionales a los costos previstos en el Programa para cubrir costos de gestión administración de la operación adicional, costos financieros e imprevistos.
- 3.14 **Costos.** Los recursos complementarios de la Contribución de la UE serán por un monto de €20.000.000 (equivalente a US\$23.580.000). La administración financiera de estos recursos complementarios se gestionará desde la CGPP del MHCP el cual continúa siendo el OE, y cuenta con la capacidad institucional y la experiencia previa en la gestión de proyectos del Banco y con recursos de la UE³⁰. Se utilizará el Sistema Integrado de Gestión, Administrativa, Financiera y de Auditoría (SIGFAPRO) como sistema de país para el registro contable financiero.
- 3.15 El Cuadro I.1 presenta el presupuesto indicativo del financiamiento complementario con recursos de la contribución UE y su equivalencia en dólares americanos al tipo de cambio referencial de US\$1.179/1€ (ver pie de página 1).

Cuadro I.1. Presupuesto Indicativo*

| Presupuesto indicativo | UE (NI-G1020) | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | US\$ |
| Componente 1. Procesos de control fiscal y parafiscal eficientes y efectivos | 7.700.000 | 9.078.300 |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento del paso de frontera de San Pancho | 10.500.000 | 12.379.500 |
| Costos de gestión directa | 500.000 | 589.500 |
| Comunicación | 203.600 | 240.000 |
| 5.8% Tarifa por administración de fondos ejecutados y elegibles | 1.096.400 | 1.292.700 |
| TOTAL | 20.000.000 | 23.580.000 |

*Para mayor información ver [EEO#2](#).

- 3.16 El Cuadro I.2 detalla el cronograma de desembolsos de la contribución de la UE:

Cuadro I.2 Programación de Desembolsos de la Contribución UE (€)

| Desembolsos | 1 | 2 | 3 | 4 | Balance previsto | Total |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------------|------------|
| Contribución UE | 4.000.000 | 8.000.000 | 7.000.000 | 800.000 | 200.000 | 20.000.000 |
| Porcentaje | 20% | 40% | 35% | 4% | 1% | 100% |

- 3.17 El Cuadro 1.3 muestra el presupuesto del Programa (3484/BL-NI) reformulado, incluyendo los recursos del financiamiento complementario y recursos

³⁰ Ver en párrafo 2.5 *infra* los requerimientos de fortalecimiento de capacidad que se solicitarán al OE.

adicionales de contrapartida local que Nicaragua se ha comprometido a aportar por un monto adicional de US\$879.000. En consecuencia, la contrapartida local del Programa se eleva a US\$3.379.000, de los cuales se destinarán hasta US\$1.000.000 para cubrir contingencias que pudieran presentarse en la ejecución de los recursos del Programa; hasta US\$1.179.000 para cubrir el posible diferencial cambiario; y hasta US\$1.200.000 para contribuir al financiamiento del centro comercial en Peña Blanca.

Cuadro 1.3. Costos Programa de Integración Fronteriza (3484/BL-NI)

| Producto | 3484/BL-NI | | PSG (NI-G1020) | Contrapartida Local | Total Reformulación |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| | Original | Modificado | | | |
| Componente I | 4.750.000 | 3.353.000 | 9.078.000 | - | 12.432.000 |
| 1.1 Sistema de gestión de Riesgo | 2.185.000 | 1.420.000 | 4.000.000 | - | 5.420.000 |
| 1.2 VUCEN | 1.500.000 | 1.500.000 | 650.000 | - | 2.150.000 |
| 1.3 Marco Normativo | 150.000 | 150.000 | - | - | 150.000 |
| 1.4 Sistema Central de Gestión | 685.000 | 200.000 | 4.147.000 | - | 4.347.000 |
| 1.5 Entrenamiento a Funcionarios | 230.000 | 83.000 | 282.000 | - | 365.000 |
| Componente II | 46.000.000 | 45.198.000 | 12.379.000 | 1.200.000 | 58.777.000 |
| 2.1 PF Peña Blanca Modernizado | 19.778.000 | 24.669.000 | - | 1.200.000 | 25.869.000 |
| 2.2 PF Peña Blanca Equipado | 2.062.000 | 2.062.000 | - | - | 2.062.000 |
| 2.3 PF San Pancho Modernizado | 10.613.000 | - | 10.374.000 | - | 10.375.000 |
| 2.4 PF San Pancho Equipado | 2.285.000 | - | 2.005.000 | - | 2.005.000 |
| 2.5 PF El Guasaule Modernizado | 9.296.000 | 16.111.000 | - | - | 16.111.000 |
| 2.6 PF El Guasaule Equipado | 1.616.000 | 2.005.000 | - | - | 2.005.000 |
| 2.7 PGAS ejecutado | 350.000 | 350.000 | - | - | 350.000 |
| Componente III | 4.250.000 | 6.449.000 | 2.122.000 | 2.179.000 | 10.750.000 |
| Gestión y Administración | 1.750.000 | 1.750.000 | 589.000 | - | 2.339.000 |
| Comunicación | | | 240.000 | - | 240.000 |
| 5.8% de Administración | | | 1.292.000 | - | 1.293.000 |
| Gastos Financieros | 1.500.000 | 1.500.000 | - | - | 1.500.000 |
| Diferencial Cambiario | - | - | - | 1.179.000 | 1.179.000 |
| Imprevistos | 1.000.000 | 3.199.000 | - | 1.000.000 | 4.199.000 |
| Total | 55.000.000 | 55.000.000 | 23.580.000 | 3.379.000 | 81.959.000 |

- 3.18 **Beneficiarios de la contribución UE.** Los usuarios del transporte de carga al tener otra alternativa de conectividad del puerto atlántico de Costa Rica nuevas líneas de turismo y migrantes en pie, serán los beneficiarios debido a la confiabilidad y previsibilidad de los tiempos y costos de servicios, inspección y control en los trámites fronterizos. Adicionalmente, se amplía el alcance en la creación de capacidades a los usuarios, la dotación de tecnología y la atención de las brechas tecnológicas de las entidades en la VUCEN. Los beneficiarios del Programa en su integralidad serán los pasajeros y transportistas que hacen uso de los PFs, así como los funcionarios de las instituciones ubicadas en los PFs que podrán ejecutar los controles de manera eficaz y eficiente.

B. Indicadores Claves de Resultados

- 3.19 El marco de resultados define los indicadores y medios para verificar el cumplimiento de los objetivos de la operación. Al implementar la contribución de la UE se obtendrán las siguientes mejoras en los procesos de control fronterizo: (i) hacer más eficientes y efectivos los procesos fronterizos de control fiscal y parafiscal; y (ii) desarrollar la infraestructura física y dotar de equipamiento tecnológico adecuado al PF de San Pancho. Entre los principales indicadores se incluye el desarrollo de un PF en San Pancho con capacidad máxima de

procesamiento de carga de 229 UT/día importadas y 107 UT/día exportadas que brindará tiempos expeditos de proceso por el orden de las 1.6 horas para la importación y 1,31 horas para la exportación. Otros resultados del Programa incluyen: (i) las operaciones aduaneras anuales enviadas en forma electrónica y anticipada por la plataforma VUCEN pasarán del 10% al 50%; y (ii) las notas técnicas tramitadas a través de esa plataforma pasarán del 26% al 80%. Los indicadores agregados para el Programa reformulado se incluyen en la Matriz de Resultados del Programa (ver [EEO#16](#))

- 3.20 **Evaluación técnica y económica.** La evaluación económica para efectos de los recursos complementarios al Programa se efectuó respecto de las inversiones del Componente 2 mediante un análisis Beneficio/Costo (B/C) aplicando la metodología de comparación de los costos económicos totales (de los usuarios y del Estado), entre el escenario con y sin proyecto, considerando un período de análisis de 20 años. Esta evaluación consideró como beneficio la variación de los costos de los usuarios por los ahorros de tiempo que se producirán luego de las intervenciones previstas con la Contribución de la UE en el Componente 2, y la variación de costos por la construcción y operación de instalaciones (inversiones, costos de mantenimiento y funcionamiento).
- 3.21 Planteado el flujo neto de costos económicos de ese componente para el período de análisis, se calculó el Valor Presente Neto (VPN) para una tasa de descuento del 12,0%, la Tasa Interna de Retorno Económico (TIRE), la relación B/C y el ratio VPN/inversión. Asimismo, se realizó un análisis de sensibilidad, a través de una simulación de Monte Carlo, a fin de evaluar el impacto de un número significativo de eventos (20.000 iteraciones) bajo el supuesto de una determinada distribución de probabilidad y dentro de determinados rangos de variación de costos y beneficios del Componente 2. Los resultados de esta simulación indican que existe una elevada probabilidad (99,5%) de que la TIRE supere el 14,2% en San Pancho. Similar probabilidad existe de que el VPN supere los US\$2,4 millones. Para más detalle, ver la Evaluación Económica del PF San Pancho ([EEO#12](#)).

