

DIVULGACIÓN SIMULTÁNEA

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

COSTA RICA

CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

(CR-L1053)

PROPUESTA DE PRÉSTAMO

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Horacio Álvarez Marinelli (EDU/CDR), Jefe de Equipo; María Soledad Bos y Claudia Cox (SCL/EDU); Bismark Pineda Contreras (EDU/CCR); Samuel Berlinski (RES/RES); Teresa Maurea Faría y Juan Carlos Pérez-Segnini (LEG/SGO); Andrés Suárez y Willy Bendix (FMP/CCR); Juan Antonio Ketterer (IFD/CMF); Francisco Esquivel, Jadille Baza y Carlos Arguedas, Consultores.

El presente documento se divulga al público de forma simultánea a su distribución al Directorio Ejecutivo del Banco. El Directorio Ejecutivo podrá aprobar o no el documento o aprobarlo con modificaciones. Si posteriormente fuera objeto de actualizaciones, el documento actualizado se pondrá a disposición del público de acuerdo con la Política de Acceso a Información del Banco.

ÍNDICE

RESUMEN DEL PROYECTO	1
I. DESCRIPCIÓN Y MONITOREO DE RESULTADOS.....	2
A. Antecedentes, problemas y justificación	2
B. Objetivos, componentes y costo	8
C. Indicadores clave de la matriz de resultados	10
II. ESTRUCTURA DEL FINANCIAMIENTO Y RIESGOS	11
A. Instrumentos del financiamiento.....	11
B. Riesgos.....	11
III. IMPLEMENTACIÓN Y PLAN DE ACCIÓN.....	12
A. Resumen de los arreglos de ejecución	12
B. Adquisiciones de bienes y servicios	14
C. Financiamiento retroactivo y auditoría	15
D. Monitoreo y evaluación	15

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

Enlaces Electrónicos
OBLIGATORIOS
1. Plan Operativo Anual (POA) http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37027704
2. Arreglos para Monitoreo y Evaluación http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37027708
3. Plan de Adquisiciones http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37027703
4. Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37027710
OPCIONALES
1. Índice de Trabajo Sectorial http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37029762
2. Análisis Económico http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37029077
3. Esquema de Ejecución http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37069894
4. Costos Detallados del Programa http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37028924
5. Dictamen Favorable Unánime de la Comisión Permanente Especial de Ciencia, Tecnología y Educación http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37119376
6. Filtro de Políticas y Formulario de Evaluación de Salvaguardias http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37130985
BIBLIOGRAFÍA
1. Fuentes Bibliográficas http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37104433

ABREVIATURAS

BCAC	Banco de Crédito Agrícola de Cartago
BCR	Banco de Costa Rica
BM	Banco Mundial
BNCR	Banco Nacional de Costa Rica
CT	Cooperación Técnica
EEB	Enlaces Electrónicos Bibliografía
EEOB	Enlaces Electrónicos Obligatorios
EEOP	Enlaces Electrónicos Opcionales
FONABE	Fondo Nacional de Becas
IDS	Índice de Desarrollo Social
IGAS	Informe de Gestión Ambiental y Social
IMP	Informe de Monitoreo de Progreso
MEP	Ministerio de Educación Pública
MH	Ministerio de Hacienda
MO	Manual de Operaciones
OECD	<i>Organization for Economic Cooperation and Development</i>
PAA	Plan Anual de Adquisiciones
PGAS	Plan de Gestión Ambiental y Social
PISA	<i>Program for International Student Assessment</i>
POA	Plan Operativo Anual
RCR	República de Costa Rica
SERCE	Segundo Estudio Regional Comparativo y Explicativo
UE	Unidad Ejecutora
USP	Unidad Supervisora del Proyecto

RESUMEN DEL PROYECTO
COSTA RICA
CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
(CR-L1053)

Términos y Condiciones Financieras			
Prestatario: Fideicomiso a ser constituido por la República de Costa Rica, representado por un banco público a ser seleccionado como fiduciario, o cualquier sucesor o entidad que le sustituya o remplace como fiduciario Garante: República de Costa Rica (RCR) Organismo Ejecutor: Prestatario		Facilidad de Financiamiento Flexible*	
		Plazo de amortización:	20 años
		VPP original	12,75 años
		Periodo de desembolso:	5 años
		Período de gracia:	5,5 años
		Comisión de inspección y vigilancia:	**
		Tasa de interés:	Basada en LIBOR
Fuente	Monto US\$	Comisión de crédito:	**
BID (CO)	167.000.000	Moneda de aprobación:	Dólares de los EEUU del capital ordinario del Banco
Local	0		
Total	167.000.000		
Esquema del Proyecto			
Objetivo del proyecto: El programa tendrá como objetivo general mejorar las condiciones físicas de la infraestructura escolar, los ambientes de aprendizaje y la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios a través de la dotación de infraestructura propia a establecimientos que hoy día no cuentan con la misma (¶1.21).			
Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso del financiamiento: i) la firma y entrada en vigencia del contrato de arrendamiento, en los términos acordados con el Banco; ii) la designación de la unidad de seguimiento por parte del MEP; y iii) la adopción del MO que detalle las funciones, procesos y responsabilidades de los entes involucrados en la operación, y que incluya las medidas de manejo y control de impactos ambientales y sociales del IGAS (¶3.6).			
Condiciones contractuales especiales de ejecución: i) la emisión de títulos de valor y cualquier endeudamiento público o privado por el prestatario depende del consentimiento escrito del Banco (¶3.3); ii) el contrato de arrendamiento deberá prever la obligación del arrendatario de efectuar un pago al fideicomiso por terminación en un monto suficiente para cubrir lo adeudado al Banco; y iii) la terminación del contrato de arrendamiento o del fideicomiso y la sustitución, remplazo o cambio del fiduciario sin el previo consentimiento escrito del Banco facultarán al Banco a suspender los desembolsos del préstamo, acelerar el repago del saldo deudor del préstamo y cancelar los montos no desembolsados del mismo (¶2.4).			
Excepciones a las políticas del Banco: Ninguna.			
El proyecto califica como: SEQ <input checked="" type="checkbox"/> PTI <input type="checkbox"/> Sector <input type="checkbox"/> Geográfica <input type="checkbox"/> % de beneficiarios <input type="checkbox"/>			

(*) Bajo los términos de la Facilidad de Financiamiento Flexible (FN-655-1) el Prestatario tiene la opción de solicitar modificaciones en el cronograma de amortización, así como conversiones de moneda y de tasa de interés. En la consideración de dichas solicitudes, el Banco tomará en cuenta aspectos operacionales y de manejo de riesgos.

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

I. DESCRIPCIÓN Y MONITOREO DE RESULTADOS

A. Antecedentes, problemas y justificación

- 1.1 **Principales desafíos del sector.** Costa Rica ha logrado avances significativos en educación, tanto en calidad como en cobertura: 100% de los niños accede a primaria, 95% de la población es alfabetizada y las pruebas estandarizadas regionales en lectura y matemática ubican al país entre los mejor posicionados de la región. Por ejemplo, en el Segundo Estudio Regional Comparativo y Explicativo (SERCE), Costa Rica destacó como uno de los países con mejor puntuación tanto en matemática como en lectura. En ese grupo se encuentran países como Cuba, Chile, México y Uruguay. Sin embargo, a pesar de los avances, el sistema educativo aún enfrenta desafíos importantes en materia de calidad de los aprendizajes, eficiencia interna y equidad, particularmente en el nivel secundario.
- 1.2 **Calidad de los aprendizajes.** Costa Rica se encuentra entre los países con mejor puntuación en las pruebas internacionales dentro de América Latina. Sin embargo, éste no es el caso cuando se le compara con países desarrollados y países en vías de desarrollo de otras regiones. En la prueba estandarizada del *Programme for International Student Assessment* (PISA) de 2009¹ el 67% de los estudiantes costarricenses de 15 años lograron las competencias mínimas en lectura para participar efectiva y productivamente en la sociedad, comparado con el 52% en lectura para el promedio de países latinoamericanos y 81% para el promedio de los países de la *Organization for Economic Cooperation and Development* (OECD). En matemática, sólo el 43% de los alumnos costarricenses logra las competencias mínimas. Entre los países latinoamericanos, sólo Chile obtiene mejores resultados que Costa Rica, el resto de los participantes tienen un porcentaje menor de jóvenes que logran estas competencias. Sin embargo, al compararlo con el total de los países participantes de PISA, Costa Rica se sitúa en la posición 44 en lectura y 55 en matemática de los 75 países participantes (OECD, 2012 - [EEB#1](#))².
- 1.3 **Eficiencia, equidad y cobertura.** La eficiencia interna del sistema es otro desafío importante que enfrenta el sector educativo costarricense. El fracaso escolar medido por la reprobación y deserción es elevado en comparación con los países de la región. Por una parte, en 1º grado de primaria, el 13,7% de los estudiantes inscritos reprobó, cifra que asciende dramáticamente en el caso de los estudiantes de secundaria, en el que el 27,1% de los estudiantes de 7º grado (secundaria) y un 21,8% de todos los estudiantes del nivel reprobaron el año en 2010. De los alumnos que reprueban, una parte deserta y el resto repite de grado creando grandes ineficiencias en el sistema educativo. Por otra parte, la deserción, aunque baja en primaria (2,8%), afectó a uno de cada diez jóvenes (10,2%) de secundaria,

¹ Diez países participaron en la prueba de PISA en 2010 (PISA 2009+), resultados que se compararon con los 65 participantes que tomaron la misma prueba en el año 2009.

² Todas las referencias bibliográficas a las que se hacen referencia en este documento se encuentran en el Enlaces Electrónicos Bibliografía - EEB#1.

cifra que asciende a 16,5% en 7° grado. Existen además desafíos de equidad, vinculados a las zonas de residencia y a los niveles socioeconómicos de los estudiantes atendidos por las escuelas.

