

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

**COLOMBIA**

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL DEPARTAMENTO  
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

**(CO-L1125)**

**PROPUESTA DE PRÉSTAMO**

Este documento fue preparado por el equipo compuesto por: Ramiro López-Ghio (FMM/CCO), Jefe de Equipo; Matteo Grazzi Co-jefe de Equipo, (CTI/CCO); Martín Ardanaz (IFD/FMM); José Francisco Manjarrés (WSA/CCO); Javier Jiménez (LEG/SGO); Francesca Castellani y Noe Lozano (CAN/CCO); Miguel A. Orellana y Gabriele del Monte (FMP/CCO); Michele Lemay (INE/RND); Roberto Esmeral (CCS/CCO); Adria Armbrister (GDI/CCO); Fernando Balcázar (RND/CBO); José Ramón Gómez (ENE/CCO); Ana María Pinto (TSP/CCO); José Brakarz, Mario Loterszpil, Diego Arcia, María Eugenia Vargas, Juan Andrés López Silva, y Eduard Rodríguez Villaescusa (Consultores); y Dianela Avila (IFD/FMM).

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

## ÍNDICE

### RESUMEN DE PROYECTO

I.	DESCRIPCIÓN Y MONITOREO DE RESULTADOS .....	2
A.	Antecedentes y problemas .....	2
B.	Experiencia y lecciones aprendidas .....	7
C.	Justificación .....	7
D.	Objetivos, componentes y costo .....	8
E.	Indicadores clave de la matriz de resultados .....	11
II.	ESTRUCTURA DEL FINANCIAMIENTO Y RIESGOS .....	12
A.	Instrumentos del financiamiento.....	12
B.	Riesgos ambientales y sociales de las salvaguardias .....	12
C.	Riesgos fiduciarios.....	12
D.	Otros riesgos .....	13
III.	IMPLEMENTACIÓN Y PLAN DE ACCIÓN.....	13
A.	Resumen de acuerdos institucionales y de implementación.....	13
B.	Resumen de los acuerdos de seguimiento de los resultados.....	15

ANEXOS	
<b>ANEXO I:</b>	Matriz de Efectividad en el Desarrollo – Resumen
<b>ANEXO II:</b>	Matriz de Resultados
<b>ANEXO III:</b>	Acuerdos y Requisitos Fiduciarios

ENLACES ELECTRÓNICOS (EE)
<b>REQUERIDOS (EER)</b>
1. Programa Operativo Anual (POA) <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37972434">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37972434</a>
2. Plan de Monitoreo y Evaluación <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37970931">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37970931</a>
3. Plan de Adquisiciones <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37971266">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37971266</a>
4. Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37972950">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37972950</a>
<b>OPCIONALES (EEO)</b>
1. Evaluación Económica <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37971048">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37971048</a>
2. Análisis Ambiental y Social (AAS) <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38107014">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38107014</a>
3. Informe de Presupuesto Reducido – San Andrés <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38094048">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38094048</a>
4. Diagnóstico de Barrios <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38090411">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38090411</a>
5. Diagnóstico técnico. Problemática del Sector de Agua y Saneamiento en el Archipiélago <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38185760">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38185760</a>
6. Diagnóstico técnico. Gestión Integrada de la Zona Costera <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38185761">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=38185761</a>
7. Clasificación Ambiental y Salvaguardas Social <a href="http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37760207">http://idbdocs.iadb.org/WSDocs/getDocument.aspx?DOCNUM=37760207</a>

## **ABREVIATURAS**

CE	Comité Ejecutivo
CO	Capital Ordinario
CONPES	Consejo Nacional de Política Económica y Social
ELR	Enlace electrónico Requerido
DAPRE	Departamento Administrativo de la Presidencia de la República
DNP	Departamento Nacional de Planeación
ELO	Enlace electrónico Opcional
ET	Entidades Territoriales
FINDETER	Financiera de Desarrollo Territorial S.A
GCO	Gobierno de Colombia
GC	Gobierno Central
IGAS	Informe de Gestión Ambiental y Social
LPI	Licitación Pública Internacional
MR	Matriz de Resultados
NBI	Necesidades Básicas Insatisfechas
PEP	Plan de Ejecución Plurianual
PDD	Plan de Desarrollo Departamental
MGAS	Marco de Gestión Ambiental y Social
OE	Organismo Ejecutor
PIB	Producto Interno Bruto
PMR	Informe de Seguimiento de Progreso
POA	Programa Operativo Anual
POT	Plan de Ordenamiento Territorial
ROP	Reglamento Operativo del Programa
SAPSC	Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina
SISBEN	Sistema de Identificación de Potenciales Beneficiarios de programas Sociales
SGPR	Secretaría General de la Presidencia de la República
TDR	Términos de Referencia
TIR	Tasa Interna de Retorno
UNGRD	Unidad Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