Cuadro I.4 – Análisis beneficio-costo Componente 2

| Paso de Frontera | Escenario | Indicadores de rentabilidad | | | |
|------------------|------------|-----------------------------|----------|------|---------------|
| | | VPN (US\$ millones) | TIRE (%) | B/C | VPN/Inversión |
| San Pancho | Caso Base | 4.700.000 | 16,5 | 1,33 | 0,37 |
| | Simulación | 2.400.000 | 14,2 | 1,16 | 0,18 |

- 3.22 Con respecto a la evaluación económica de las inversiones del Componente 1, el Banco ha evaluado programas similares en la región que sugieren que los mismos tendrían un efecto positivo adicional sobre el comercio (Volpe Martincus, 2016)³¹. La evidencia econométrica disponible para Costa Rica, por ejemplo, indica que las exportaciones del país hubieran sido 2% menores de lo que fueron en el período 2008-2013 en ausencia de la VUCE. Si dichas exportaciones adicionales generadas por la VUCE se comparan con el costo de implementación del esquema, se obtiene una razón de US\$16 de nuevas exportaciones por cada US\$1 invertido. Los otros programas de facilitación

³¹ *Out of the Border Labyrinth: An Assessment of Trade Facilitation Initiatives in Latin America and the Caribbean.*

comercial como los sistemas de gestión de riesgo y programas OEA tienen impactos similares o incluso mayores. Considerando que las exportaciones de Nicaragua ascendieron a US\$4.667 millones en 2015, y bajo el supuesto que el conjunto de las inversiones del Componente 1 tiene el mismo efecto que la VUCE sobre las exportaciones costarricenses, el mismo daría lugar a beneficios de aproximadamente US\$93 millones de exportaciones adicionales, lo cual implicaría una relación de beneficios/costos de US\$12 por cada US\$1 invertido. Dicha relación se ubicaría por encima de uno aún si el efecto sobre las exportaciones fuera de sólo el 10% del observado en Costa Rica. En consecuencia, las intervenciones que se plantean en esta operación tendrían un efecto neto combinado positivo.

IV. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS

A. Instrumento Financiero

- 4.1 La Contribución de la UE se proporcionará al Banco a través de un PSG. El Banco administrará este PSG de conformidad con las disposiciones del Documento SC-114 (*Report on COFABs, Ad Hoc and CLFGs, and a proposal to unify them as Project Specific Grants -PSGs-*) y las Directrices Operativas (GN-2605-4). Los recursos procedentes de la UE están supeditados a la firma del Convenio de Delegación entre el Banco y la UE, sobre la base de términos y condiciones establecidos en el Acuerdo Marco. El monto en euros (€) recibidos por el Banco serán convertidos a dólares americanos (US\$) a fin de ser transferidos al Gobierno de Nicaragua para la ejecución del proyecto. Las justificaciones de gastos, desembolsados en dólares americanos por el Banco al OE, serán convertidas usando el mismo tipo de cambio utilizado para la dolarización. La contribución de la UE incluirá, de conformidad con el Acuerdo Marco, el 5,8% de cuota de administración del proyecto a favor del Banco. Esta cuota se calculará sobre el total de los gastos declarados elegibles por la UE.
- 4.2 Para efectos de los recursos complementarios de la EU, el Banco celebrará con la República de Nicaragua, representada por el MHCP, un convenio de financiamiento no reembolsable para inversión, de acuerdo con los términos y condiciones aplicables a este tipo de operaciones, el que incluirá obligaciones específicas a cargo del OE, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo Marco. El OE abrirá una cuenta de control financiero en dólares americanos, dentro de la cuenta única del tesoro, manejada en el Banco Central de Nicaragua, destinada a la operación. Asimismo, los compromisos, contratos y pagos con proveedores y consultores internacionales se realizarán en dólares americanos. Los compromisos y contratos de origen local se realizarán en dólares americanos y los pagos en su equivalencia en moneda local (córdoba), con mantenimiento al valor. Estos pagos se realizarán únicamente desde la cuenta específica de control financiero, desde la Tesorería y/o desde una cuenta especial en un banco comercial. Adicionalmente, el Banco suscribirá la respectiva modificación contractual para efectos del préstamo 3484/BL-NI con el fin de incluir el costo total de los recursos del Programa y los ajustes necesarios de la reformulación.

B. Riesgos Ambientales y Sociales

- 4.3 En conformidad con la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardias (OP-703), la operación ha sido clasificada como Categoría B, ya que se prevé que sus impactos ambientales y sociales negativos serán de carácter temporal y localizado, disponiéndose ya de medidas efectivas para evitarlos y/o mitigarlos. Todas las obras del proyecto se llevarán a cabo en los terrenos donde ya opera el actual PF, por lo que no es necesario adquirir terrenos. No hay viviendas dentro del área del proyecto ni en sus inmediaciones y, por tanto, no se espera reasentamiento físico de población. El proyecto provocará el desplazamiento económico de los trabajadores por cuenta propia (46, según el último censo, de los cuales 26 son hombres y 20 mujeres) que actualmente trabajan en el interior del PF. En el marco de la implementación de la operación 3484/BL-NI, el Gobierno ha desarrollado un Plan de Restauración de Medios de Vida (publicado bajo el nombre de Plan de Reasentamiento Involuntario- PRI) dirigido a minimizar el impacto del desplazamiento y a restablecer la fuente de ingresos de los trabajadores desplazados. Este plan está en conformidad con la Política de Reasentamiento Involuntario (OP-710) y ha sido consultado con los trabajadores afectados³². Se cuenta con el informe de las consultas y con las actas de aceptación por cada uno de los trabajadores de las opciones de compensación propuestas. El mismo deberá ser actualizado, previamente a la licitación de las obras, con el censo definitivo, las opciones de compensación finales seleccionadas por cada uno de los trabajadores afectados censados, cronograma de implementación y un plan de comunicación y participación. La implementación del plan según un cronograma en él establecido será condición para el inicio de las obras.
- 4.4 A nivel ambiental, y dado que el proyecto se desarrolla en los terrenos del actual PF, no se esperan impactos significativos más allá de los habituales en este tipo de obras civiles. El PF se ubica en las cercanías del hábitat natural crítico Refugio de Vida Silvestre Corredor Fronterizo Costa Rica-Nicaragua; sin embargo, dado que las obras se llevarán a cabo en una zona ya intervenida, el impacto que se espera es muy bajo. Se cuenta con el PGAS³³ de las obras de construcción previstas con los recursos de la contribución de la UE. La ejecución de las actividades tanto financiadas con los recursos complementarios como con los recursos del Banco estarán sujetas al cumplimiento de todos los requisitos y condiciones de salvaguardas socio-ambientales identificados en el PGAS. Se considera, por tanto, que la operación dispone en estos momentos de los análisis y planes necesarios para prevenir y/o mitigar los impactos previstos.
- 4.5 De acuerdo con la Política de Gestión del Riesgo de Desastres (OP-704), la operación ha sido categorizada como de riesgo “medio”, debido a la vulnerabilidad de la zona ante terremotos, huracanes y tormentas tropicales. Previo al inicio de las obras se llevarán a cabo los estudios geológicos y geotécnicos del sitio del proyecto y el diseño estructural tendrá en cuenta escenarios de presión de carga admisible de las obras. Con relación a los eventos hidrometeorológicos, el contratista deberá analizar los registros

³² Ver enlace a [consultas públicas](#).