- 1.4 El fracaso escolar acumulado en la primaria ubica a una proporción importante de jóvenes en una edad superior a la esperada a su ingreso a secundaria. Por ejemplo, los jóvenes de 15 años o más en 7° grado representan 18,1% de la matrícula de dicho grado, cuando la edad esperada es 13 años. En promedio, uno de cada cinco jóvenes inscritos en secundaria tiene dos años o más de la edad establecida. Esto los coloca en una situación especial de riesgo, ya que las presiones por insertarse en el mercado laboral aumentan al aumentar su edad. Adicionalmente, existen marcadas diferencias respecto de las zonas con diferente Índice de Desarrollo Social (IDS)³. Por ejemplo la reprobación en 1° grado para las escuelas ubicadas en distritos con un IDS muy bajo es de 16,9%, mientras que en las ubicadas en distritos con IDS alto es de 10,6%. Lo mismo sucede con la deserción.
- 1.5 La ineficiencia interna (reprobación y deserción) provoca un alto nivel de rezago y sobre edad y, eventualmente, bajas tasas de graduación de secundaria. Costa Rica es uno de los países con las menores tasas de terminación de secundaria de la región; sólo el 45% de los jóvenes de 20 a 24 años ha logrado terminar la secundaria completa (12 años de educación). La escolaridad promedio para los jóvenes mayores de 15 años fue de 8,4 años en 2010 a escala nacional; en el área rural la escolaridad es de tan sólo 7,0 años, mientras que en el área urbana asciende a 9,3 años (Programa Estado de la Nación, 2011 - [EEB#1](#)). Esto se debe, en parte a que la oferta educativa de secundaria en el área rural ha sido más limitada y de menor calidad que la de los centros urbanos.
- 1.6 El Ministerio de Educación Pública (MEP) ha identificado las principales causas detrás de los problemas de eficiencia y calidad, entre las que destacan un currículo desactualizado, deficiencias en la formación de los docentes en servicio, deficiencias en la gestión del sistema educativo y de la gestión escolar y el déficit de infraestructura educativa, así como problemas propios que enfrentan los estudiantes, como bajo capital cultural y escasez de recursos económicos. En el área rural y urbana marginal, existen además limitantes en cuanto a la oferta del servicio educativo en la secundaria.
- 1.7 **Políticas gubernamentales para mejorar la calidad y equidad del sistema educativo.** En los últimos años el MEP ha emprendido una serie de reformas para enfrentar los desafíos antes descritos. En materia de calidad, el MEP inició un proceso de reforma curricular en las áreas de matemática y lenguaje, introduciendo cambios desde el preescolar hasta el diversificado. Las reformas han sido acompañadas por un fuerte programa de formación en servicio para los docentes, cambios en los mecanismos de evaluación de las materias, evaluaciones diagnósticas para identificar áreas de mejora, entre otros. En esta misma línea, el

³ El índice se compone de cuatro dimensiones: educación, salud, participación social y dimensión económica. El índice oscila entre 0 y 100.

MEP ha puesto en marcha programas como “El Cole en tus Manos”, “Escuelas Prioritarias” y “Ética, Estética y Ciudadanía”, que brindan apoyo adicional a niños y jóvenes en situación de riesgo académico. Dichos programas, además, pretenden estrechar el vínculo de los jóvenes a sus escuelas y colegios, empoderándolos para mitigar el riesgo de que abandonen sus estudios. Adicionalmente, el MEP emprendió una de las reformas más importantes de las últimas décadas en el sector, al modificar el reglamento de evaluación en la secundaria (Decreto N° 34886-MEP). La reforma flexibilizó la promoción en la secundaria, permitiendo que los estudiantes repitieran únicamente aquellas materias no aprobadas en un ciclo previo. Antes de la reforma, si los estudiantes perdían una de las 14 materias de secundaria, debían repetir todo el grado, lo que provocaba la deserción de los estudiantes (Wendy Jiménez y Marcelo Gaete, 2010 - [EEB#1](#)).

- 1.8 Para eliminar las barreras económicas de acceso a la educación de los estudiantes de niveles socioeconómicos bajos, el gobierno ha fortalecido e impulsado programas como el Fondo Nacional de Becas (FONABE) y el “Programa Avancemos”, los cuales brindan apoyo económico a más de 360.000 estudiantes (25,4% de los estudiantes del sector público). A estos apoyos se debe agregar el subsidio que brinda el estado para la alimentación de niños y jóvenes mediante los comedores escolares, que en el caso de los estudiantes de familias más pobres, alcanza el 100% de subsidio⁴. Estas políticas han logrado disminuir el fracaso escolar y mejorar el acceso a la población de menores ingresos. La proporción de jóvenes de 13 a 17 años de los quintiles más pobres inscritos en la escuela pasó de 71% a 80% para el primer quintil de ingresos; en el segundo quintil, la proporción aumentó de 74% a 83%; y para el tercer quintil de 80% a 87%. Además, la deserción en secundaria se redujo de 14,3% en 2000 a 13,8% en 2010.
- 1.9 Por último, el MEP ha implementado cambios sustanciales en la gestión educativa, desde los centros escolares hasta el nivel central. En 2006 inició el proceso de reestructuración del nivel central del MEP y, a partir de 2012, comenzó a implementarse el programa “Más Educación y Menos Papeleo”, con el cual se identificarán todos los procesos, atribuciones y funciones de los distintos niveles del sistema, con el fin de simplificar e incluso eliminar aquéllos que sean redundantes, y disminuir así la carga administrativa de docentes, administradores educativos y demás autoridades, permitiendo que el tiempo y los recursos se orienten a mejorar la calidad educativa.
- 1.10 **Infraestructura educativa, la tarea pendiente.** En el proceso de mejorar la calidad y la equidad educativa, uno de los desafíos más importantes que ha enfrentado el MEP ha sido el déficit de infraestructura educativa. Por un lado, el aumento en la retención y promoción han producido necesidades adicionales de infraestructura. Por otro lado, programas como los descritos han visto limitados sus esfuerzos al no contar con espacios en los que los estudiantes puedan realizar

⁴ Los estudiantes regulares pagan una tarifa de alrededor de US\$0,40 diario por tiempo de comida. Los más pobres tienen un subsidio del 100% y no pagan nada por la alimentación.

actividades deportivas, recreativas, artísticas y extra escolares. Estas carencias se suman al “déficit histórico” de infraestructura escolar que enfrenta el país, considerado como “uno de los problemas críticos del sistema educativo costarricense en la actualidad” (Programa Estado de la Nación, 2011 - [EEB#1](#)). Dicho déficit ronda los US\$1.000 millones e incluye unas 7.658 aulas, 7.437 baterías sanitarias, 1.130 bibliotecas y centros de recursos, 924 comedores escolares, 1.072 laboratorios de cómputo y 1.001 salas para profesores, entre otras. Además, ha identificado unas 2.127 aulas en “mal estado” (6,8% del total de aulas existentes).

- 1.11 El MEP ha hecho esfuerzos considerables por superar este déficit. Entre 2006 y 2010 el presupuesto en este rubro se incrementó en casi 400% (pasando de US\$11,2 millones a US\$56,6 millones aproximadamente en 2010). El área de construcción de escuelas se incrementó de 48.324 metros cuadrados en 2007 a 115.971 metros cuadrados en 2010, lo que implica un aumento de alrededor de 140%⁵. Por su parte el presupuesto destinado a la compra de mobiliario aumentó de US\$1,2 millones en 2006 a US\$3,8 millones en 2010, lo que implica un aumento de más de 200%. Ahora bien, a pesar de los avances, estos no han sido suficientes para lograr superar el déficit de infraestructura escolar.
- 1.12 Por ejemplo, en primaria del área urbana el 29,6% de las aulas se encuentran en un estado regular/malo, mientras que en el área rural este porcentaje alcanza el 40,4%. Existen 9 cantones que tienen la mayoría de sus aulas en un estado (regular/malo). La provincia de Alajuela alberga a 2 de ellos (San Mateo con 71,4% y Orotina con 63,3%), Guanacaste a 4 de ellos (Nicoya con 63,4%; Abangares con 60,4%, Hojancha con 59,9% y Nandayure con 54,8%), San José a 2 (Goicochea con 53,1% y Puriscal con 52,3%) y Limón a 1 (Talamanca con 52,1%). A nivel nacional existen 1.434 escuelas primarias públicas que tienen una cantidad superior al 50% de aulas en regular/mal estado. Esto implica que esta es la condición para 2 de cada 5 escuelas públicas.
- 1.13 Los estudiantes costarricenses colocan las carencias de la infraestructura física como una de las principales causas que generan ambientes hostiles en el ámbito escolar, que inclusive pueden decantar en violencia (León, A.T., 2010 - [EEB#1](#)). El 40,9% de los estudiantes de secundaria indica que el principal problema del colegio son las instalaciones en mal estado y 28,7% los baños en mal estado. De hecho, 8 de 12 de las respuestas espontáneas más nombradas sobre los principales problemas que enfrentan los colegios se refieren a temas de infraestructura (UNIMER, 2009 - [EEB#1](#)). Esto también lo refleja la opinión de los docentes; el 70% está insatisfecho con el estado de la infraestructura y el 75% se queja del mal estado de los sanitarios. De esta cuenta, además de los problemas curriculares y calidad docente antes descritos, el mal estado de la infraestructura física escolar podría estar provocando un clima escolar malsano, que estaría limitando el

⁵ A partir de 2006 se destinaron más recursos a la construcción de centros completos vs. aulas adicionales en los existentes, por lo que no existe una relación directa entre inversión y reducción del déficit. Adicionalmente, la inflación acumulada de 2006-2010 ascendió a 52%.

desarrollo de los procesos de aprendizaje. De hecho, los jóvenes de 15-17 años que asisten al colegio reportan varios tipos de dificultades en su relación con la escuela, que incluyen no sólo dificultades académicas (26%), sino dificultades con los profesores (26%) y con sus pares (17%).

