

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

NICARAGUA

**DESCRIPCION DEL FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO PARA
EL PROGRAMA DE INTEGRACION FRONTERIZA**

**CONTRIBUCIÓN NO REEMBOLSABLE PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS (PSG)
(NI-G1020)**

ÍNDICE

RESUMEN DEL PROYECTO	- 1 -
I. FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO DE LA UNIÓN EUROPEA AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA.....	- 2 -
II. DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL DEL PRÉSTAMO 3484/BL-NI	- 2 -
III. DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO PROPUESTO Y JUSTIFICACIÓN.....	- 6 -
A. Objetivos, Componentes y Costos	- 9 -
B. Indicadores Claves de Resultados	- 11 -
IV. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS	- 13 -
A. Instrumento Financiero	- 13 -
B. Riesgos Ambientales y Sociales	- 13 -
C. Riesgos Fiduciarios y de Ejecución	- 15 -
V. PLAN DE EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN.....	- 16 -
A. Resumen de Medidas de Implementación	- 16 -
B. Resumen de Medidas de Monitoreo y Evaluación.....	- 18 -

ANEXOS	
ANEXO I	Resumen de Matriz de Efectividad en el Desarrollo (DEM)
ANEXO II	Matriz de Resultados
ANEXO III	Acuerdos y Requisitos Fiduciarios
ANEXO IV	Filtros de Política de Salvaguardas y Formulario de Análisis de Salvaguardas

ENLACES ELECTRÓNICOS	
REQUERIDOS	
1.	Plan de Ejecución del Programa (PEP) y Plan Operativo Anual (POA)
2.	Plan de Monitoreo y Evaluación
3.	Plan de Adquisiciones (PA)
4.	Informe de Gestión Ambiental y Social del Proyecto (IGAS)
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)

SIGLAS Y 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
FINANCIAMIENTO COMPLEMENTARIO
CONTRIBUCIÓN NO REEMBOLSABLE PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS (PSG)
APOYO AL PROGRAMA DE INTEGRACIÓN FRONTERIZA (NI-G1020)**

Términos y Condiciones Financieras			
Beneficiario: República de Nicaragua		Financiamiento No Reembolsable para Proyectos Específicos (PSG)	
Organismo Ejecutor (OE): Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) mediante su Coordinación General de Programas y Proyectos (CGPP)	Período de desembolso:	4,5 años	
	Moneda de aprobación:	Euros	
	Fuente	Monto (Euros)	%
	Unión Europea (UE):	20.000.000 ^{(a)(b)}	100
	Total:	20.000.000	100
Esquema del Proyecto			
Objetivo: El objetivo del financiamiento otorgado por la Unión Europea es promover el desarrollo económico mediante el impulso 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.			
Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso del financiamiento complementario: (i) Que se haya actualizado y 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#4).			
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 (*Project Specific Grant* –PSG), de conformidad con las disposiciones del documento SC-114, teniendo en cuenta también los lineamientos establecidos en las Directrices Operativas para el Procesamiento, Aprobación y Supervisión de Financiamiento no Reembolsable para Proyectos Específicos con la Comisión Europea (GN-2605-4). 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) En adición a los recursos aprobados bajo el Programa de Integración Fronteriza, el Banco aportará recursos adicionales no reembolsables por el equivalente de US\$125.000 (€106.000) (ver ¶5.5).

^(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

- 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 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 Pasos de Frontera (PF) 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 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.

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 fue suscrito entre la UE y el Banco el 10 de junio de 2015.

- 2.2. El país tiene activos varios PF, 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 PF más: Peña 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, 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

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 4.

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, porteadores, 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.

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 PF 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 PF con la infraestructura y el equipamiento para responder efectivamente a los procesos y las 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 y actualmente se encuentra en ejecución; (iii) el sistema de control de

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 Este análisis incluye riesgos de evasión fiscal, sanitarios, policiales, migratorios y comerciales.

¹² Se identificaron diversas 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 PF 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.

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.

gestión integrada se encuentra en proceso de licitación; y (iv) se adjudicó el proceso de adecuación del marco normativo y actualmente se encuentra en ejecución.

- 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 y se está concluyendo la etapa de diseño; (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 encuentra en proceso de licitación¹⁵.

- 2.8. **Experiencia del Banco** Centroamérica está inmersa en un proceso de reforma de sus PF. 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 PF¹⁶. 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. 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 PF con operaciones de préstamo y de CT²⁰.

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

¹⁶ Ver [Enlace](#) sobre GCF.

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 Ver pie de página 4 *supra*. 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 fortalezca la modernización y articulación de los PFs de la región.

- 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 los 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 a ello 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 de forma interinstitucional.

III. DESCRIPCIÓN DE LOS CAMBIOS AL PROGRAMA Y LAS INVERSIONES FINANCIADAS CON EL PSG

- 3.1. El Programa de Integración Fronteriza recibirá recursos adicionales provenientes del financiamiento complementario otorgado por la UE 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 PF de Nicaragua intervenidos por el Programa. Esta ampliación en la modernización de procesos beneficiará a otros PF que se intervengan en el futuro, como por ejemplo El Espino y Las Manos en la frontera con Honduras, al interconectarse estos PF 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 los 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 interinstitucionales preparatorias de las licitaciones para los PF 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 PF 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 fines.