³³ Ver [PGAS](#).

existentes (especialmente de la tormenta Otto) y diseñar los sistemas en función de esa carga de viento y esas precipitaciones, pues se espera su recurrencia. El contratista deberá contar con un plan de emergencias en caso de desastre.

- 4.6 **Aspectos de género.** En concordancia con la Política Operativa sobre Igualdad de Género en el Desarrollo (OP-761), esta operación incorporará, entre otras, las siguientes acciones: (i) las capacitaciones previstas a funcionarios públicos y empresarios en el manejo de los nuevos sistemas y procesos de gestión y fiscalización promoverán igualdad de oportunidades para la participación de hombres y mujeres. Esta participación equitativa se facilitará mediante: (a) la oferta de capacitaciones en diferentes horarios y formatos (*online* y presenciales); (b) las convocatorias a las capacitaciones se realizarán mediante invitación y postulación, garantizando un adecuado balance de género; (c) las convocatorias a los operadores privados se difundirán activamente a través de las asociaciones de mujeres empresarias exportadoras; y (d) los reportes de participación serán desagregados por género; (ii) de ser necesario, en el proceso de consulta pública se efectuarán eventos diferenciados para garantizar la participación de hombres y mujeres; y (iii) en los pliegos de licitación se eliminará, en caso de existir, cualquier barrera que impida el uso equitativo y la equidad de servicios para mujeres y hombres. Además, se valorará positivamente a los oferentes que presenten plantillas de especialistas y consultores mixtas, con datos desglosados por sexo, detallando las políticas de igualdad de género a aplicar en la ejecución del contrato.

C. Riesgos Fiduciarios y de Ejecución

- 4.7 El OE tiene experiencia en la ejecución de recursos de la UE y del Banco³⁴, pero la capacidad de llevar a cabo proyectos de fortalecimiento institucional bajo el nuevo Acuerdo Marco entre la UE y el Banco constituye un riesgo importante. Entre otras dificultades se incluyen: (i) su limitado presupuesto; (ii) poco recurso humano; y (iii) la potencial rotación del personal que se capacite, impactando negativamente los resultados buscados por la operación. Se mitigará este riesgo mediante capacitación del ejecutor en las normas de *Pillar Assessed Grant or Delegation Agreement* (PAGODA) por parte del Banco. Por otro lado, de conformidad con los resultados actualizados del Análisis de Capacidad Institucional Fiduciaria realizado a la CGPP se constató que se deben fortalecer sus capacidades técnicas y fiduciarias. Por ello, la CGPP deberá reforzar como condición previa su capacidad mediante la contratación a tiempo completo durante el período de ejecución de: (i) un especialista en sistemas, (ii) un contable; (iii) un encargado de archivo para las áreas administración-financiera y sistemas de información; y (iv) un especialista en adquisiciones. Asimismo, será necesario reforzar los planes de capacitación en normativas del Banco y de las Normas Técnicas de Control Interno de Nicaragua.
- 4.8 En vista que el Banco recibirá el aporte de la UE en euros y realizará los desembolsos al OE en dólares americanos, una eventual devaluación del euro

³⁴ Operaciones: 3484/BL-NI, 1545/SF-NI; ATN/OC-130340-NI; ATN/SF-11416-NI; ATN/OC-14201-NI; ATN/SF-12502-NI; ATN/OC-13856-NI; ATN/OC-13517-NI; ATN/SF-11815-NI; ATN/OC-14014-NI; y ATN/EX-14260-NI.

causaría una pérdida cambiaria que podría poner en riesgo el financiamiento de las actividades del proyecto. Para cubrir esta eventualidad, la República de Nicaragua aportará recursos contingentes de contrapartida en efectivo adicionales, los que equivalen al 5% del monto de la Contribución de la UE (€1.000.000,00). Este monto se dedicará a cubrir eventuales pérdidas cambiarias o cualquier otra contingencia que sufra la operación. El aporte por pérdida cambiaria se haría efectivo en el último año de ejecución solamente en caso que las variaciones cambiarias acumuladas generen una pérdida cambiaria neta que ponga en riesgo el logro de los objetivos del proyecto.

- 4.9 De conformidad con las normas de la UE, el último pago está condicionado a la aprobación del informe final. La falta de liquidez para financiar los pagos finales podría poner en riesgo la conclusión del proyecto. Los recursos que aportará el Gobierno de Nicaragua facilitarán la disponibilidad de recursos para financiar gastos finales antes de recibir el último desembolso, el cual le será reembolsado una vez haya sido aprobado el informe final por parte de la UE.
- 4.10 **Sostenibilidad de las inversiones.** La modernización de los PF es un elemento esencial de la estrategia de largo plazo de Nicaragua para facilitar el comercio y constituye un compromiso con el sector privado. Este último ha sido promotor activo del diseño de esta estrategia, vela por el cumplimiento de la misma y se muestra interesado en su sostenibilidad. Esta operación incluye actividades de capacitación, tanto para el sector público como privado, en temas de uso y aprovechamiento de estas inversiones. El mantenimiento de equipos y sistemas financiados correrá por cuenta del Beneficiario.
- 4.11 **Otros riesgos de ejecución.** Durante la ejecución podrían surgir problemas de coordinación con los países vecinos asociados a la demarcación de linderos, diferencias en ciclos de ejecución, intercambio de información y preparación para la apertura y operación de los PF. Estas situaciones se discutirían en las reuniones binacionales de coordinación periódica. Adicionalmente, la operación podría presentar riesgos de sobrecostos en la ejecución de la obra, pero se han actualizado los costos de la misma y se evitará al máximo, al diseñar, ampliar las áreas del PF.

V. PLAN DE EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN

A. Resumen de Medidas de Implementación

- 5.1 El OE para el Programa y los recursos complementarios continuará siendo el MHCP³⁵ a través de la CGPP, continuando con los mismos arreglos de ejecución de la operación 3484/BL-NI, el cual ha funcionado satisfactoriamente hasta la fecha. Se ha actualizado el análisis de capacidad institucional de la

³⁵ El MHCP es el órgano encargado de aprobar los presupuestos para que las instituciones estatales presten sus servicios conforme con las prioridades de política pública. En los PF intervienen, entre otros, las siguientes instituciones con controles específicos: DGA, MIFIC, Policía Nacional (PN), Ejército Nacional EN, IPSA, DGME/MIGOB, Instituto Nicaragüense de Turismo (INTUR), Comisión Nacional de Registro y Control de Sustancias Tóxicas (CNRCT) y MINSA.

CGPP considerando la incorporación de este financiamiento adicional. Dicho análisis recomendó continuar desarrollando la capacidad de la CGPP, con la contratación de especialistas adicionales.