- 1.14 La literatura internacional sobre infraestructura y calidad educativa, indica que los espacios escolares inciden en la motivación de los docentes, y el comportamiento y aprendizaje de los alumnos (Schneider, M., 2002 - [EEB#1](#)). Estudios regionales han encontrado que las condiciones físicas de las escuelas tienen un impacto importante en el desempeño de los estudiantes y en su aprendizaje (Duarte, J., Gargiulo, C. y Moreno, M., 2011 - [EEB#1](#)). Los problemas de infraestructura no sólo generan problemas de rendimiento escolar, también generan un ambiente hostil lo cual puede perjudicar la relación existente entre sus miembros e, incluso, derivar violencia. Además, puede incidir negativamente en la autoestima y dignidad de los alumnos, especialmente cuando la infraestructura sanitaria no es adecuada (Programa Estado de la Nación, 2011 - [EEB#1](#)). Otras investigaciones dan cuenta que el hacinamiento y la ausencia de espacios recreativos aumentan la estratificación y la inequidad, y genera conflictos en la comunidad educativa (Ready, D., Lee, V., and Welner, K. G., 2004 - [EEB#1](#)). Estos factores inciden, en forma indirecta, en las decisiones del estudiante de abandonar la escuela (Wendy Jiménez y Marcelo Gaete, 2010 - [EEB#1](#)).
- 1.15 Las reformas impulsadas por el MEP se han visto limitadas por las deficiencias edilicias. Programas como “Ética, Estética y Ciudadanía” no se han podido implementar en todos los establecimientos priorizados por la carencia de espacios. Además, la promoción flexible ha generado necesidades adicionales de espacios educativos y su ausencia ha limitado la oferta de actividades académicas y recreativas para los jóvenes que no llevan una carga escolar completa. A su vez, el reingreso de estudiantes a raíz de las reforma ha producido mayor hacinamiento en algunos colegios. En consecuencia, el déficit de infraestructura: i) desmotiva a los alumnos; ii) impide introducir mejoras curriculares; y iii) no permite realizar programas especiales académicos y clases adicionales a los estudiantes que sólo están repitiendo algunas materias. Todo esto fomenta la deserción escolar.
- 1.16 **Otras operaciones de crédito del Banco en el sector.** El Banco cuenta con seis Cooperaciones Técnicas (CT) en apoyo al sector. El último préstamo fue el Programa de Educación Preescolar y Tercer Ciclo (CR0044) (1010/OC-CR), por US\$28 millones, que fuera aprobado en septiembre de 1998 y que concluyera satisfactoriamente en diciembre de 2005. Esta nueva operación continuará los esfuerzos realizados por dicho programa. Parte del atraso en la ejecución se debió a debilidades de la unidad ejecutora, que a su vez estaba inmersa en la compleja dinámica institucional del MEP. Esto también ha provocado retrasos en otras operaciones, como el Proyecto de Equidad y Eficiencia de la Educación del Banco Mundial (BM) que data de 2005 y que sólo ha desembolsado el 56%. Esta operación coordinará con otros cooperantes particularmente con el BM, UNICEF y Unión Europea, a fin de compartir experiencias y conocer otras lecciones aprendidas.

- 1.17 **Estrategia del programa.** Esta operación apoyará en la reducción del déficit de infraestructura educativa en el país, mejorando y ampliando los ambientes de aprendizaje, la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios, a través de la dotación de infraestructura propia a establecimientos que hoy en día no cuentan con la misma, así como la construcción de nuevos planteles en distritos con alta densidad poblacional. El programa atenderá alrededor del 20% del déficit actual.
- 1.18 Esto se hará mediante la constitución de un fideicomiso de desarrollo de obra pública por parte del Poder Ejecutivo en uno de cuatro bancos estatales de Costa Rica⁶. El fideicomiso es una figura innovadora que permitirá agilizar la construcción y mantenimiento de las escuelas a ser construidas por el programa. Es, además, la primera operación de esta naturaleza por parte de una entidad del Gobierno Central⁷, luego de una serie de experiencias positivas por parte de entidades estatales como el Instituto Costarricense de Electricidad. El fideicomiso tendrá a su cargo la construcción de 79 centros completos (69 en establecimientos que ya operan y 10 para establecimientos nuevos) y 24 espacios culturales y deportivos para fomentar la recreación y deporte en igual número de establecimientos actualmente en operación. Para la selección de las 69 escuelas (primaria), colegios y liceos (secundaria) que ya se encuentran operando, se tomaron en cuenta dos criterios básicos: i) escuelas que no cuentan con infraestructura propia (alquilan o prestan el espacio que utilizan); y ii) escuelas que se encuentran en locales propios irreparables o localizados en zonas de alto riesgo de acuerdo a lo establecido por la Comisión Nacional de Emergencia. Por su parte, los 10 nuevos centros a ser construidos se ubicarán en distritos con una alta densidad poblacional y demanda insatisfecha en secundaria. Los 24 establecimientos en los que serán construidos los espacios culturales y deportivos fueron priorizados con base en su densidad estudiantil y la ausencia de áreas recreativas y deportivas cercanas. El 83% de los distritos a los cuales pertenecen los centros educativos a construir poseen un IDS inferior al 60% y los centros a ser atendidos tienen una eficiencia interna menor al resto de centros del sector público, inclusive al de establecimientos en distritos con bajo IDS.
- 1.19 Se espera que la sustitución de establecimientos y aulas precarias y la construcción de espacios recreativos y deportivos, tendrán como resultado un mejor clima escolar y mayor motivación de docentes y estudiantes. Esto

⁶ Estos son: Banco Nacional de Costa Rica (BNCR), Banco de Crédito Agrícola de Cartago (BCAC), Banco Popular (BP) o Banco de Costa Rica (BCR). El banco fiduciario será seleccionado una vez la ley sea promulgada. Se ha confirmado que los cuatro bancos cumplen con la política del Banco Prestatarios Elegibles (OP-301).

⁷ El fideicomiso permitirá la distribución de riesgos asociados con la ejecución de obras; el gobierno retiene los inherentes a sus funciones de regulación y supervisión, y traslada el resto al fideicomiso y las empresas constructoras. Tomando en cuenta la complejidad de la administración pública, particularmente de un ministerio de educación, el programa permite además una total concentración y un alto grado de especialización del personal en los procesos de contrataciones. En proyectos anteriores del MEP, como CR0044 (Préstamo 1010/OC-CR) se ha observado: i) atención no exclusiva a los proyectos por parte de los funcionarios de línea; ii) falta de experiencia en aplicación de normas de contrataciones del ente financiador; y iii) aplicación paralela de dichas normas con las normas nacionales. Todo ello ha redundado en atrasos en la ejecución.

redundará en una reducción de conflictos escolares, mejor manejo del aula por parte de los docentes, mejor desempeño de los estudiantes y, por tanto, aumento en la eficiencia interna del sistema manifestado en menores tasas de reprobación y deserción. Se espera, a su vez, que esto redunde en mejores aprendizajes de los estudiantes. Los estudios antes citados avalan estas expectativas, pues vinculan mejoras en infraestructura física con mayor motivación por parte de estudiantes y profesores, reducción de conflictos y mejoras en el desempeño.

- 1.20 **Alineación con la estrategia de país y GCI-9.** Educación es una de las áreas prioritarias de diálogo con el país identificada en la Estrategia de país con Costa Rica 2011-2014 (GN-2627 - ¶3.2) siendo esta operación fruto de la profundización del mismo. El programa está alineado al Noveno Aumento de Capital (GCI-9) (AB-2764) y a los Lineamientos Sectoriales para Educación (GN-2614), al tiempo que contribuye a profundizar el diálogo para futuras intervenciones en el país. Se beneficiarán directamente a unos 35.000 estudiantes, los cuales residen en zonas con bajo IDS. El programa es parte del Plan Nacional de Desarrollo 2011-2014, específicamente del Eje Bienestar Social.

B. Objetivos, componentes y costo

- 1.21 El programa tendrá como objetivo general mejorar las condiciones físicas de la infraestructura escolar, los ambientes de aprendizaje y la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios a través de la dotación de infraestructura propia a establecimientos que hoy día no cuentan con la misma⁸. Esto, mediante el financiamiento directo de la construcción y equipamiento de infraestructura escolar a través de un fideicomiso de desarrollo de obra pública.
- 1.22 Como objetivos específicos se espera: i) impulsar la consolidación gradual de una plataforma física y tecnológica de calidad para apoyar la transformación del proceso de enseñanza-aprendizaje; ii) reducir el déficit de infraestructura educativa; y iii) implementar un mecanismo de financiamiento alternativo para la atención de la demanda por infraestructura educativa de una manera más ágil y oportuna, mediante instrumentos de financiamiento de largo plazo.
- 1.23 **Componente 1. Construcción y equipamiento de escuelas primarias, escuelas de educación especial e institutos de enseñanza básica general en áreas urbano marginales y rurales.** Este componente financiará la construcción de nuevos edificios para 17 centros escolares de primaria, educación especial y enseñanza básica, que operan actualmente en infraestructura alquilada o prestada (salones de usos múltiples, iglesias, etc.) y que se encuentran en mal estado. Se ejecutará en tres fases: en la primera, que coincide con el segundo año de ejecución, se finalizará la construcción de 6 centros; en la segunda 6 centros; y en la tercera 5 centros.

⁸ Los establecimientos de primaria se denominan escuelas; los de secundaria, colegios; los de educación técnica, colegios técnicos profesionales; los de secundaria en zonas rurales, liceos rurales o telesecundarias; y los de primaria y primer ciclo de secundaria, unidades pedagógicas o institutos generales de educación básica.

- 1.24 De los 17 centros a ser construidos, 2 atienden a unos 1.000 estudiantes de educación especial en los cantones de Santa Ana (San José) y Guácimo (Limón). Trece centros atienden a unos 5.000 estudiantes de primaria (1° a 6°) en igual número de cantones de las provincias de San José, Heredia, Cartago, Limón, Guanacaste y Puntarenas. Dos institutos de educación general básica (1° a 9°), que atienden a unos 1.550 estudiantes, serán construidos en Desamparados (San José) y Nandayure (Guanacaste).
- 1.25 Los planteles a ser construidos incluirán aulas académicas, servicios sanitarios, áreas administrativas, comedor, espacios recreativos y obras complementarias y, de acuerdo con la matrícula, una biblioteca escolar y laboratorio de informática. La matrícula actual de dichos centros asciende a 7.526 alumnos; la mejora y ampliación de dichos planteles permitirá atender a unos 8.450 estudiantes. Los centros tienen capacidades que oscilan desde los 150 a los 1.900 estudiantes, con un tamaño promedio de cupos por centro de 497. Se financiará además la compra de 5 terrenos para la construcción de los establecimientos. Los otros 12 centros cuentan con terrenos del MEP, cuyo derecho de uso se transferirá al fideicomiso. También se financiará la dotación de mobiliario y equipo con base a los estándares y normas nacionales vigentes.
- 1.26 **Componente 2. Construcción y equipamiento de colegios de secundaria en áreas rurales y urbano-marginales.** Este componente financiará la construcción de nuevos edificios para 52 colegios y liceos académicos, liceos rurales y telesecundarias, y colegios técnicos profesionales, que operan actualmente en infraestructura alquilada o prestada (salones de usos múltiples, iglesias, etc.) y que se encuentran en mal estado. Financiará además la construcción de 10 nuevos edificios para albergar nuevos centros educativos que serán ubicados en áreas con una alta densidad poblacional y con sobre población estudiantil en los centros existentes. Al igual que el primer componente, éste se ejecutará en tres fases: en la primera, que coincide con el segundo año de ejecución, se finalizará la construcción de 16 centros; en la segunda 19 centros; y en la tercera 27 centros.
- 1.27 De los 52 centros a construir, 35 (67%) son liceos o telesecundarias rurales, con una matrícula total de 2.408 y un promedio de 69 alumnos por establecimiento. Los 17 centros restantes son colegios y liceos (7° a 11°) ubicados en áreas urbano marginales y rurales, que atienden a 3.878 alumnos, con un promedio de matrícula de alrededor de 228 estudiantes por centro. Los 10 nuevos centros a ser construidos se ubican en áreas urbano-marginales densamente pobladas: 5 serán colegios académicos (7° a 11°); los otros 5 son para colegios técnicos profesionales (10° a 12°). El cupo promedio de estos centros será de 850 estudiantes.
- 1.28 Los planteles a ser construidos incluirán aulas académicas, servicios sanitarios, áreas administrativas, comedor y espacios recreativos. Incluirán además obras complementarias como jardines, garitas y cercos perimetrales, una biblioteca escolar y laboratorio de informática y ciencias, dependiendo del tamaño de la escuela. Se financiará además la compra de 38 terrenos y la dotación de mobiliario y equipo, que deberán observar la calidad y especificaciones