## RESUMEN DE PROYECTO

### COLOMBIA

#### PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA (CO-L1125)

Términos y Condiciones Financieras					
<b>Prestatario:</b> República de Colombia  <b>Organismo Ejecutor (OE):</b> Unidad Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (UNGRD)		<b>Facilidad de Financiamiento Flexible*</b>			
		Plazo de amortización:		Pago único al 15 de diciembre de 2028	
		VPP original máxima:		15 años**	
<b>Fuente</b>	<b>Monto (US\$)</b>	Periodo de desembolso:		5 años	
BID: Capital Ordinario (CO)	Hasta 70.000.000	Período de gracia:		15 años**	
		Comisión de Inspección y Vigilancia:		***	
Local	-	Tasa de interés:		Basada en Libor	
		Comisión de crédito:		***	
<b>Total</b>	<b>Hasta 70.000.000</b>	Moneda de aprobación:		Dólares Estadounidenses con cargo al CO	
Esquema del Proyecto					
<b>Objetivo del proyecto.</b> El objetivo general del programa es contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales y económicas de los habitantes del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Sus objetivos específicos son: (i) mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas; (ii) ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua y saneamiento de las viviendas; (iii) mejorar la infraestructura costera y la gestión de riesgos costeros; (iv) apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas; y (v) fortalecer la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal.					
<b>Condiciones contractuales especiales:</b>					
<b>Previas al primer desembolso:</b> (i) que la UNGRD haya designado a un coordinador de actividades que actúe como enlace con Financiera de Desarrollo Territorial (FINDETER); (ii) que se haya conformado el Comité Ejecutivo del Programa, de conformidad con los lineamientos establecidos en el Reglamento Operativo del Programa (ROP), y con participación de las máximas autoridades del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República (DAPRE), del Departamento Nacional de Planeación (DNP), de la UNGRD, del Gobierno Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (SAPSC), y de FINDETER; (iii) que el OE haya aprobado y puesto en vigencia el ROP, el cual, entre otros aspectos, incluirá la versión final del Marco de Gestión Ambiental y Social (MGAS) del Programa, de conformidad con lo determinado en el Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS), en los términos acordados previamente con el Banco. (¶3.4)					
<b>De ejecución:</b> Será condición para el inicio de actividades del programa que la UNGRD haya suscrito un contrato con FINDETER como ente administrador para llevar a cabo las actividades desde el inicio del programa, de conformidad con lo establecido en el ROP, el cual incluirá la obligación de FINDETER de conformar un equipo de implementación con la designación de su personal clave y con dedicación exclusiva al Programa. (¶3.5)					
<b>Excepciones a las políticas del Banco:</b> Ninguna					
<b>El proyecto califica como:</b>	SEQ <input checked="" type="checkbox"/>	PTI <input checked="" type="checkbox"/>	Sector <input checked="" 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 Vida Promedio Ponderado (VPP) y el período de gracia podrán ser menor de acuerdo a la fecha efectiva de firma del Contrato de Préstamo.
- \*\*\* La comisión de crédito y la comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de los cargos financieros del Banco, de conformidad con las políticas correspondiente.