- 5.2 Para asegurar la óptima ejecución de la contribución de la UE y su coordinación con el Programa, la CGPP manejará los recursos de ambas fuentes de financiamiento de forma integrada en un único conjunto de instrumentos de planificación, monitoreo y seguimiento. Además, los recursos de la Contribución de la UE quedarán afectos al marco de gobernanza del Programa, es decir, el CDE del Programa supervisará periódicamente la ejecución de la Contribución de la UE, así como proporcionará la orientación estratégica para asegurar el cumplimiento de los objetivos y de los resultados esperados. El Comité Técnico del Programa apoyará la toma de decisiones de tipo técnico. Ambos Comités tienen composición interinstitucional. Se ampliarán los convenios de cooperación interinstitucional existentes para agregar los compromisos asociados a la incorporación de los recursos de la contribución de la UE en temas como, por ejemplo, colaboración y coordinación interinstitucional para definir las características de la infraestructura, equipo y sistemas por adquirir; y toma expedita de decisiones y seguimiento de la ejecución de las acciones convenidas. La UE podrá participar en las reuniones periódicas relacionadas con la revisión de todos los aspectos de ejecución del Programa. Igualmente, el Banco invitará a la UE a participar en una misión anual de administración en la que se revisará la planificación estratégica del Programa con las instituciones beneficiarias.
- 5.3 **Adquisiciones.** El OE realizará las adquisiciones de bienes, obras, servicios y consultorías de conformidad con las Políticas para las adquisiciones de obras y bienes financiados por el BID (GN-2349-9), las Políticas para la Selección y contratación de consultores financiados por el BID (GN-2350-9), la Guía del Banco para la aceptación del uso de los sistemas nacionales de adquisiciones (GN-2538-13), y demás procedimientos internos del Banco, así como el Acuerdo Marco entre la Unión Europea y el Banco (véanse los párrafos 4.13 y 4.14 del documento GN-2605-2) que determinan lo siguiente: (i) todos los procesos de adquisiciones del programa estarán abiertos a proveedores, consultores, contratistas y proveedores de servicios de los países miembros del Banco y, además, de los países reconocidos como elegibles por la UE (países incluidos en la lista que se publica como anexo al documento “Guía práctica de los procedimientos contractuales para las acciones exteriores de la Unión Europea”); y (ii) el prestatario o el beneficiario mantendrán la documentación pertinente durante la ejecución del proyecto durante un período de por lo menos cinco años a partir de la fecha del último desembolso.
- 5.4 La gestión financiera de este financiamiento se basará en las Guías de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-6) y los recursos del financiamiento se transferirán a la cuenta única del tesoro en una cuenta manejada en el Banco Central de Nicaragua. El Banco podrá adelantar recursos mediante anticipo con base a las necesidades de liquidez del proyecto para financiar gastos hasta por seis meses, conforme a un plan financiero, y cuando se haya justificado al menos el 80% del anticipo se podrá optar por un nuevo desembolso. El OE deberá presentar estados financieros anuales auditados por

una firma independiente aceptable al Banco dentro de los 90 días siguientes a cada ejercicio fiscal y a la fecha del último desembolso³⁶.

- 5.5 Serán condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso de los recursos de la Contribución de la UE: (i) que se haya actualizado y haya entrado en vigencia el Reglamento Operativo del Programa (ROP), de acuerdo con los términos previamente acordados con el Banco; y (ii) que se haya contratado los especialistas en contabilidad, adquisiciones, archivo y sistemas de información para apoyar a la CGPP del MHCP.**
- 5.6 Si al final del período de ejecución, el proyecto se cerrara con un balance positivo con partidas de gasto no comprometidas o gastadas, todo lo que proceda se registrará conforme al Anexo III de este documento.
- 5.7 **Comunicación y visibilidad:** La ejecución incluirá medidas de comunicación y visibilidad basadas en un plan de acción específico. El Banco, a través del OE, asegurará acciones de comunicación estratégica apropiadas, asegurando la visibilidad de la UE, del Banco y del Gobierno de Nicaragua. Se incluirán las obligaciones contractuales apropiadas en los contratos de adquisición, respectivamente.
- 5.8 El OE utilizará el Manual de Comunicación y Visibilidad para las Acciones Exteriores de la UE para establecer el plan de comunicación estratégica y visibilidad de la acción y las obligaciones contractuales apropiadas. La Estrategia de Comunicación está adjunta al Convenio de Delegación (Anexo VI) y deberá ser desarrollada en un Plan de Comunicación por el OE identificando las herramientas y acciones de comunicación y visibilidad específicas que se desarrollarán durante la implementación de la acción. El OE deberá remitir a la UE el plan para su aprobación durante el primer semestre de la implementación de la Contribución de la UE.

B. Resumen de Medidas de Monitoreo y Evaluación

- 5.9 Para el monitoreo y evaluación de los recursos de la UE se tomarán las metas y los indicadores de avance que fueron incorporados en el Anexo II: Matriz de Resultados. El Banco realizará el seguimiento de la operación mediante visitas de inspección y misiones de administración. La UE podrá realizar visitas de monitoreo adicionales a través de su propio personal o a través de consultores independientes contratados directamente al efecto para revisiones de monitoreo independiente, para quienes la documentación de proyecto tiene que estar disponible en todo momento. Las medidas de monitoreo y evaluación para el Programa se mantendrán sin ningún cambio.
- 5.10 Los informes que el Banco deba entregar a la UE se harán de conformidad con las guías incluidas en GN-2605-4.
- 5.11 El proceso de monitoreo y evaluación de la operación será coordinado por la CGPP, que deberá contar con sistemas adecuados para: (i) compilar la

³⁶ Todos los informes y comunicaciones entre el MHCP, el Banco y la UE serán en español.

información periódica de avance físico y financiero; y (ii) mantener de forma accesible y actualizada la información relevante sobre la ejecución de la operación. El monitoreo y evaluación de los recursos complementarios utilizará los siguientes instrumentos que serán integrados en los instrumentos respectivos del Programa: (i) el POA, PEP y PA; (ii) informes semestrales de seguimiento; (iii) estados financieros auditados; (iv) evaluación intermedia; y (v) Informe de Terminación de Operaciones, incluyendo una evaluación ex post, con base al modelo desarrollado ex ante, ver Plan de Monitoreo y Evaluación [\(EER#2\)](#) de los recursos de la contribución de la UE.

VI. RECOMENDACIONES DEL EQUIPO DE PROYECTO

- 6.1 Con base en lo mencionado en el presente documento y teniendo en consideración que los recursos del financiamiento complementario no estaban previstos de manera específica en la Propuesta de Préstamo del Programa 3484/BL-NI originalmente aprobada por el Directorio Ejecutivo del Banco, y que dichos recursos serán administrados por el Banco a través de un PSG, y que en virtud de dicho financiamiento complementario resulta necesario, a su vez, realizar modificaciones al Programa, se recomienda que el Directorio Ejecutivo del Banco, con base en lo dispuesto en el documento DR-398-17 (Reglamento del Directorio Ejecutivo del BID) y en el párrafo 6 del documento CS-3953-2 (Lista de asuntos que el Directorio puede considerar por Procedimiento Corto) apruebe, mediante procedimiento corto, las modificaciones al Programa de acuerdo con lo previsto en el presente documento, y apruebe el proyecto de resolución que se adjunta al presente como Apéndice I, con el fin de modificar las Resoluciones DE-40/15 y DE-41/15 de fecha 17 de junio de 2015 y complementar el financiamiento previsto en las mismas con los recursos del financiamiento complementario proveniente de la UE. Asimismo, se recomienda autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que en nombre y representación del Banco: (i) tome las medidas pertinentes para que el Banco administre el financiamiento complementario otorgado por la UE hasta por la suma de €20.000.000, que incluye los costos administrativos del Banco, de conformidad con lo establecido en el presente documento; (ii) suscriba el o los acuerdos que sean necesarios con la República de Nicaragua como Beneficiario para otorgarle un financiamiento complementario con cargo a los recursos de la contribución otorgada por la UE para la ejecución de las actividades previstas en el presente documento; y (iii) adopte las demás medidas que sean necesarias para la ejecución del Programa con cargo a los recursos del financiamiento complementario a que se refiere el numeral (i) de este párrafo 6.1.