requeridas bajo los estándares y normas nacionales vigentes y los estándares que emita el MEP. Adicionalmente, el programa financiará la contratación de servicios de consultores individuales y firmas consultoras, para realizar la formulación, evaluación y supervisión de la construcción de obras.

- 1.29 **Componente 3. Construcción de espacios culturales y deportivos en centros de alta densidad estudiantil.** El componente financiará la dotación de espacios culturales y deportivos para promover el deporte, el arte, la cultura y la recreación, con inversiones estratégicas en infraestructura que hagan que los centros educativos sean más atractivos para los estudiantes y docentes, les generen un mayor sentido de arraigo y pertenencia, y permitan desarrollar habilidades y destrezas que contribuyan a reducir el fracaso escolar. El componente financiará la dotación de un espacio en 24 centros educativos: uno de primaria, 10 en colegios y liceos académicos en áreas urbano marginales y 13 en colegios técnico profesionales en áreas urbanas, urbano marginales y rurales.
- 1.30 Los 24 espacios culturales y deportivos beneficiarán a más de 13.200 estudiantes. Los establecimientos educativos en los que serán construidos tienen una alta densidad de estudiantes, con un promedio de 550 estudiantes por centro. El componente se ejecutará en dos etapas; la mayoría de las obras (18 de las 24) se finalizarán en la primera etapa que coincide con el segundo año de ejecución. En estos casos, los terrenos serán desmembrados de las fincas matrices y su derecho de uso será cedido al fideicomiso que se encargará de la construcción.
- 1.31 El diseño, la construcción y el equipamiento de los centros, y también la adquisición de los terrenos del proyecto seguirán los lineamientos que establezca el MEP, siempre y cuando estos sean consistentes con las disposiciones del contrato de préstamo y con las políticas aplicables del Banco.
- 1.32 **Administración, supervisión y otros costos de operación.** El programa financiará la unidad ejecutora o los costos de una agencia de contrataciones, la cual, una o la otra, según el caso, será responsable de las contrataciones del proyecto. También se financiarán los costos administrativos de la operación, entendiéndose éstos como dietas del comité de vigilancia, seguros y mantenimientos; los trámites de permisos y licencias; y la supervisión de obras. Por último, cubrirá los costos de auditoría externa del fideicomiso y podrá cubrir, dependiendo de la aprobación de la Asamblea Legislativa, los cargos por intereses del préstamo durante la etapa de construcción de obras.

C. Indicadores clave de la matriz de resultados

- 1.33 Los resultados clave esperados de esta operación incluyen: i) mejorar el aprendizaje y el progreso de los estudiantes de los centros beneficiados; ii) mejorar el clima escolar en los establecimientos beneficiados; iii) mejorar la promoción en las escuelas y colegios beneficiados; iv) disminuir la deserción de las escuelas y colegios beneficiados; y v) aumentar los cupos disponibles en secundaria en las

regiones en las que se construirán los nuevos colegios. El detalle de los indicadores de producto y resultado del programa se encuentra en el Anexo II.

- 1.34 **Costos y financiamiento.** El monto del programa asciende a US\$167 millones para un periodo de ejecución de cuatro años. El Cuadro I-1 resume los costos del programa, para mayor detalle ver Enlaces Electrónicos Opcionales – [EEOP#4](#).

Cuadro I-1: Costos del programa (en US\$)

Categoría del gasto por componente	BID	TOTAL	%
1. Construcción y equipamiento de escuelas primarias.	30.883.195	30.883.195	18,5
2. Construcción y equipamiento de colegios de secundaria.	116.274.206	116.274.206	69,6
3. Construcción de espacios culturales y deportivos.	8.870.016	8.870.016	5,3
Costos financieros, administración, monitoreo e imprevistos.	10.972.583	10.972.583	6,6
TOTAL	167.000.000	167.000.000	100,0

II. ESTRUCTURA DEL FINANCIAMIENTO Y RIESGOS

A. Instrumentos del financiamiento

- 2.1 El proyecto se financiará a través de un préstamo de inversión al banco estatal seleccionado, en su calidad de fiduciario de un fideicomiso de desarrollo de obra pública a ser establecido por la República de Costa Rica (RCR), que comenzará a desembolsarse en 2013. En su calidad de fideicomitente, la RCR realizará un aporte en especie correspondiente a los planos y prototipos de infraestructura escolar, y los derechos de uso de los terrenos aportados al fideicomiso. Además, la RCR y el banco estatal seleccionado, en su capacidad de fiduciario, firmarán un contrato de arrendamiento para el uso de dichas obras; el pago de dicho arrendamiento por la RCR será el flujo de caja que le permitirá al fideicomiso cumplir con el servicio del préstamo del Banco. Los costos asociados al desempeño del rol de fiduciario, así como los gastos de seguros, fianzas, entre otros, serán cubiertos directamente por la RCR y no podrán exceder un 2% anual del costo total del proyecto, según previsto en el proyecto de ley (ver ¶3.1 y 3.2).

Cuadro II-1: Cronograma de desembolsos (en millones de US\$)

Fuente	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Total
BID	16,48	63,32	65,90	21,30	167,00
Total	16,48	63,32	65,90	21,30	167,00

B. Riesgos

- 2.2 **Riesgos ambientales y sociales.** De acuerdo a la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardias (OP-703), esta operación se clasifica como Categoría “B”, considerando que los posibles impactos negativos socio ambientales son localizados y de corto plazo, y que las medidas de mitigación son conocidas y de fácil aplicación. Se desarrollarán procedimientos de consulta con las comunidades beneficiarias del proyecto. La operación generará impactos sociales positivos que se reflejarán en mayor promoción y menor deserción escolar, mejora del clima organizacional de las escuelas y en los aprendizajes. Para mitigar los posibles impactos ambientales y sociales se incluirá en el Manual

de Operaciones (MO) las medidas para el manejo y control ambiental. Asimismo, para cada uno de los proyectos se elaborará un Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS) y se acatarán las prácticas estándar o normas para la disposición de residuos, el reciclaje de materiales pétreos y normas de reducción del riesgo asociado a desastres naturales, entre otras (ver Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) en Enlaces Electrónicos Obligatorios - [EEOB#4](#)).

- 2.3 **Riesgos fiduciarios.** Con base en el esquema de ejecución previsto, y dados los niveles de control existentes en el país, se considera un nivel de riesgo fiduciario “medio” para la operación (ver Anexo III). No se perciben riesgos adicionales en las áreas de contrataciones, especialmente si se contrata a una agencia de contrataciones especializada para realizar dicha función. Se prevén riesgos relacionados con la naturaleza del esquema de ejecución, dados los múltiples procesos y actores involucrados. Se han iniciado las gestiones para aprobar una Cooperación Técnica (CT) que permita fortalecer al MEP en todas las funciones que tendrá asignadas.
- 2.4 **Otros riesgos.** Se prevén riesgos inherentes a la construcción de infraestructura educativa. Se ha contemplado un 5% anual para cubrir variaciones en los precios base de construcción, y un 8% para cubrir los costos adicionales de obras en zonas rurales o en terrenos con topografía accidentada. Existe también el riesgo de que el proyecto de ley no sea aprobado por la Asamblea Legislativa, lo cual se considera un riesgo bajo dado que la Comisión de Ciencia, Tecnología y Educación emitió un “Informe Positivo” unánime ([EEOP#5](#)), con lo cual el proyecto de ley pasa al plenario para su discusión y aprobación. En este sentido, el proyecto está mucho más avanzado en su proceso de aprobación que una operación de crédito convencional. Por último, existe el riesgo de que durante la vida del préstamo se decida cancelar el fideicomiso o el arrendamiento. Para ello se prevén como condiciones contractuales especiales de ejecución: i) el contrato de arrendamiento deberá prever un pago de terminación al fideicomiso por parte de la RCR en un monto suficiente para cubrir lo adeudado al Banco; y ii) la terminación del contrato de arrendamiento o del fideicomiso facultará al Banco a suspender los desembolsos del préstamo, acelerar el repago del saldo deudor del préstamo y cancelar los montos no desembolsados del mismo. La probabilidad que dichos riesgos se materialicen son bajos, dado el compromiso del Ejecutivo y del apoyo observado de la Asamblea hasta el momento.

III. IMPLEMENTACIÓN Y PLAN DE ACCIÓN

A. Resumen de los arreglos de ejecución

- 3.1 El programa utilizará un novedoso mecanismo de financiamiento y ejecución, en función de la estructuración de un fideicomiso con arrendamiento financiero a ser constituido por la RCR, el cual garantizará el préstamo del Banco, según lo previsto en el proyecto de ley “Autorización al Poder Ejecutivo para constituir un fideicomiso y suscribir una operación de crédito público mediante un contrato de

arrendamiento de largo plazo para el financiamiento del proyecto construcción y equipamiento de infraestructura educativa del MEP a nivel nacional” (No.18258) (ver Esquema de Ejecución - [EEOP#3](#)).