## I. DESCRIPCIÓN Y MONITOREO DE RESULTADOS

### A. Antecedentes y problemas

- 1.1 El archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (SAPSC) es un departamento de Colombia que se encuentra localizado al occidente del mar del Caribe, y posee un alto valor ambiental reconocido internacionalmente y una identidad cultural propia. Dada su ubicación oceanográfica, el archipiélago se encuentra ambientalmente vulnerable, moderadamente expuesto a huracanes y tormentas tropicales y, como resultado directo de estos fenómenos, a mareas de tormenta y fuertes vientos, todo lo cual ha tenido un considerable impacto en la zona costera, principal activo económico de las islas<sup>1</sup>. Su población total en 2011 alcanzaba los 73.320 habitantes, con el 57% perteneciente al grupo afroamericano antillano y raizal<sup>2</sup>. Su Producto Interno Bruto (PIB) per cápita es inferior a la media nacional<sup>3</sup>, al igual que los indicadores de desarrollo humano. De acuerdo con el indicador del Sistema de Identificación de Potenciales Beneficiarios de Programas Sociales (SISBEN) un 80,9% de la población se encuentra por debajo de 50 puntos<sup>4</sup>, y un 27% en el nivel de extrema pobreza. En 2012 la tasa de desempleo del Departamento fue de 7,5%, afectando principalmente a las mujeres<sup>5</sup>.
- 1.2 El archipiélago que fue inicialmente poblado por colonos ingleses y sus esclavos, y se caracterizó hasta 1953 porque la mayoría de su población hablaba una variante caribeña del inglés, era protestante y negra. Sin embargo, desde que las islas se declararon como puerto libre en 1953, hubo una enorme inmigración de continentales colombianos que transformaron por completo su economía y sociedad. Ello fue especialmente cierto para la isla de San Andrés, ya que Providencia se mantuvo relativamente aislada de estos cambios. Con el puerto libre se inicia una etapa de desarrollo basado en el comercio y el turismo. Se incentivó a los turistas nacionales a visitar las islas y a adquirir mercancías importadas a precios más bajos que los obtenidos en el resto del país y se alentó a comerciantes nacionales y extranjeros a establecer almacenes en la isla de San Andrés. Considerando la obligación para los turistas colombianos de permanecer cuatro noches en la isla y que la principal causa del turismo estaba relacionada a la compra de bienes importados por un diferencial arancelario, los turistas dejaban

---

<sup>1</sup> Quintero P. (2004): "El Turismo como Estrategia de Desarrollo Económico Sostenible: El caso de San Andrés Islas, Colombia". Universidad Nacional de Colombia, sede San Andrés.

<sup>2</sup> CELADE-CENSO 2005.

<sup>3</sup> En 2011 el PIB per cápita fue de \$11.728.103 pesos anuales, inferior a los \$13.372.404 de la media nacional.

<sup>4</sup> El SISBEN identifica a la población potencial beneficiaria de programas sociales. El índice se construye sobre la base de variables de educación, salud, vivienda y vulnerabilidad. Toma valores entre 0 y 100 puntos (el puntaje más alto indica mejor situación). El punto de corte para la entrega de subsidios en la mayoría de los programas sociales (por ejemplo: vivienda rural, régimen subsidiado de salud, etc.), es de 50 puntos.

<sup>5</sup> Según datos DANE (2005), mientras en 2010 la tasa de desempleo para las mujeres era de 15,2% mientras que para los hombres 9%. Asimismo, el porcentaje de mujeres que son madres en el Departamento (17,9%) supera la media nacional (15,8%) (PROFAMILIA, ENDS, 2010). El Departamento de SAPSC registra una tasa superior del promedio nacional de violencia intrafamiliar, 424/100 mil hab. en 2010.

escasos recursos en San Andrés, limitando su perfil de desarrollo. El nuevo modelo de desarrollo, tuvo enormes consecuencias para la economía, la sociedad y la identidad cultural de San Andrés. Uno de los cambios más dramáticos se dio en la población, debido a la afluencia de inmigrantes colombianos y extranjeros que llegaron para establecerse como comerciantes. El rápido crecimiento de la población, por encima del 20% anual a comienzos de la década de los 60's, llevó a la marginación social y económica de los raizales o nativos<sup>6</sup>. Con la expansión demográfica y debido a los nuevos precios relativos que trajo el puerto libre, las actividades económicas productivas en que trabajaba la población originaria de la isla se limitó a una escasa oferta pesquera y a algunos productos agrícolas para autoconsumo. Asimismo, por la limitada infraestructura desarrollada en la isla el turismo se basó en la oferta del medio ecosistémico y etnocultural<sup>7</sup>. Con la apertura económica de los 90's, en el continente de Colombia se facilitó adquirir bienes importados a bajo costo, mermando en San Andrés el turismo comercial. Se intensificó el turismo de sol y playa, como el principal producto para un turista de ingresos medios y de baja capacidad de compra<sup>8</sup>. Adicionalmente, la falta de acceso a servicios públicos ha contribuido a la frágil situación social. A continuación se detallan los principales factores que determinan los bajos índices socioeconómicos y cuya mejora es el principal impacto esperado del programa propuesto y los retos que se presentan para el desarrollo del archipiélago en materia social y las condiciones habitacionales, el desarrollo e infraestructura urbana, la vulnerabilidad ambiental, el desarrollo económico y la sostenibilidad fiscal y gestión de la inversión pública.