| Matriz de Efectividad en el Desarrollo | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Resumen | | |
| I. Prioridades corporativas y del país | | |
| 1. Objetivos de desarrollo del BID | Sí | |
| Retos Regionales y Temas Transversales | -Productividad e Innovación -Integración Económica -Capacidad Institucional y Estado de Derecho | |
| Indicadores de desarrollo de países | -Tiempos de procesamiento del comercio internacional de bienes y servicios por parte de las agencias públicas responsables * -Profesionales de los sectores públicos y privado capacitados o asesorados en integración económica (#)* -Acuerdos de integración regional, subregional y extra regional e iniciativas de cooperación apoyadas (#)* -Agencias gubernamentales beneficiadas por proyectos que fortalecen los instrumentos tecnológicos y de gestión para mejorar la provisión de servicios públicos (#)* -Puertos construidos o mejorados (#)* -Registros públicos fortalecidos (#)* -Reformas al ambiente de negocio promulgadas (#)* | |
| 2. Objetivos de desarrollo del país | Sí | |
| Matriz de resultados de la estrategia de país | GN-2683 | Construir, mejorar, rehabilitar y mantener en buen estado los caminos rurales y las carreteras que garanticen la conexión permanente de los sectores productivos hacia los mercados internos y de exportación, con especial énfasis en la región mesoamericana. |
| Matriz de resultados del programa de país | | La intervención no está incluida en el Programa de Operaciones de 2017. |
| Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país) | | |
| II. Resultados de desarrollo - Evaluabilidad | Evaluable | |
| 3. Evaluación basada en pruebas y solución | 8.4 | |
| 3.1 Diagnóstico del Programa | 3.0 | |
| 3.2 Intervenciones o Soluciones Propuestas | 2.4 | |
| 3.3 Calidad de la Matriz de Resultados | 3.0 | |
| 4. Análisis económico ex ante | 6.0 | |
| 4.1 El programa tiene una TIR/VPN, Análisis Costo-Efectividad o Análisis Económico General | 0.0 | |
| 4.2 Beneficios Identificados y Cuantificados | 1.5 | |
| 4.3 Costos Identificados y Cuantificados | 1.5 | |
| 4.4 Supuestos Razonables | 1.5 | |
| 4.5 Análisis de Sensibilidad | 1.5 | |
| 5. Evaluación y seguimiento | 8.7 | |
| 5.1 Mecanismos de Monitoreo | 2.5 | |
| 5.2 Plan de Evaluación | 6.2 | |
| III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación | | |
| Calificación de riesgo global = magnitud de los riesgos*probabilidad | Alto | |
| Se han calificado todos los riesgos por magnitud y probabilidad | | |
| Se han identificado medidas adecuadas de mitigación para los riesgos principales | Sí | |
| Las medidas de mitigación tienen indicadores para el seguimiento de su implementación | Sí | |
| Clasificación de los riesgos ambientales y sociales | B | |
| IV. Función del BID - Adicionalidad | | |
| El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales | | |
| Fiduciarios (criterios de VPC/FMP) | Sí | Administración financiera: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y emisión de informes. Adquisiciones y contrataciones: Sistema de información. |
| No-Fiduciarios | | |
| La participación del BID promueve mejoras adicionales en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones: | | |
| Igualdad de género | Sí | Se han formulado los indicadores de producto para asegurar que el 50% de los capacitados sean mujeres. |
| Trabajo | | |
| Medio ambiente | | |
| Antes de la aprobación se brindó a la entidad del sector público asistencia técnica adicional (por encima de la preparación de proyecto) para aumentar las probabilidades de éxito del proyecto | Sí | El Sector de Integración y Comercio (INT) y la Division de Transporte (TSP) han venido apoyando las actividades relacionadas a través de las operaciones RG-T1982, RG-T2053, RG-T1660, RG-T1662, RG-T2267 y RG-T1744. |
| La evaluación de impacto ex post del proyecto arrojará pruebas empíricas para cerrar las brechas de conocimiento en el sector, que fueron identificadas en el documento de proyecto o el plan de evaluación. | Sí | El método principal que se utilizará en la evaluación de impacto es diferencias en diferencias, realizando un ejercicio específico con variables instrumentales. Hasta el momento no existen trabajos rigurosos sobre el impacto de la creación de un nuevo paso de frontera y la implementación de un sistema de gestión coordinada de fronteras. El análisis propuesto permitirá cerrar brechas de conocimiento en el sector. |

Nota: (*) Indica contribución al Indicador de Desarrollo de Países correspondiente.

Esta operación es de financiamiento no reembolsable para proyectos específicos (PSG, por sus siglas en inglés) y ofrece financiamiento complementario, vía una contribución de €20 millones de la Unión Europea (UE). Estos fondos complementan a una operación en ejecución (3484/BL-NI), que será reformulada como condición para el uso de estos recursos de la UE. El objetivo de este proyecto es apoyar el fortalecimiento de la competitividad del comercio externo de Nicaragua mediante la modernización de los pasos de frontera terrestres (PFs). Los objetivos específicos son apoyar: (i) la implementación de un sistema físico y normativo de procesos y herramientas de control efectivo para los PFs de Nicaragua; y (ii) la modernización del PF de San Pancho, dotándolo de infraestructura, sistemas y equipamiento.

La lógica vertical que justifica estas intervenciones está bien fundamentada, y más aún en el contexto de la operación en ejecución. Se presenta evidencia clara de la necesidad de las intervenciones (deficiencias de infraestructura, baja calidad de los servicios logísticos, y baja eficiencia de los procesos aduaneros, que resultan en aumentos de los costos de transporte), y de la efectividad, basada en experiencia previa, de las mismas.

El análisis económico para el componente de modernización del PF de San Pancho está bien desarrollado y utiliza supuestos razonables y metodologías estándar para medir ex-ante los beneficios netos esperados del programa. Para el componente que busca la implementación de un sistema físico y normativo de procesos de control para los PFs de Nicaragua, no se presenta un análisis económico estándar, pero sí evidencia sólida de intervenciones similares en la región que muestran impactos esperados altamente positivos. De manera general, el análisis ex-ante sugiere que se debería esperar un retorno neto positivo de esta intervención.

El plan de monitoreo y evaluación es completo, proponiendo una combinación de técnicas no experimentales y de costo beneficio ex-post para medir el impacto del programa. El diseño es apropiado a las características del proyecto.

MATRIZ DE RESULTADOS

| | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Objetivo general | El objetivo del programa es apoyar el fortalecimiento de la competitividad del comercio externo de Nicaragua mediante el fortalecimiento de los puestos fronterizos. Los objetivos específicos son apoyar: (i) la implantación de un sistema físico y normativo de procesos y herramientas de control efectivo para los PFs de Nicaragua; y (ii) la modernización del PF de San Pancho, dotándolo de infraestructura, sistemas y equipamiento. |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

IMPACTOS

| Indicadores / unidad de medida proceso | Línea base Año 2015 | Meta final Año 2020 | Fuente / medio de verificación | Observaciones |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Impacto: Incremento de la competitividad y la integración | | | | |
| Índice de competitividad global ¹ | 3,8 (99/144) | 4,1 | Foro Económico Mundial | Monitorea, con un valor de 1 a 7, el posicionamiento de competitividad y productividad-país para 148 países. Este impacto tiene relación con todos los PF por la dificultad de aislar el impacto. |
| Índice de eficiencia de los procesos aduaneros | 3,1 (130/144) | 4,2 | Reporte de Competitividad Global | Evalúa, con un índice de 1 a 7; la eficiencia de los procesos aduaneros. Este impacto tiene relación con todos los PF por la dificultad de aislar el impacto. |

¹ The Global Competitiveness Report 2014-2015, World Economic Forum.

RESULTADOS

| Indicadores / unidad de medida proceso | | Proceso | | Línea base Año 2015 | Meta final Año 2020 | Fuente / medio de verificación | Observaciones |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------|----------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Resultado esperado 1. Mejora de eficacia de gestión aduanera de cruces de frontera | | | | | | | |
| Porcentaje anual de operaciones aduaneras cuya información se envía en forma electrónica y anticipada | | Importación | | 10% | 50% | Estadística de Ventanilla Única de comercio Exterior de Nicaragua (VUCEN) | Esta declaración anticipada es la preparación de la DUA y su envío electrónico a VUCEN. Se realiza cuando sale la UT de aduana de salida en país de origen. |
| | | Exportación ² | | | | | |
| Porcentaje de notas técnicas tramitadas a través de la plataforma VUCEN | | Exportación | | 26% | 80% | Estadística de VUCEN | Actualmente VUCEN contempla 44 notas técnicas o certificados (23 para exportación y 21 para importación). |
| | | Importación | | 26% | 80% | | |
| Porcentaje de inspección física intrusiva o no intrusiva, aplicado a las declaraciones de canal rojo | | Imp. SP ³ | Rojo | 0 | 4% | Dirección de Procedimientos Aduanero DGA con información de SIDUNEA World | El análisis de riesgo asigna las declaraciones a la revisión documental (amarillo), revisión física (rojo) o “no revisión”. |
| | | | Amarillo | 0 | 3% | | |
| | | Exp. SP | Rojo | 0 | 2% | | |
| Tiempo medio de despacho en canal rojo (horas) | SP | Importación | | 0 | 0,6 | Informe de Evaluación Final de Resultados del Programa con información de SIDUNEA World | |
| Iniciativas regionales apoyadas | | | | 0 | 3 | Estadísticas MIFIC | AFC de OMC, Estrategia de Facilitación de Centroamérica, Acuerdo Marco de Unión Aduanera |
| Agencias de Gobierno beneficiadas por proyectos que fortalecen herramientas tecnológicas y gerenciales para mejorar la provisión de servicios | | | | 0 | 8 | Informe Final | Las 8 instituciones del Programa tendrán procesos simplificados y automatizados para procesar permisos de importación y exportación. |
| Registros públicos fortalecidos | | | | 0 | 1 | Estadística de VUCEN | La VUCEN registrará con mayor precisión las importaciones y exportaciones. |
| Reformas del entorno empresarial promulgadas | | | | 0 | 1 | Informe Final | El modelo de Gestión Coordinada de Fronteras provee un ambiente de facilitación del comercio ya que automatiza las transacciones. |
| Resultado esperado 2. Mejora de percepción de calidad del servicio en PF San Pancho | | | | | | | |
| Índice de satisfacción de los usuarios del PF (%) | | Transportistas | | 0 | 70% | Informe consultoría. Encuesta de satisfacción | 70% corresponde al mínimo satisfactorio, en la escala Likert equivale a 4 de 5. |
| | | Turistas | | 0 | 70% | | |