- 3.2 Dicho proyecto fue ingresado a la Asamblea Legislativa el 23 de septiembre de 2011 y está en fase de discusión en la Comisión de Ciencia y Tecnología y Educación. En dicho proyecto, se autoriza al Poder Ejecutivo a: i) suscribir el contrato de endeudamiento público; ii) constituir un fideicomiso para suscribir el contrato de endeudamiento público y para ejecutar la construcción de las obras públicas; iii) suscribir un contrato de arrendamiento para el uso de dichas obras (propiedad del fideicomiso durante la vigencia del mismo) y para el correspondiente pago de dicho arrendamiento, que será el flujo de caja que le permitirá al fideicomiso cumplir con el servicio del endeudamiento; y iv) garantizar las obligaciones asumidas por el fideicomiso.
- 3.3 El contrato de fideicomiso será suscrito por la RCR con alguno de los cuatro bancos estatales de Costa Rica⁹, el cual actuará como fiduciario. La Contraloría General de la República refrendará el contrato. El Banco suscribirá el contrato de préstamo con el fideicomiso representado por el banco fiduciario, y paralelamente la RCR suscribirá un contrato de garantía con el Banco, que respaldará las obligaciones del fideicomiso. Sólo con el previo consentimiento por escrito del Banco se podrá cambiar la institución fiduciaria por concepto de sucesión, sustitución o remplazo. La RCR entregará al fideicomiso el derecho de uso de los terrenos de su propiedad para la construcción de las obras del proyecto, en calidad de patrimonio fideicometido. Entregará, además, todos los planos tipo, prototipos y estudios topográficos con que cuenta para dichos terrenos, los cuales formarán parte del patrimonio inicial del fideicomiso. El patrimonio del fideicomiso se constituirá, adicionalmente, con: i) los fondos de la operación de crédito con el Banco; ii) la infraestructura construida; iii) el equipamiento adquirido; y iv) los ingresos por arrendamiento de las escuelas. El proyecto de ley autoriza un endeudamiento máximo de US\$167,5 millones, por lo que el programa cubrirá prácticamente la totalidad del proyecto, por lo que no se prevén emisiones de títulos de valor en el corto plazo. Será condición contractual especial de ejecución que la emisión de títulos de valor cuente con la aprobación del Banco.
- 3.4 El banco estatal que funja como ejecutor establecerá una Unidad Ejecutora (UE), que realizará los procesos de contrataciones, ya sea personal propio o una agencia de contrataciones. De escogerse esa vía, dicha agencia será contratada en el marco de las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (GN-2350-9). En cualquier caso se observará lo establecido en el contrato de préstamo y las políticas del Banco. La UE dará mantenimiento a las obras durante la vida del fideicomiso. Paralelamente, el MEP establecerá una contraparte técnica, denominada Unidad Supervisora del Proyecto (USP), que dará seguimiento a la ejecución de las obras

⁹ El banco fiduciario será seleccionado mediante un procedimiento abreviado (dos meses), que consistirá en el envío de expresiones de interés y recepción de propuestas por parte de dichos bancos.

encargadas al fideicomiso y será el enlace operativo principal por parte del MEP. Tanto el MEP como el Banco actuarán como fideicomisarios del fideicomiso, con las atribuciones que el código de comercio establece y en el marco del contrato de préstamo que se suscriba. Como órgano superior del fideicomiso se integrará un Comité de Vigilancia, que velará por que los términos del contrato del fideicomiso se cumplan. Este tendrá representantes del MEP y del Ministerio de Hacienda (MH), como mínimo.

- 3.5 Adicionalmente, la RCR y el banco estatal seleccionado, en su calidad de fiduciario, una vez el fideicomiso sea establecido legalmente, suscribirán contratos para el arrendamiento de la infraestructura escolar, por un plazo de 20 años. El repago del préstamo se realizará con los ingresos correspondientes a las cuotas de arrendamiento pagadas al fideicomiso, las cuales se harán directamente por parte del MH, con cargo a las partidas de pago de la deuda pública. Durante la vigencia del fideicomiso, el fiduciario dará mantenimiento preventivo y correctivo mayor a la infraestructura construida. Las reparaciones mínimas y el mantenimiento básico estará a cargo de las juntas de educación y administrativas, con base en el reglamento respectivo (31024-MEP).
- 3.6 Serán condiciones previas al primer desembolso del financiamiento: **i) la firma y entrada en vigencia del contrato de arrendamiento, en los términos acordados con el Banco; ii) la designación de la unidad de seguimiento por parte del MEP; y iii) la adopción del MO que detalle las funciones, procesos y responsabilidades de los entes involucrados en la operación, y que incluya las medidas de manejo y control de impactos ambientales y sociales del IGAS.**
- 3.7 **Informes.** El fideicomiso presentará al Banco informes semestrales de progreso, que incluirán como anexo el cuadro del Informe de Monitoreo de Progreso (IMP). En diciembre de cada año calendario de ejecución del programa, el fideicomiso presentará para la aprobación del Banco un Plan Operativo Anual (POA) y un Plan de Anual de Adquisiciones (PAA). El contrato de constitución del fideicomiso establecerá los informes y reportes que deberá presentar al Comité de Vigilancia.
- 3.8 **Sistema de supervisión de la ejecución.** El programa adoptará los mecanismos de supervisión y seguimiento del Banco. El plan de supervisión del proyecto será desarrollado y validado con el prestatario y contendrá una programación multianual de actividades y financiera. El MEP creará una unidad de seguimiento del proyecto.

B. Adquisiciones de bienes y servicios

- 3.9 La adquisición de obras y bienes, así como la selección y contratación de servicios de consultoría, se realizarán de conformidad con las políticas del Banco (GN-2349-9 y GN-2350-9), cuyos detalles se presentan en el PAA. Para el caso de las Licitaciones Públicas Nacionales o procesos de comparación de precios, se convendrán documentos para bienes y obras consistentes con las políticas de adquisiciones del Banco.

C. Financiamiento retroactivo y auditoría

- 3.10 No se prevé financiamiento retroactivo. La auditoría externa se hará por medio de auditores independientes de conformidad con los términos de referencia previamente acordados con el Banco. Esta será financiada con recursos del programa y su contratación se llevará a cabo siguiendo los lineamientos del documento AF-200. Los estados financieros anuales auditados serán presentados dentro de los 120 días de finalizado el año fiscal y los de cierre dentro de los 120 días posteriores al último desembolso durante la vigencia del programa. El programa financiará las auditorías durante el período de desembolso, para luego ser financiadas con recursos propios.

D. Monitoreo y evaluación

- 3.11 **Evaluación económica.** La evaluación costo-efectividad del programa [EEOP#2](#) indica que se pueden obtener mejoras sustanciales en la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios. Los centros educativos cuentan actualmente con un desempeño muy bajo, en términos de avance de los estudiantes en su trayectoria de primaria y secundaria. El grado de finalización en las escuelas (primaria) es de 53% (6° grado) y en los colegios (secundaria) de 36% (11° grado). Estos niveles son similares o inferiores a los desempeños de los centros educativos públicos de los cantones más rezagados en materia educativa. Se estima que la mejora en la finalización que gracias a las inversiones del programa, permitirá que el costo unitario de finalizar los estudios en las escuelas del proyecto se reduzca hasta el 72% del costo actual. En el caso de los colegios del proyecto, la reducción del costo unitario de finalizar los estudios se reduciría hasta en un 64% del costo actual. Los espacios culturales y deportivos también son costo-efectivos. En primaria, la inversión permitirá que el costo de finalización por estudiante en la edad correcta se reduciría a 75%; y en secundaria a 76%.
- 3.12 **Monitoreo, seguimiento y evaluación.** El fideicomiso estará a cargo del monitoreo periódico del cumplimiento de los planes operativos, los productos y resultados del proyecto. El monitoreo se basará en: i) el POA; y ii) la Matriz de Resultados. El fideicomiso presentará al Banco informes semestrales de progreso de los productos, y anuales de los resultados, que incluirán como anexo el cuadro del IMP. Durante la ejecución del programa, se desarrollarán además una serie de evaluaciones cualitativas y cuantitativas para medir los logros en términos de los objetivos generales planteados por el programa. Dichas evaluaciones estarán sujetas a la disponibilidad de recursos de CT para su realización y sus resultados estarán disponibles una vez finalizado el programa. La evaluación buscará determinar si el programa logra mejorar los ambientes de aprendizaje y la eficiencia interna de los establecimientos beneficiarios a través de la nueva infraestructura educativa (ver Plan de Monitoreo y Evaluación - [EEOB#2](#)). Asimismo, se pondrá especial énfasis en verificar si el fideicomiso tiene efectos positivos en los tiempos de ejecución.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo			
Resumen			
I. Alineación estratégica			
1. Objetivos de la estrategia de desarrollo del BID	Alineado		
Programa de préstamos	(i) Préstamos a países pequeños y vulnerables, y (ii) Préstamos para la reducción de la pobreza y promoción de la igualdad.		
Metas regionales de desarrollo	Porcentaje de jóvenes entre 15 y 19 que completan el noveno grado.		
Contribución de los productos del Banco (tal como se define en el Marco de Resultados del Noveno Aumento)	Estudiantes beneficiados por proyectos de educación.		
2. Objetivos de desarrollo de la estrategia de país	No Alineado		
Matriz de resultados de la estrategia de país	GN-2627	La intervención no está alineada con los objetivos de la Estrategia de País.	
Matriz de resultados del programa de país	GN-2661-4	La intervención no está incluida en el Documento de Programación de País 2012.	
Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país)		El programa surge como parte de la profundización del diálogo sectorial en el marco de la Estrategia de País con Costa Rica 2011-2014. Esta operación apoyará en la reducción del déficit de infraestructura existente en el país, mejorando y ampliando la infraestructura escolar, los ambientes de aprendizaje y la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios.	
II. Resultados de desarrollo - Evaluabilidad	Altamente Evaluable	Ponderación	Puntuación máxima
	9.5		10
3. Evaluación basada en pruebas y solución	9.8	25%	10
4. Análisis económico ex ante	10.0	25%	10
5. Evaluación y seguimiento	8.1	25%	10
6. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación	10.0	25%	10
Calificación de riesgo global = grado de probabilidad de los riesgos*	Medio		
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales	B		
III. Función del BID - Adicionalidad			
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales (criterios de VPC/PDP)			
El proyecto usa otro sistema nacional para ejecutar el programa diferente de los indicados arriba	Sí	El Programa utilizará un novedoso mecanismo de financiamiento y ejecución, en función de la estructuración de un fideicomiso de desarrollo de obra pública con cuota de arrendamiento a ser constituido por la República de Costa Rica.	
La participación del BID promueve mejoras en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:			
Igualdad de género			
Trabajo			
Medio ambiente			
Antes de la aprobación se brindó a la entidad del sector público asistencia técnica adicional (por encima de la preparación de proyecto) para aumentar las probabilidades de éxito del proyecto	Sí	CR-T1092.	
La evaluación de impacto ex post del proyecto arrojará pruebas empíricas para cerrar las brechas de conocimiento en el sector, que fueron identificadas en el documento de proyecto o el plan de evaluación.			