- 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 geográficamente 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 PF 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 demanda²¹. Esto conlleva también la capacitación de los funcionarios y el sector privado de manera que se articulen mejor las funciones de facilitación y control²². 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 SAFE²³) de la 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 riesgo²⁴. 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 PF, por ejemplo, posibilitando la apertura de actividades turísticas.

²¹ La modernización de los PF generaría más eficiencia de los controles, facilitando el comercio.

²² 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.

²³ 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.

²⁴ *Transforming global border management. Facilitating trade, travel and security to achieve high performance.* Accenture.

- 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 corporativos²⁵ 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 sus servicios conforme con las prioridades de política pública. La Dirección General de Servicios Aduaneros (DGA) está adscrita al MHCP. En los PF intervienen, además, 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 (CNRCT) 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 han identificado medidas de corto²⁶, mediano y largo plazo²⁷ 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.

²⁵ Recursos transaccionales de la operación 3484/BL-NI y del *Corporate Input Product* BK-1176.

²⁶ 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.

²⁷ 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 diseño de la Plataforma Digital de Comercio Centroamericana (la PDCC) que se prepara con recursos no reembolsables de la UE que administrará el Banco.

- 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.

A. Objetivos, Componentes y Costos

- 3.9. 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. Los recursos complementarios de la Contribución de la UE serán utilizados manteniendo el esquema de los componentes del Programa, financiando específicamente inversiones de la siguiente forma:
- 3.10. **Componente 1. Procesos de control fiscal y parafiscal eficientes y efectivos (€7.700.000).** Este componente del Programa consiste en mejorar el control fiscal, parafiscal y de seguridad fronteriza del país. Los recursos 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 el equipamiento de: (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.

- 3.11. **Componente 2. Inversiones en infraestructura y equipamiento del paso de frontera de San Pancho (€10.500.000).** Este componente financia construcciones y equipamiento para las instalaciones fronterizas necesarias en el PF de San Pancho de conformidad con los lineamientos del modelo de GCF²⁸. Específicamente con los recursos complementarios de la Contribución de la UE se financiará la construcción y equipamiento de las instalaciones fronterizas en el PF de San Pancho: (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. Al incluir los recursos complementarios a este componente, se reasignarán recursos previamente destinados a estas actividades del Programa a ampliar el alcance de las obras previstas en los PF de Peña Blanca y El Guasaule. Con las modificaciones al Programa se prevé la financiación de inversiones para ampliar sustancialmente las actividades de reasentamiento económico involuntario en el PF de Peña Blanca.
- 3.12. **Gestión y administración de la Contribución de la UE (€1.800.000).** Esta categoría financiará: (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.
- 3.13. **Costos.** El presupuesto de la contribución de la UE será por €20.000.000. La administración financiera de esos recursos complementarios se gestionará desde la CGPP del MHCP. Este 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.
- 3.14. El Cuadro I.1 presenta el presupuesto indicativo del financiamiento complementario con recursos de la contribución de la UE y su equivalencia en dólares americanos al tipo de cambio referencial de US\$1.179/1€ (ver pie de

²⁸ El financiamiento del Banco continuará financiando estas inversiones de construcción y equipamiento en los PFs de Peña Blanca y El Guasaule.

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

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

página 1). Aunado a estos recursos y los del Programa, el Banco prevé procesar internamente y aprobar recursos de cooperación técnica no reembolsables adicionales por un monto estimado de €106,000.

Cuadro I.1. Presupuesto Indicativo*

Presupuesto indicativo (Euros)	UE	
	(€)	(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	203.800	240.200
5.8% Tarifa por administración de fondos ejecutados y elegibles	1.096.200	1.292.500
Total (gestión indirecta con el BID)	20.000.000	23.580.000

* Para mayor información ver [EEO#2](#). Adicionalmente, el Banco aprobó recursos no reembolsables por US\$125.000 (equivalentes a €106.000) a través de una cooperación técnica regional (RG-T3003) para apoyar este Programa.

3.15. 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 (Miles €)

Desembolsos	1	2	3	4	Balance previsto	Total
Contribución UE	4.000,00	8.000,00	7.000,00	800,00	200.000	20.000,00
Porcentaje	20%	40%	35%	4%	1%	100%

3.16. **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, con los fondos que se liberan 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.

B. Indicadores Claves de Resultados

3.17. 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%.

- 3.18. **Evaluación técnica y económica.** La evaluación económica para efectos de los recursos complementarios 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).
- 3.19. 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	4,7	16,5	1,33	0,37
	Simulación	2,4	14,2	1,16	0,18

- 3.20. 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 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

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

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 y 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. 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.

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 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; d) los reportes de

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

³³ Ver [PGAS](#).

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 causaría una pérdida cambiaria que podría poner en riesgo el financiamiento de las actividades del proyecto. Para cubrir esta eventualidad, la República de Nicaragua se ha comprometido a aportar en el contexto del Programa recursos contingentes de contrapartida en efectivo, 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 de 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

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; ATN/EX-14260-NI.

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.

V. PLAN DE EJECUCIÓN Y ADMINISTRACIÓN

A. Resumen de Medidas de Implementación

- 5.1. El OE para 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 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.

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.

- 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) y 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.**
- 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.
- 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

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

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.
- 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 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 [EER#2](#) de los recursos de la contribución de la UE.