² Actualmente las operaciones se realizan mediante el Centro de Trámites de Exportaciones, pero con el Programa se integrarán en la VUCEN.

³ SP - San Pancho.

RESULTADOS

| Indicadores / unidad de medida proceso | Proceso | Línea base Año 2015 | Meta final Año 2020 | Fuente / medio de verificación | Observaciones |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Resultado esperado 3. Mejora de la eficiencia del cruce de frontera | | | | | |
| Paso de frontera San Pancho | | | | | |
| Capacidad máxima de procesamiento de carga del PF (UT/día) | Importación | 0 | 229 | Medios de verificación ⁴ Informe de Evaluación Final de Resultados del Programa con información de SIDUNEA World | |
| | Exportación | 0 | 107 | | |
| Tiempo total promedio de ciclo de paso por la frontera (hora/UT) | Importación | 0 | 1,60 | | Tiempo promedio que tarda una UT en atravesar el PF, desde que la UT se integra a la fila del primer control hasta que obtiene permiso para continuar hacia su destino. No considera las seis horas (12-6 A.M.) en la que el PF cierra. |
| | Exportación | 0 | 1,31 | | |
| | Tránsito entrando | 0 | 0,95 | | |
| | Tránsito saliendo | 0 | 0,93 | | |
| | Vacíos entrando | 0 | 0,92 | | |
| | Vacíos saliendo | 0 | 0,79 | | |
| Tiempo promedio de permanencia en cola antes de iniciar secuencia de procesos de control de cargas (minutos/UT) | Exportación | 0 | 1,37 | | Tiempo promedio desde que se integran a la fila hasta que son atendidas en la primera estación de control. |
| Tiempo promedio de tránsito de pasajeros (minutos/pasajero) | Sentido NI-CR | 0 | 9,40 | | Tiempo promedio para completar trámites migratorios que debe invertir un turista para cruzar a pie el PF. |
| | Sentido CR-NI | 0 | 9,68 | | |

⁴ “Informe Consultoría” elaborado por la firma consultora encargada de levantar la línea base y la simulación de las condiciones “con proyecto” para cada PF.

PRODUCTOS

| Indicadores | Unidad de medida | Línea base 2015 | Mediciones intermedias | | | | | Meta final | Fuente / medio de verificación | Observaciones |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------------|------|------|------|------|------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | | |
| Componente 1. Procesos de Control Fiscal y Parafiscal Eficientes y Efectivos. | | | | | | | | | | |
| 1.1. Sistema de Gestión del Riesgo (GR) coordinado e implantado en todas las instituciones de control fronterizo | Número de Sistemas | 0 | | | | 1 | | 1 | Informe OE | |
| Hito 1.1.1. Reingeniería de procesos y sistemas de control de despacho implementados | Procesos | 0 | | | 1 | | | 1 | Informe de Consultoría | |
| Hito 1.1.2. Funcionarios públicos capacitados en el sistema GR | Funcionarios | 0 | | 80 | 120 | 160 | | 360 | Informe OE | |
| 1.2. VUCEN expandida, integra sistemas de registros entre 16 instituciones estatales | Número de sistemas | 0 | | | | 1 | | 1 | Informe OE | |
| Hito 1.2.1. Funcionarios y/u operadores capacitados en manejo de nuevos sistemas y procesos de gestión y fiscalización (VUCEN) | Mujeres | 0 | | | 25 | 30 | 20 | 75 | Informe OE | Capacitación recibida en fronteras. Reportes de participación serán desagregados por género. |
| | Hombres | 0 | | | 25 | 30 | 20 | 75 | | |
| 1.3. Proyectos de reformas normativas que afectan a los procesos de control aduaneros, desarrollados en fronteras | Números de proyectos | 0 | 2 | 3 | | | | 5 | Documentos validados por MHCP | Ajustes de normativa actual respecto a mejores prácticas y nuevas disposiciones sobre facilitación del comercio. |
| Hito 1.3.1. Acuerdos de integración e iniciativas de cooperación regional y subregional apoyadas | Acuerdos | 0 | 1 | 1 | 1 | | | 3 | MIFIC Acuerdos comerciales vigentes | |
| Hito 1.3.2. Empresarios y/o funcionarios públicos capacitados en reformas de normativas que afectan procesos de control aduaneros en fronteras | Empresarios / Funcionarios | 0 | | | 30 | 60 | 70 | 160 | Informe OE | |
| 1.4. Sistemas de Control de Gestión (SCG) desarrollado e implementado en cada PF | Número de sistemas | 0 | | | | 1 | | 1 | Informe OE | |
| Hito 1.4.1. Estudio sobre Propuesta de Dimensionamiento y Mapeo de las Áreas Variables y Fijas de cada PF | Estudios | 0 | | | | | | 0 | | |
| 1.5. Empresarios y/o funcionarios públicos beneficiados mediante asistencia técnica y entrenamiento en temas de comercio e inversión. | Mujeres | 0 | | | 100 | 90 | 110 | 300 | Informe OE | Capacitación a operadores y funcionarios en manejo de nuevos sistemas y procesos a implementar. |
| | Hombres | 0 | | | 100 | 90 | 110 | 300 | | |

PRODUCTOS

| Indicadores | Unidad de medida | Línea base 2015 | Mediciones intermedias | | | | | Meta final | Fuente / medio de verificación | Observaciones |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|------|------|------|------|------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | | |
| Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento | | | | | | | | | | |
| 2.3. Paso de frontera San Pancho, con infraestructura modernizado | Paso de frontera | 0 | | | | 1 | | 1 | Informe OE | |
| Hito 2.3.1. Contrato de D+C firmado | | | | 1 | | | | 1 | | Licitación publicada en NOV17 y contrato adjudicado en JUN18. |
| Hito 2.3.2. Diseño final aprobado | | | | | 1 | | | 1 | | 8 meses para elaboración del diseño (FEB19). |
| 2.4. Paso de frontera San Pancho equipado | Paso de frontera | 0 | | | | 1 | | 1 | Informe OE | Centros de control automatizado, laboratorios, medios no intrusivos de control y equipos de servicio. |
| Plan de Gestión Socio Ambiental Ejecutado | Número de Planes | 0 | | | | 1 | | 1 | Informe OE | Incluye Plan de Reasentamiento para reubicación de trabajadores por cuenta propia. |

ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS

| | |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| País: | Nicaragua |
| N.º de Proyecto: | NI-L1083 (3484/BL-NI) y NI-G1020 |
| Nombre del Proyecto: | Programa de Integración Fronteriza y Apoyo al Programa de Integración Fronteriza |
| Organismo Ejecutor (OE): | Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) a través de la Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP) |
| Equipo Fiduciario: | Santiago Castillo y Osmin Mondragón (FMP/CNI) |