- 1.3 **Aspectos sociales y condiciones habitacionales.** El 52% de la población del área urbana presenta Necesidades Básicas Insatisfechas (NBI). Con relación a las condiciones de vivienda, según los datos del censo 2005 de los 10.750 hogares urbanos existentes más de 10.022 (93%) habitaban viviendas con déficit de algún tipo de servicio básico. Esta situación afecta mayoritariamente a hogares de ingresos bajos (0-4 salarios mínimos). Las necesidades domésticas de agua en la isla de San Andrés son atendidas por diferentes fuentes: aguas subterráneas (planta de ablandamiento), aguas marinas (planta desalinizadora) para las zonas nucleadas urbanas y rurales, y pozos artesanales y cosecha de aguas lluvias, principalmente en la zona rural tanto nucleada como dispersa<sup>9</sup>. La prestación del servicio se caracteriza por: (i) baja cobertura (46% en la zona urbana y 9% en

---

<sup>6</sup> Meisel A. (2003): "La continentalización de la isla de San Andrés, Colombia: Panyas, raizales y turismo, 1953-2003", Centro de Estudios Económicos Regionales (CEER).

<sup>7</sup> Aguilera Diaz M. (2010): "Geografía Económica del Archipiélago de SAPSC". Cuadernos de Historia Económica y Empresarial, N°133, Cartagena, Centro de Estudios Económicos Regionales (CEER).

<sup>8</sup> Aldana L. (2008): "Más que una historia económica", Cámara de Comercio de SAPSC, Desarrollo Económico, mimeo, San Andrés.

<sup>9</sup> La prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado en la zona urbana y del servicio de acueducto en la zona rural nucleada (sectores de La Loma, El Cove y San Luis) está a cargo de un concesionario privado, Proactiva Aguas del Archipiélago S.A., mediante un contrato de operación sin responsabilidades de inversión pero con metas de desempeño establecidas. Las zonas y servicios no cubiertas por el operador especializado caen bajo la órbita funcional de la Unidad Especial de Control de Servicios Públicos. La Nación, a través del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico apoya con inversiones y apoyo técnico el mejoramiento de los servicios.

zona rural); (ii) baja calidad, consecuencia del mal estado de las redes de distribución, contaminación e infiltraciones de aguas residuales; (iii) baja continuidad, por deficiencias en las redes; e (iv) ineficiencia operativa y comercial, con altos costos operacionales, bajos niveles de recaudo y altos índices de pérdidas y conexiones irregulares<sup>10</sup>. El sector residencial del centro sólo recibe agua durante 10 horas diarias, mientras el resto de la zona rural presenta racionamientos prolongados, hasta por períodos superiores a los 10 días y cuenta sólo con sólo 800 usuarios conectados al sistema<sup>11</sup>. El sistema de alcantarillado presenta deficiencias de redes e inadecuado tratamiento y disposición de aguas residuales, en tanto las aguas servidas se vierten por el emisario submarino sin tratamiento previo, provocando el deterioro del ambiente, contaminación de acuíferos, y afectación de la salud pública en toda la isla. Las islas de Providencia y Santa Catalina no cuentan con servicio de agua potable<sup>12</sup>.

1.4 Con el proceso de inmigración ocurrido desde mediados del siglo XX, las limitadas inversiones en infraestructura y servicios básicos realizadas en las últimas décadas en San Andrés fueron dirigidas principalmente a la zona urbana donde se concentra la aproximadamente el 75% de la población, relegando a la población originaria residente en los núcleos rurales. Las zonas rurales más pobladas que comprenden San Luis, El Cove y la Loma, se caracterizan por la escasez de vías pavimentadas (menos del 20%), y por la inexistencia de sistemas de drenajes pluviales y equipamientos sociales como parques y áreas recreativas.