El programa tiene como objetivo general mejorar las condiciones físicas de la infraestructura escolar, los ambientes de aprendizaje y la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios. Esto mediante el financiamiento directo de la construcción y equipamiento de infraestructura escolar a través de un fideicomiso de obra pública. Se estima que el programa atenderá alrededor del 17% del déficit total de infraestructura. Con respecto al diagnóstico, éste se enfoca en el problema a la deserción y reprobación (27% y 17% para séptimo grado). Se encuentra que 30% de las aulas están mal estado. Esta situación se deriva de baja inversión histórica y aumento en la demanda. La evidencia sobre el tema es débil pero en la dirección esperada. La matriz de resultados tiene una lógica vertical congruente. Los indicadores de impacto no están alineados a la estrategia de país porque ésta no incluye indicadores en el tema educativo. Los indicadores de resultados y uno de los de impacto carecen de una línea de base. Los indicadores son SMART y tienen una fuente de información. Los costos de los componentes del proyecto y sus insumos se muestran desagregados en el PDA.

El programa cuenta con un Análisis Costo-Efectividad Ex Ante. Se propone una evaluación cuasi-experimental con pareo y diferencias en diferencias.

Con respecto a los riesgos, todos se clasifican en nivel medio y se asocian a gestión, monitoreo y desarrollo. Para mitigar el riesgo se propone un esquema innovador de implementación a través de una creación de un fideicomiso que permite a la unidad ejecutora contratar los servicios de empresas especializadas que se requieran.

MATRIZ DE RESULTADOS

Objetivo del Proyecto	El programa tendrá como objetivo general mejorar las condiciones físicas de la infraestructura escolar, los ambientes de aprendizaje y la eficiencia interna de las escuelas y colegios beneficiarios a través de la dotación de infraestructura propia a establecimientos que hoy día no cuentan con la misma. Esto, mediante el financiamiento directo de la construcción y equipamiento de infraestructura escolar a través de un fideicomiso de obra pública.
------------------------------	---

Propósitos	Línea de base	Meta final	Observaciones
Tasa de deserción de los colegios beneficiarios del programa.	Escuelas beneficiarias ¹ : 1,51% Colegios beneficiarios ² : 8,29%	Escuelas beneficiarias: 2% mejora Colegios beneficiarios: 5% mejora	<p>Promedio de todos grados en cada nivel ponderado por número de alumnos por escuela.</p> <p>Formula:</p> $\sum_{i=1}^n \frac{Des_i}{Mat_i} \times \frac{Mat_i}{Mat_b} = \sum_{i=1}^n \frac{Des_i}{Mat_b}$ <p>Donde, para las escuelas de primaria y colegios de secundaria:</p> <p>Des_i= Deserción total grados 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de escuelas de primaria y 7, 8, 9, 10, 11 y 12 de colegios de secundaria para la escuela/colegio beneficiaria i.</p> <p>Mat_i= Matrícula total grados 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de escuelas de primaria y 7, 8, 9, 10, 11 y 12 de colegios de secundaria para la escuela/colegio beneficiaria i.</p> <p>Mat_b= Matrícula total grados 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de escuelas de primaria y 7, 8, 9, 10, 11 y 12 de colegios de secundaria para el total de escuelas/colegios beneficiarias.</p> <p>n= total de escuelas/colegios beneficiarias.</p> <p>Fuente: Sistemas de información estadística del Ministerio de Educación Pública (MEP).</p> <p>Esta variable será desagregada por sexo una vez se cuente con las estadísticas educativas finales 2011.</p>
Tasa de reprobación de los colegios beneficiarios del programa.	Escuelas beneficiarias: 14,05% Colegios beneficiarios: 17,84%	Escuelas beneficiarias: 5% mejora Colegios beneficiarios: 7% mejora	<p>Promedio de todos grados en cada nivel ponderado por número de alumnos por escuela.</p> <p>Fórmula:</p>

¹ El Indicador de deserción y reprobación de escuelas incluye los seis grados de primaria de la Unidad Pedagógica Sotero González. Se excluyen los dos Centros de Enseñanza Especializada.

² El indicador de deserción y reprobación de colegios incluye los tres grados de secundaria de la Unidad Pedagógica Sotero González.

			$\sum_{i=1}^n \frac{Rep_i}{Mat_i} \times \frac{Mat_i}{Mat_b} = \sum_{i=1}^n \frac{Rep_i}{Mat_b}$ <p>Donde:</p> <p>Rep_i= Estudiantes reprobados total grados 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de primaria para la escuela beneficiaria i.</p> <p>Mat_i= Matrícula total grados 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de primaria para la escuela beneficiaria i.</p> <p>Mat_b= Matrícula total grados 1, 2, 3, 4, 5 y 6 de primaria para el total de escuelas beneficiarias.</p> <p>Fuente: Sistemas de información estadística del MEP.</p> <p>Esta variable será desagregada por sexo una vez se cuente con las estadísticas educativas finales 2011.</p>
--	--	--	--

	Base	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Meta Final	Observaciones
Componente 1: Construcción y equipamiento de escuelas primarias, escuelas de educación especial e institutos de enseñanza básica general							
Productos							
Número de escuelas de primaria construidas y equipadas.			5	4	4	13	Fuente: Informes de avance del programa.
Número de unidades pedagógicas (educación general básica completa, 1° a 9°) construidas y equipadas.				1	1	2	Fuente: Informes de avance del programa.
Número de centros de educación especial construidos y equipados.			1	1		2	Fuente: Informes de avance del programa.
Número de cupos adicionales creados en escuelas existentes.	5.848		817	1.349	436	8.450	Fuente: Estadísticas educativas del MEP.
Resultados							
Mejora del índice de clima escolar en las instituciones educativas beneficiadas.	Se levantará al comienzo de ejecución del programa					10% de mejora en el índice respecto de la línea de base	El índice de clima escolar se compone de varias categorías que incluyen el contexto interpersonal, creativo, calidad de aprendizaje, entre otros y se basa de las percepciones de los alumnos y el personal docente y directivo.

	Base	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Meta Final	Observaciones
							$ICE_{c,e} = \sum_{i=1}^n X_i P_i$ <p>Donde: $ICE_{c,e}$ = Índice de Clima Escolar según categoría c, y tipo de entrevistado, e. X_i = Vector de variables que componen el índice por categoría y tipo de entrevistado para cada escuela i. Las variables serán estimadas en función de cuestionarios elaborados a estudiantes docentes y directores. P_i = Vector de pesos relativos asociadas a cada variable. Los pesos se estimarán acorde a la metodología a utilizar en la evaluación. Fuente: Encuesta propia del programa.</p>
Componente 2: Construcción y equipamiento de colegios de secundaria en áreas rurales y urbano marginales							
Productos							
Número de liceos rurales que reemplazan centros de telesecundaria construidos y equipados.			9	13	13	35	Fuente: Informes de avance del programa.
Número de colegios técnicos profesionales construidos y equipados.			1		4	5	Fuente: Informes de avance del programa.
Número de colegios de secundaria construidos y equipados.			6	6	10	22	Fuente: Informes de avance del programa.
Número de cupos adicionales creados en colegios existentes y nuevos centros.	3.607		980	1.545	1.578	7.710	Fuente: Informes de avance del programa.
Resultados							
Mejora del índice de clima escolar en las instituciones educativas beneficiadas.	Se levantará al comienzo de ejecución del programa					10% de mejora en el índice respecto de la línea de base	El índice de clima escolar se compone de varias categorías que incluyen el contexto interpersonal, creativo, calidad de aprendizaje, entre otros y se basa de las percepciones de los alumnos y el personal docente y directivo.

	Base	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Meta Final	Observaciones
							$ICE_{c,e} = \sum_{i=1}^n X_i P_i$ <p>Donde: $ICE_{c,e}$ = Índice de Clima Escolar según categoría c, y tipo de entrevistado, e. X_i = Vector de variables que componen el índice por categoría y tipo de entrevistado para cada colegio i. Las variables serán estimadas en función de cuestionarios elaborados a estudiantes docentes y directores. P_i = Vector de pesos relativos asociadas a cada variable. Los pesos se estimarán acorde a la metodología a utilizar en la evaluación. Fuente: Encuesta propia del programa.</p>
Componente 3: Construcción de espacios culturales y deportivos							
Productos							
Número de canchas multiusos construidas.		18	6			24	Fuente: Informes de avance del programa.
Resultados							
Estudiantes de las escuelas beneficiarias con acceso a instalaciones recreativas, culturales y deportivas.	0		7.715	4.122		11.837	Fuente: Informes de avance del programa.
Porcentaje de alumnos que reporta progreso escolar en las escuelas beneficiarias.	Se levantará al comienzo de ejecución del programa					5% de mejora en el índice de progreso escolar respecto de la línea de base	Progreso escolar se refiere a la reducción de ausentismo y aumento de la participación estudiantil en actividades deportivas/culturales y extracurriculares en la escuela. Fuente: Encuestas propias del programa.

ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS

PAÍS: Costa Rica

PROYECTO No./NOMBRE: CR-L1053 - Programa Desarrollo y Equipamiento de Infraestructura Educativa

ORGANISMO EJECUTOR: Bancos fiduciario sujeto a la supervisión de la Superintendencia General de Entidades Financieras (SUGEF) - por definir

PREPARADO POR: Willy Bendix; Especialista en Adquisiciones (FMP/CR) y Andrés Suárez; Especialista en Gestión Financiera (FMP/CR)

I. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL PAÍS

- 1.1 La evaluación fiduciaria fue realizada en base a reuniones con personal clave de las entidades involucradas, el estudio financiado por el BID sobre el diagnóstico de los fideicomisos para la construcción de obra pública, documentación legal sobre la figura del fideicomiso y reuniones con el equipo de proyecto.
- 1.2 Esta operación plantea una modalidad de financiamiento alternativo y novedoso que es la realización del financiamiento y ejecución para obra pública, ya utilizada con entidades autónomas costarricenses, a través de la figura del fideicomiso para la construcción de obra pública.
- 1.3 El contrato de fideicomiso se encuentra regulado en el Código de Comercio, igualmente considera otras posibles fuentes para el financiamiento de las obras, como son los fondos captados de inversionistas en el mercado de valores, estos se encuentran normados en Ley Reguladora del Mercado de Valores y sus reglamentos derivados. La Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, Ley No. 8131 de 18 de setiembre de 2001, dispone una limitación para la constitución de fideicomisos en el sector público, al señalar en términos generales que no se podrán constituir fideicomisos con fondos provenientes del erario de no existir una ley especial que los autorice, por tanto el ejecutor del fideicomiso específico de esta operación propuesta será definido con posterioridad a la Aprobación del Proyecto de Ley denominado: “Autorización al Poder Ejecutivo para fin de constituir un fideicomiso y suscribir una operación de crédito a largo plazo para el financiamiento del Proyecto de Construcción y Equipamiento de Infraestructura Educativa del Ministerio de Educación Pública (MEP) a nivel nacional”, enviado por MEP a la asamblea legislativa en septiembre del 2011.
- 1.4 En materia de adquisiciones, Costa Rica tiene un cuerpo legal amplio formalmente estructurado de manera jerárquica (Constitución, leyes, decretos, reglamento general y reglamentos específicos). La ley de Contratación

Administrativa¹ regula la adquisición y venta de bienes y servicios de todas las instituciones y las empresas públicas que conforman el Estado²; además consagra los principios³ de igualdad y libre competencia entre otros define con claridad las modalidades de contratación (licitación pública, licitación abreviada, contratación directa y algunas otras), así como las excepciones y los procedimientos generales. La Ley establece el contenido de los documentos de licitación, exigiendo que sean apropiados, suficientes y lo más neutral posible; establece que normas sobre recepción y apertura de ofertas de licitación son claras y acordes con las mejores prácticas internacionales.

- 1.5 En cuanto a los sistemas nacionales financieros, analizados por medio de la metodología de evaluación *Public Expenditure and Financial Accountability* (PEFA), se concluye en 2010 a nivel global, que la gestión de las finanzas públicas de Costa Rica es satisfactoria. Dicho informe abarcó esencialmente los gastos del presupuesto aprobado por Asamblea Legislativa que son los gastos del Gobierno Central. La utilización del subsistema de tesorería a través de Caja Única, para realizar los pagos de los proyectos financiados por el Banco reduce los riesgos fiduciarios mayores desde el punto de vista de pagos, manejo de flujo de fondos y conciliaciones. Existe adicionalmente un razonable escrutinio de las finanzas públicas por medio de la Contraloría General de la República.

II. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL ORGANISMO EJECUTOR

- 2.1 La Unidad Ejecutora (UE) estará inmersa dentro del banco fiduciario que será definido con posterioridad a la aprobación de la ley para el financiamiento del Proyecto de Construcción y Equipamiento de Infraestructura Educativa del MEP a nivel nacional. En las experiencias recientes sólo han fungido como fiduciarios bancos comerciales del estado, ya que su condición de ser instituciones públicas permite que otras instituciones públicas los contraten directamente sin necesidad de realizar los procedimientos ordinarios de contratación administrativa. Aparte de los tres bancos comerciales del Estado (Banco Nacional, Banco de Costa Rica y Banco Crédito Agrícola de Cartago), la otra institución financiera para realizar esta función en esas mismas condiciones es el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE).
- 2.2 La UE, ya sea con personal propio a por medio de una agencia de contrataciones, será la encargada de la contratación de la empresa desarrolladora de los proyectos,

¹ Ley N° 7494 del 16 de mayo del 2006.

² Los ministerios y órganos adscritos del Gobierno Central, el Tribunal Supremo de Elecciones, la Contraloría General de la República, la Defensoría de los Habitantes, la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos, las instituciones descentralizadas, los organismos de supervisión y control del estado, las municipalidades, las universidades estatales, los entes públicos no estatales, las empresas públicas cuyo capital social pertenezca en un 50% o más al estado o a otro ente público y toda actividad contractual financiada total o parcialmente con recursos públicos, independientemente de la naturaleza jurídica de la persona que se trate.

³ Según artículos 4, 5 y 6 de la Ley de la Contratación Administrativa, aprobada en 1996 y reformada en el 2009.

así como la empresa que brinde el mantenimiento de la infraestructura construida durante el plazo del fideicomiso, así como de los reportes financieros del fideicomiso y la entrega coordinada de los requerimientos que solicite el Banco.

III. EVALUACIÓN DEL RIESGO FIDUCIARIO Y ACCIONES DE MITIGACIÓN

- 3.1 La normativa recientemente emitida por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF) establece que cada fideicomiso debe tener su propia UE, que realizará las actividades previstas a través de profesionales o empresas especializadas, de modo que el fiduciario no ejecutará directamente dichas actividades. Esta UE, podrá contratar los servicios de una empresa especializada en el tipo de servicios especializados que se requiera, lo que disminuye cierto tipo de riesgos desde el punto de vista de gestión financiera y corresponderá al Banco reforzar a los profesionales que se contraten para esta unidad en materia de ejecución de proyectos con financiamiento externo tanto en aspectos de adquisiciones como financieros. El MEP en su condición de fideicomitente, participará en el desarrollo, ejecución y vigilancia del proyecto, velando que las características del proyecto se cumplan, en especial conocer de los informes y cumplir con el pago del arrendamiento pactado a partir de una fecha preestablecida, incluyendo sus ajustes⁴. Asimismo, el Decreto No.36450-H de la Presidencia de la República establece el procedimiento para gestionar la autorización de financiamiento de proyectos de obra pública, utilizando fideicomisos de titularización, de desarrollo de obra pública y otros similares con contrato de arrendamiento, la cual sirve de sustento para la autorización del fideicomiso en la Asamblea Legislativa.
- 3.2 Por estas condiciones y los niveles de control existentes se considera un nivel de riesgo fiduciario medio para la operación.

IV. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES

- 4.1 Todas las adquisiciones de obras, bienes, servicios diferentes a consultoría y servicios de consultoría, deberán estar incluidas en el Plan de Adquisiciones Anual aprobado previamente por el BID a través del “Sistema de ejecución de Planes de Adquisición” (SEPA) y de conformidad con las estipulaciones especiales del Contrato de Préstamo.
- 4.2 **Adquisiciones de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría.** Los contratos de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría⁵ generados bajo el proyecto y sujetos a Licitación Pública Internacional (LPI) con agrupaciones

⁴ Consta en la Reforma al Reglamento Público de Oferta de Valores, Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero en el Artículo 8 del acta de la sesión 881-2010, celebrada el 17 de setiembre del 2010.

⁵ De acuerdo a las Políticas de Adquisiciones del BID, los servicios diferentes de consultoría tienen un tratamiento similar a los bienes.

geográficas, se ejecutarán utilizando los Documentos Estándar de Licitaciones (DELS) emitidos por el Banco.

- 4.3 Las adquisiciones financiadas con recursos de contrapartida local como servicios de personal técnico y administrativo, gastos de operación y mantenimiento, etc. En caso de ser necesarios se registrarán de acuerdo con los procedimientos locales, siempre y cuando, no se contrapongan con los principios establecidos por el Banco; y en estos casos se deberá verificar: i) el estricto cumplimiento de la legislación local aplicable; ii) el cumplimiento con los objetivos y requisitos técnicos del programa; iii) sean de calidad satisfactoria y compatibles con el resto del proyecto; iv) se entreguen o terminen oportunamente; v) tengan un precio que no afecte desfavorablemente la viabilidad económica y financiera del proyecto; y vi) que se observen los más altos estándares éticos.
- 4.4 Ningún contrato para la adquisición de bienes, servicios o contratación de obras requieren de una precalificación de contratistas. Los procesos referentes a estas adquisiciones están listados en el Plan de Adquisiciones Inicial. La revisión de las especificaciones técnicas de las adquisiciones de obras y bienes durante la preparación de las licitaciones, es responsabilidad del especialista sectorial del proyecto. Además, indicará si es conveniente disponer de apoyo externo para que ayude al organismo ejecutor durante la evaluación de las ofertas, considerando la naturaleza y complejidad técnica de las adquisiciones que se procesan.
- 4.5 **Selección y Contratación de Consultores.** Los contratos de Servicios de Consultoría generados bajo el proyecto están listados en el Plan de Adquisiciones y se ejecutarán utilizando la Solicitud Estándar de Propuestas (SEPs) emitida por el Banco.
- a. **La Selección de Firms Consultoras:** Para el proyecto se hará utilizando la Solicitud Estándar de Propuesta (SEP) emitida por el Banco.
 - b. **La Lista Corta de Firms Consultoras⁶:** Esta lista podría estar integrada en su totalidad (100%) por firmas nacionales⁷ para contratos con valor inferior a los montos límites establecidos por el Banco⁸ para el país.
 - c. **La Selección de los Consultores Individuales:** Se hará teniendo en cuenta sus calificaciones para realizar el trabajo, sobre la base de comparación de calificaciones de por lo menos tres (3) candidatos.
- 4.6 La revisión de los términos de referencia para la contratación de servicios de consultoría, es responsabilidad del especialista sectorial del proyecto. Además, indicará si es conveniente disponer de apoyo externo para que ayude al OE

⁶ De acuerdo con la sección V de las políticas para la selección y contratación de servicios de consultoría la selección de consultores individuales no requiere del uso de Lista Corta ni se utiliza la SEP.

⁷ No se impide la participación de firmas extranjeras.

⁸ VPC/PDP establece estos montos límites.

durante la evaluación de las ofertas, considerando la naturaleza y complejidad técnica de las adquisiciones que se procesan. Habrá casos en que la contratación de consultores individuales se podrá solicitar mediante anuncios locales o internacionales a fin de conformar una lista corta de individuos calificados.