I. Resumen Ejecutivo

- 1.1 El OE será el MHCP a través de la CGPP, a cargo de la ejecución y supervisión técnica y financiera del programa, liderando la coordinación técnica y estratégica de entidades de gobierno participantes que intervienen en los Puestos Fronterizos (PF): (i) DGA; (ii) MIFIC; (iii) DGME/MIGOB; (iv) PN; (v) IPSA; (vi) EN; (vii) MINSA; (viii) CNRCST; y (ix) INTUR.
- 1.2 La gestión fiduciaria de Nicaragua en materia de adquisiciones se encuentra en proceso de mejora; por ello es importante impulsar diversas acciones compatibles con las mejores prácticas internacionales y consistentes con las políticas del Banco.
- 1.3 Los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios para el programa se fundamentan en los resultados del informe de actualización de Evaluación de Capacidad Institucional (metodología SECI), con resultados de desarrollo medianamente satisfactoria y nivel riesgo medio. La CGPP tiene experiencia en ejecución de proyectos BID tales como el 1545/SF-NI y ATN/ER-14260-NI. Sin embargo, se aplicarán medidas de mitigación al contratar personal adicional y brindar capacitaciones de actualización en normas y procedimientos del Banco para asegurar que se maneje en modalidad de revisión de desembolsos ex-post.
- 1.4 El presupuesto total del programa es US\$81.959.000, que incluye los €20 millones de la Contribución de la UE y los recursos de contrapartida local.

II. Contexto Fiduciario del Organismo Ejecutor

- 2.1 El MHCP se rige por la ley 290, Organización, competencia y procedimientos del poder ejecutivo, y la Ley 550 de Administración financiera y régimen presupuestario.
- 2.2 Para la gestión financiera se utiliza el Sistema Integrado de Gestión Financiera Administrativa (SIGFA) y el Sistema Integrado de Gestión Financiera Administrativa para Proyectos (SIGFAPRO) usando los subsistemas de presupuesto y tesorería y contabilidad y reportes. El Gobierno de Nicaragua actualmente implementa mejoras a sus sistemas de administración pública con un nuevo Sistema Integrado de Gestión Administrativa Financiera (SIGAF). Una vez entre en funcionamiento el programa migrará sus datos hacia dicho sistema.
- 2.3 Los procesos de adquisiciones funcionan de manera institucional y utilizan el SEPA. El personal de la CGPP cuenta con experiencia en administración de proyectos financiados por cooperación externa.

III. Evaluación del Riesgo Fiduciario y Acciones de Mitigación

- 3.1 La actualización del estudio SECI sugiere fortalecer a la CGPP con la contratación de: (i) especialista en sistemas; (ii) contable; (iii) adquisiciones, y (iv) encargado de archivo. Asimismo, será necesario reforzar los planes de capacitación en normativas del Banco y de la UE, así como de las NTCl.
- 3.2 En materia de adquisiciones y gestión financiera el nivel de riesgo es medio, por lo que se sugiere: (i) asignar espacio físico para archivos; (ii) actualizar el manual de adquisiciones; (iii) contratar un especialista en adquisiciones; (iv) actualizar los manuales de organización, procedimientos y funcionamiento de la unidad de adquisiciones definiendo roles de administración contratos; (v) actualizar los manuales de procedimientos finalizados y aprobados; (vi) modificar el reglamento operativo del programa (ROP); y (vii) elaborar una herramienta informática para el seguimiento de procesos de adquisiciones y administración de contratos.

IV. Aspectos para Considerar en las Estipulaciones Especiales del Contrato

- 4.1 Acuerdos y Requisitos que deberán ser considerados en las estipulaciones especiales: (i) presentar a satisfacción del Banco el ROP modificado con la firma de entidades participantes definiendo responsabilidades de éstas; (ii) para mitigar pérdida cambiaria se utilizará el tipo de cambio vigente en Nicaragua en la fecha en que los recursos fueron convertidos de divisa a Córdoba por el OE, (opción b (1) de las Normas Generales del contrato de préstamo); y (iii) presentación de Estados Financieros Auditados (EFAs) dentro de noventa (90) días siguientes al cierre del año fiscal y durante el plazo original de desembolso o sus extensiones, más un informe de garantía de control interno dentro de treinta (30) días siguientes al cierre de cada año calendario y durante el plazo original de desembolso o sus extensiones. El BID presentará a la UE dichos EFAs dentro de 120 días posteriores al cierre del año calendario y durante el plazo original de desembolso o sus extensiones.

V. Acuerdos y Requisitos para la Ejecución de Adquisiciones

- 5.1 Los Acuerdos y Requisitos Fiduciarios en Adquisiciones establecen las disposiciones que aplican para la ejecución de todas las adquisiciones previstas en el programa.
- 5.2 **Acuerdos con la UE.** De conformidad con el Acuerdo Marco entre la Comisión Europea y el BID (documento GN-2605-2), la adquisición de bienes o contratación de obras y servicios de consultoría para las actividades con fondos de la UE se llevarán a cabo siguiendo las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras (GN-2349-9), las Políticas para la Selección de Consultores (GN-2350-9) y la Guía para la aceptación y uso de los sistemas nacionales de adquisiciones en las operaciones financiadas por el Banco (GN-2538-13). Los procesos de adquisiciones y contrataciones de obras, bienes, servicios y consultorías permitirán la participación de firmas e individuos de países no miembros del BID, que la UE reconozca como “elegibles” conforme la lista de países elegibles publicada como anexo a la “Guía práctica de los procedimientos

contractuales de la UE” (PRAG). El Banco se regirá por la última versión publicada en internet por la UE.

A. Ejecución de Adquisiciones

5.3 **Adquisiciones de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría:** Los contratos de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría del programa y sujetos a LPI se ejecutarán utilizando los DEL del Banco. Las LPN se ejecutarán usando Documentos de Licitación Nacional acordados con el Banco. La revisión de las especificaciones técnicas será responsabilidad del especialista sectorial.

5.4 Adquisiciones de Sistemas de Tecnología de Información: No aplica.

5.5 Adquisiciones “llave en mano” (Suministro e Instalación): No aplica.

5.6 Adquisiciones con Participación Comunitaria: No aplica.

B. Selección y Contratación de Consultores:

5.7 Los contratos de Servicios de Consultoría se ejecutarán utilizando la SEP del Banco. La revisión de TDR será responsabilidad del especialista sectorial.

5.8 La selección de los consultores individuales: La contratación de consultores individuales se podrá solicitar mediante anuncios locales o internacionales a fin de conformar una lista corta de individuos calificados.

5.9 Capacitación: No aplica.

C. Uso de Sistema Nacional de Adquisiciones:

5.10 Se utilizará el subsistema nacional de adquisiciones aprobado por el Banco, SISCAE, para la publicación de anuncios para solicitud expresiones de interés y/o llamados a licitación de todos los procesos de adquisición. Cualquier sistema o subsistema que sea aprobado posteriormente será aplicable al Programa. El Plan de Adquisiciones (PA) indicará qué contrataciones se ejecutarán a través de los sistemas nacionales aprobados.

5.11 (i) Medidas de fortalecimiento: **No aplica**; (ii) Gastos Recurrentes: **No aplica**; y (iii) Prácticas Comerciales: **No aplica**.

5.12 Adquisiciones Anticipadas/Financiamiento Retroactivo: **No aplica**

5.13 Preferencia Nacional: **No aplica**.

D. Montos Límites para Licitación Internacional y Lista Corta con Conformación Internacional (miles US\$)

| Método | LPI Obras | LPI Bienes y Servicios diferentes a consultoría | Lista Corta Internacional en servicios de consultoría |
|---------------------|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Monto Límite | >1.500 | >150 | >200 |

E. Adquisiciones Principales

| Actividad | Método de Selección | Fecha Estimada de convocatoria/ invitación | Monto Estimado (Miles de US\$) |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
| Obras | | | |
| Diseño-Construcción de infraestructura del PF San Pancho | LPI | ENE18 | 9,252.23 |
| Bienes | | | |
| Equipamiento y servidores para Sistema de Gestión de Riesgo | LPI | ABR18 | 830.88 |
| Equipamiento y servidores para Sistema de Control de Gestión | LPI | ABR18 | 430.00 |
| Equipamiento VUCEN | LPI | NOV18 | 350.00 |
| Servicios de No Consultoría | | | |
| Campaña de Divulgación de OEA | LPI | JUN18 | 281.70 |
| Firmas | | | |
| Supervisión de obra del PF San Pancho | SBCC | DIC18 | 842.27 |

- 5.14 **Supervisión de Adquisiciones.** El método de supervisión de adquisiciones será definido en el PA para cada proceso. Las revisiones ex post serán cada 6 meses según el Plan de supervisión. Los reportes de revisión ex post incluirán al menos una visita de inspección física. No menos de 10% de contratos revisados debe inspeccionarse físicamente.

| Límite para Revisión Ex Post | | |
|------------------------------|---------------|--------------------------|
| Obras | Bienes | Servicios de Consultoría |
| US\$150.000,00 | US\$25.000,00 | US\$200.000,00 |

Nota: Los montos límites establecidos para revisión ex post se aplican en función de la capacidad fiduciaria del OE y pueden ser modificados por el Banco si tal capacidad varía.