4.7 Adquisiciones Anticipadas/Financiamiento Retroactivo. De acuerdo con lo establecido en el OP-504 el reconocimiento de gastos se refiere al reconocimiento, como parte del costo total del proyecto de ciertos pago relacionados con el proyecto, efectuados por el prestatario con anterioridad a la fecha en que el Directorio Ejecutivo apruebe el préstamo o proyecto de cooperación técnica, siempre que tales gastos o compromisos resulten de procedimientos de adquisición que hayan cumplido con condiciones sustancialmente análogas a las posteriormente establecidas en el contrato de préstamo. La contratación anticipada se refiere a las obligaciones contraídas por el prestatario con anterioridad a la fecha en que el Banco apruebe un préstamo o cooperación técnica, relativas a la adquisición de bienes, obras o servicios para la ejecución del proyecto.

4.8 Supervisión de Adquisiciones. A continuación se resume los métodos de adquisiciones a ser aplicados en el proyecto propuesto.

Cuadro IV-1: Procedimientos de adquisiciones a aplicar según monto límite

Cuadro IV-1. Procedimientos de adquisiciones a aplicar según monto límite			
Tipo de Inversión	Monto límite (en US\$ miles)	Procedimiento de Adquisición	Modalidad de revisión por parte del BID
Obras	Mayor o igual a 3.000	Licitación Pública Internacional – LPI con agrupaciones geográficas	Ex ante
	Menor a 3.000	Comparación de Precios	Ex post
Bienes y Servicios diferentes a consultoría	Mayor o igual a 250	Licitación Pública Internacional – LPI con agrupaciones geográficas	Ex ante
	Mayor o igual a 100 y menor que 250	Licitación Pública Nacional – LPN	Ex post
	Menor a 100	Comparación de Precios	Ex post
Servicios de Consultoría – Firma Consultora	Mayor o igual a 200	Lista Corta de seis firmas con amplia representación geográfica (publicidad internacional y nacional)	Ex ante
	Menor a 200	Lista Corta de seis firmas que podrán ser de consultores nacionales (publicidad nacional)	Ex post
Servicios de Consultoría Individual	Mayor o igual a 50	Por lo menos tres candidatos	Ex ante
	Menor a 50		Ex post *
Contrataciones directas de bienes, obras, servicios diferentes a consultoría y servicios de consultoría.			Ex ante

*El Banco podrá optar por la supervisión ex ante para alguno de estos procesos, como por ejemplo, cuando se trate del personal clave de la UEP.

1. Adquisiciones principales

Categoría y descripción del contrato de adquisiciones	Tipo	Costo Total (Miles US\$)	Método de Adquisición
Construcción de nuevos edificios para 79 centros escolares de primaria y secundaria	Obras	155.000	LPI
Dotación de mobiliario y equipo	Bienes	3.000	LPI
Construcción de áreas deportivas multiusos en 24 centros educativos de primaria y secundaria	Obras	9.500	LPI

- 4.9 Los procesos de licitación de bienes y servicios distintos de consultoría utilizarán los documentos estándar o los documentos que sean acordados con el Banco. Los procesos de selección de consultoría utilizarán el documento de solicitud estándar de propuesta del Banco.
- 4.10 Considerando la información anterior, la supervisión requerida para el proyecto requiere que las visitas de inspección al OE se lleven a cabo cada seis meses para las revisiones ex post de las adquisiciones. Los reportes de revisión ex post incluirán al menos una visita de inspección física⁹, seleccionando entre los procesos de adquisiciones sujetos a la revisión ex post. (no menos de un 10% de los contratos revisados debe inspeccionarse físicamente).

V. ACUERDOS Y REQUISITOS EN GESTIÓN FINANCIERA

1. Desembolsos y flujo de fondos

- 5.1 Se prevé que el fideicomiso administre recursos provenientes del financiamiento del BID. En cuanto a los desembolsos de recursos con cargo al préstamo estarán supeditadas a los requerimientos del plan de financiamiento de las tres etapas establecidas para el financiamiento del proyecto. La UE deberá explicitar los montos de desembolsos solicitados con base a los requerimientos puntuales de cada etapa al menos para 180 días y que estos estén acordes a una proyección de desembolsos basada en las actividades del plan de adquisiciones aprobado. Para el uso de los fondos por parte del fiduciario, se abrirá una cuenta bancaria individual exclusiva en Caja Única de la Tesorería de la Nación, de manera que los recursos serán desembolsados a esta cuenta y podrán ser administrados por el banco fiduciario que se determine.

2. Contabilidad y control interno

- 5.2 La figura del fideicomiso para el financiamiento del Proyecto de Construcción y Equipamiento de Infraestructura Educativa del MEP, se rige bajo el Reglamento de Oferta Pública de Valores para fideicomisos, por las normas establecidas principalmente por el Consejo Nacional Superior del Sistema Financiero que a su vez otorga facultades para la supervisión de este instrumento a la SUGEF. Adicionalmente cuenta con la participación y vigilancia del MEP en su condición

⁹ La inspección verifica la existencia de las adquisiciones, dejando la verificación de la calidad y cumplimiento de especificaciones al especialista sectorial.

de fideicomitente, velando por que los requerimientos del contrato sean cubiertos a satisfacción.

- 5.3 En cuanto a los controles internos del órgano ejecutor, este deberá contener una estructura funcional, que incluya los aspectos de registro contable, financiero y demás políticas y procedimientos que rigen el fideicomiso y en particular a la UE. Será necesaria la elaboración de un reglamento operativo para la ejecución, el cual establecerá con claridad los responsables de la elaboración y aprobación de las políticas y procedimientos, así como el detalle en materia de ejecución financiera y reportes necesarios entre otros aspectos.
- 5.4 La UE rendirá al comité de vigilancia y al fiduciario, los informes de avance del proyecto, referentes a la construcción, equipamiento, aspectos presupuestarios, técnicos, financieros y otros que se consideren pertinentes. Por su parte el fiduciario remitirá los informes para conocimiento del MEP para la aprobación respectiva.
- 5.5 En cuanto a reportes y estados financieros se solicitará los estados financieros patrimoniales del fideicomiso basado en las normas de Información Financiera Internacional (NIIFs) y que son habituales para los bancos fiduciarios, complementando con el estado de inversión de los componentes del programa.

3. Auditoría externa

- 5.6 La UE presentará anualmente y al final del proyecto un informe auditado del fideicomiso, basado en los estados financieros patrimoniales que deberá llevar la UE con la demostración de fuentes y usos de fondos, en los cuales se reconozcan los ingresos provenientes del Banco, la contrapartida, la ejecución de las categorías de inversión, las notas explicativas que divulguen las políticas contables adoptadas y un informe sobre la conciliación de la cuenta bancaria al cierre de cada ejercicio anual. Estos informes auditados deberán ser presentados dentro de los 120 días posteriores a la fecha del cierre anual (31 de diciembre) y el final, 120 días después del último desembolso, conforme lo establece la política OP-273, por tal motivo el ejecutor deberá asegurarse que los fondos correspondientes a los servicios de auditoría están disponibles y han sido presupuestados hasta la fecha de cierre del proyecto.
- 5.7 El informe contendrá el dictamen de los auditores, detallando además la elegibilidad de cada gasto, que revele que los gastos realizados con fondos del Banco se han efectuado conforme a los propósitos especificados en el Contrato de Préstamo. La contratación y el alcance de estas auditorías se realizarán de acuerdo con los términos de referencia acordados entre la UE y el Banco. Los costos totales de estas auditorías serán financiados con recursos del BID.

4. Tipo de cambio

- 5.8 Se recomienda incluir el tipo de cambio de venta referencial del Banco Central en el día en que el prestatario efectúe los pagos respectivos en la moneda local, para ser trasladados a la moneda de la operación.

5. Plan de supervisión financiera

- 5.9 La revisión de la información soporte de justificación de gastos se llevará a cabo con posterioridad al desembolso de recursos de parte del Banco. Considerando el riesgo financiero medio, se prevé una revisión al menos semestral, de la documentación de soporte de las solicitudes de desembolso. Durante la visita de supervisión fiduciaria a la UE en el banco fiduciario seleccionado, y dependiendo del resultado de la evaluación ex post de desembolsos, se podrá considerar variar la periodicidad de visitas fiduciarias en caso de ser necesario.
- 5.10 La recurrencia de la auditoria será anual y una final conteniendo básicamente un dictamen del estado de ingresos y gastos que deberá incluir los aspectos mencionados en el acápite específico. El Banco capacitará en forma continua, a los oficiales encargados de la parte financiera y de adquisiciones del organismo ejecutor acerca del método de revisión ex post y los procesos de desembolsos, recomendando un adecuado mantenimiento de controles internos apropiados.

6. Mecanismo de ejecución

- 5.11 El MEP, a través de una Unidad Supervisora de Proyecto, será la contraparte técnica de la UE que establezca el Fideicomiso. El MEP o fideicomitente será el beneficiario de las obras de infraestructura construidas. Como parte de sus aportes al fideicomiso cederá el derecho de uso sobre algunos terrenos para la construcción de infraestructura educativa y brindará los diseños prototipos (elaborados por la Dirección de Infraestructura y Equipamiento Educativo) que serán usados como base para el diseño específico de cada proyecto particular. El gobierno central tendrá la obligación del pago de una cuota de arrendamiento por las obras recibidas por todo el plazo establecido por el fideicomiso.

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-___/12

Costa Rica. Préstamo ___/OC-CR a un fideicomiso a ser constituido por la República de Costa Rica, representado por un banco estatal costarricense a ser seleccionado como fiduciario, o cualquier sucesor o entidad que le sustituya o remplace como fiduciario
Construcción y Equipamiento de Infraestructura Educativa

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con fideicomiso a ser constituido por la República de Costa Rica bajo el derecho costarricense, representado por un banco estatal costarricense a ser seleccionado como fiduciario, o cualquier sucesor o entidad que le sustituya o remplace como fiduciario, como Prestatario, y con la República de Costa Rica, como Garante, para otorgarle al primero un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución de un programa de construcción y equipamiento de infraestructura educativa. Dicho financiamiento será por una suma de hasta US\$167.000.000 de los recursos del Capital Ordinario del Banco, y se sujetará a los Plazos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen de Proyecto de la Propuesta de Préstamo.

(Aprobada el __ de _____ de 2012)