- 5.15 **Disposiciones especiales:**
- 5.16 Para reducir las probabilidades de corrupción: Implementar institucionalmente un código de ética y conducta de funcionarios, principalmente en el tema de conflicto de interés.
- 5.17 Otros Procedimientos especiales: **No aplica.**

F. Registros y Archivos

- 5.18 La gestión fiduciaria mantendrá archivos y registros del programa ordenadamente y bajo seguridad en las oficinas de la CGPP, usando los formularios de reportes definidos en el ROP. El OE mantendrá archivados documentos originales del programa cinco años después del último desembolso, o un periodo mayor si el Banco conociera algún reclamo iniciado antes de la fecha de expiración (documento GN-2602-2, párrafo 4.14).

VI. Acuerdos y Requisitos para la Gestión financiera

- 6.1 **Programación y presupuesto.** La CGPP gestionará la asignación presupuestaria para contar con créditos presupuestarios para cubrir los compromisos de la ejecución anual, utilizando el SIGFAPRO para el registro y control financiero/contable.
- 6.2 **Desembolsos y flujo de caja.** El BID hará desembolsos al OE a la cuenta única del Tesoro en dólares del MHCP en el Banco Central. Se tendrá una cuenta

escritural de control financiero en dólares asociada a una cuenta en córdobas. Se desembolsará conforme las necesidades de liquidez del programa conforme el plan financiero para 180 días. Los desembolsos se justificarán al menos en un 80% para optar a un nuevo desembolso alineado al PEP.

- 6.3 El BID solicitará anualmente pagos a la UE en euros: (i) un primer pago de prefinanciación dentro de los 30 días siguientes a la recepción del Acuerdo de Delegación firmado entre el BID y la UE; (ii) los subsiguientes pagos se harán siempre que se haya comprometido al menos 70% de la cuota inmediatamente precedente y se justifique 100% de la anterior; (iii) cada pago subsiguiente debe acompañarse de un informe descriptivo, un informe financiero y solicitud de desembolso. Los montos en euros (€) recibidos por el BID serán convertidos a dólares americanos (US\$) para ser transferidos al OE. Las justificaciones de gastos en dólares desembolsados al OE serán convertidas usando el mismo tipo de cambio utilizado para la dolarización. Para mitigar una eventual pérdida cambiaria el OE destinará recursos adicionales por US\$1.200.000,00.
- 6.4 **Contabilidad e informes financieros.** Los EFAs deberán ser emitidos anualmente de acuerdo a NIAs y conforme la Guía OP-273-6 y el PAGODA 1. Además, se debe presentar un informe de garantía de control interno dentro de treinta (30) días siguientes al cierre de cada año calendario y durante el plazo original de desembolso o sus extensiones.
- 6.5 **Control interno y auditoría interna.** Los controles se rigen por las Normas Técnicas de Control Interno. El MHCP cuenta con una unidad de auditoría interna y se espera que ésta, en la medida de sus posibilidades, revise la ejecución del programa.
- 6.6 **Control externo e informes.** La CGPP contratará una Firma Auditora Independiente elegible al Banco siguiendo los procedimientos BID. Los informes de la auditoría externa del programa deberán presentarse 90 días calendario después de cada ejercicio fiscal durante la etapa de desembolsos y 90 días después del plazo original de desembolso o sus extensiones conforme NIAs. Los EFAS anuales se prepararán de conformidad con la Guía de Informes Financieros y Auditoría externa de proyectos financiados por el Banco y PAGODA1. El informe de garantía de control interno, como lo mencionado en el párrafo 4.1, se presentará dentro de treinta (30) días siguientes al cierre de cada año fiscal y durante el plazo original de desembolso o sus extensiones.

A. Plan de Supervisión Financiera

- 6.7 El monitoreo financiero del programa se hará utilizando los informes financieros no auditados. Aunque sea responsabilidad de la CGPP monitorear y controlar las operaciones centralizadas o descentralizadas, se implementarán las siguientes acciones: (i) previo al primer desembolso habrá un taller de arranque para actualizar instrumentos de la gestión fiduciaria; (ii) habrá visitas contables financieras de verificación del avance a la ejecución del proyecto; y (iii) revisiones ex-post de desembolsos a cargo de personal del Banco y del auditor externo.
- 6.8 **Mecanismo de ejecución.** La CGPP actuará a nombre del MHCP para que ejecute en forma centralizada los pagos y compromisos con cargo a la operación en coordinación con las instancias participantes del programa.

**PROPUESTA DE REFORMULACIÓN AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA
(CONTRIBUCIÓN NO REEMBOLSABLE PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS (PSG) DE INVERSIÓN)**

NI-G1020

CERTIFICACIÓN

La Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento (ORP/GCM) certifica que la operación ha recibido la carta de compromiso para financiamiento por parte de la **Comisión Europea (ECR)** hasta la suma de **€20.000.000 (equivalente a US\$23.580.000)** confirmado por Kai Hertz (ORP/GCM) el 16 de noviembre de 2017.

Certificado por:

(Original Firmado)

21/11/17

Sonia M. Rivera

Fecha

Jefe

Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento
ORP/GCM

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-___/17

Nicaragua. Reformulación del Programa de Integración Fronteriza (NI-L1083)
y Financiamiento Complementario No Reembolsable para Inversión GRT/___-_____-NI

CONSIDERANDO:

Que la Unión Europea aprobó otorgar un financiamiento complementario para la ejecución del Programa de Integración Fronteriza (el "Programa"), aprobado por el Directorio Ejecutivo del Banco mediante las Resoluciones DE-40/15 y DE-41/15, de fecha 17 de junio de 2015; y

Que el financiamiento complementario no estaba previsto en la formulación original del Programa y será administrado por el Banco Interamericano de Desarrollo (el "Banco") a través de un financiamiento no reembolsable para inversión, es necesario modificar las Resoluciones DE-40/15 y DE-41/15.

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

1. Aprobar la modificación a las Resoluciones DE-40/15 y DE-41/15 mediante las cuales se aprobó el financiamiento del Programa de Integración Fronteriza para incluir el financiamiento complementario otorgado por la Unión Europea, y la reformulación del Programa de conformidad con lo previsto en el Documento PR-_____.

2. Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco: (i) tome las medidas pertinentes para que el Banco administre un financiamiento complementario otorgado por la Unión Europea, hasta por el monto de €20.000.000, de conformidad con lo establecido en el Documento PR-_____; (ii) proceda a formalizar el convenio o convenios que sean necesarios con la República de Nicaragua, como beneficiario, para otorgarle un financiamiento no reembolsable para inversión, que complementa el financiamiento aprobado mediante las Resoluciones DE-40/15 y DE-41/15 y que está destinado a cooperar en la ejecución del Programa de Integración Fronteriza; y (iii) adopte las demás medidas necesarias para la ejecución del Programa.

3. Que la autorización concedida en el párrafo 2 anterior sólo será efectiva cuando el Banco y la Unión Europea hayan suscrito el correspondiente Convenio de Delegación de conformidad con los términos y condiciones establecidos en el Acuerdo Marco para recibir y administrar los recursos otorgados por la Unión Europea.

(Aprobada el ___ de _____ de 2017)