1.5 **Desarrollo e infraestructura urbana.** A pesar de que las inversiones de la isla de San Andrés han estado enfocadas en la zona urbana, su expansión se ha dado sin una adecuada planificación del uso y ocupación del territorio, afectando la calidad de vida de los residentes y visitantes. El Plan de Desarrollo Departamental (PDD) 2012-2015, destaca a la infraestructura del centro urbano como un área que requiere mejoras y de inversión pública. El centro urbano de San Andrés concentra el 71,8% de la población de la isla. Concentra las principales actividades comerciales y turísticas de la isla siendo la zona donde se origina la mayor actividad económica y el empleo. Sin embargo, el centro sufre amenazas ambientales y problemas en su diseño y expansión no planificada afectan su funcionalidad. Del análisis realizado en la preparación de la presente operación se desprende que dos áreas en particular presentan problemas<sup>13</sup>. La primera es la conexión en la cabecera del aeropuerto, que vincula al noreste con el noroeste de la isla<sup>14</sup>. En esa zona, al finalizar la playa de Spratt Bight, la vía se reduce a un carril en cada dirección, perjudicando la comunicación vehicular y de viandantes entre ambos sectores urbanos, con veredas estrechas y mal iluminadas, además de precariamente mantenidas. La segunda área que merece una intervención es la playa Spratt Bight en North End, donde actualmente se encuentra el paseo

<sup>10</sup> Según estimaciones de Proactiva S.A. se calcula en 70% el índice de las pérdidas de agua.

<sup>11</sup> Dentro de la zona rural de San Luis la zona hotelera recibe agua diariamente.

<sup>12</sup> Ver [EEO 5](#) Diagnóstico técnico. Problemática del sector de Agua y Saneamiento en el Archipiélago.

<sup>13</sup> Ver [EEO 3](#) informe de consultoría de Eduard Rodríguez Villaescusa 2013.

<sup>14</sup> Esta obra fue incluida en el Plan Vial Departamental 2007.



peatonal y que recibe la mayor parte de los visitantes de la isla. El espigón ubicado en esta playa es una estructura deteriorada y que perjudica la reposición natural de la arena. Adicionalmente, esta playa carece de servicios complementarios como baños públicos, duchas, y estacionamiento de vehículos<sup>15</sup>.

- 1.6 **Vulnerabilidad ambiental.** La evolución de la zona costera del archipiélago resulta de la interacción de fenómenos naturales como vientos, tormentas, olas, mareas y corrientes con factores antropogénicos como la construcción de obras fijas en las zonas inter-mareales y playas, la extracción de arena de las dunas para la construcción y la contaminación de ecosistemas marinos como arrecifes<sup>16</sup>. Así mismo, los impactos del cambio climático tal como el aumento del nivel del mar agrava este problema. Estos factores resultan en tasas aceleradas de erosión de playas y acantilados y el retroceso de la línea de costa, amenazando la infraestructura pública y privada en varios lugares. Para la isla de San Andrés se ha estimado que el 16% de la línea de costa tiene procesos de erosión y el gobierno tiene un proyecto de estabilización de las dos playas turísticas principales. En el caso de Providencia y Santa Catalina, la erosión se manifiesta en acantilados muy inestables y el retroceso de playas en aproximadamente el 17% de los 31km de las islas (5,1km)<sup>17</sup>. Según testimonios de los habitantes, la erosión del litoral es rápida y se encuentran zonas donde la línea de costa ha retrocedido aproximadamente en 30mts en 10 años<sup>18</sup>. Los procesos erosivos han generado la pérdida de la mayoría de las playas turísticas, como el caso de Old Town Beach, y la desestabilización de la vía principal de Providencia. Hay varios puntos críticos, particularmente en la costa oeste, que requieren estudios detallados sobre las causas de la erosión costera y un monitoreo continuo del estado de las playas<sup>19</sup>.
- 1.7 **Desarrollo Económico.** Con la apertura económica de Colombia en los años 90, SAPSC perdió la ventajosa situación de la que disfrutaba desde la institución del Puerto Libre y empezó a perder competitividad frente al territorio continental. En la actualidad SAPSC tiene un claro rezago con respecto a los Departamentos más avanzados de Colombia<sup>20</sup>. La escasa competitividad del sector productivo del archipiélago, constituido esencialmente por micro y pequeñas empresas, se debe a una serie de debilidades, entre las cuales sobresalen la falta de capacidad de innovar y asimilar tecnología<sup>21</sup> y la dificultad de acceso al crédito.<sup>22</sup> En particular,

<sup>15</sup> La falta de servicios complementarios también se hace presente en la playa de Sound Bay en San Luis. Ambas playas han sufrido un proceso de deterioro por la erosión de litoral Este de San Andrés. En 2013 ha sido aprobado un proyecto financiado a través del Sistema General de Regalías para recuperar 1,4 km de playa en Spratt Bight y de 2,4 km en Sound Bay.

<sup>16</sup> INVEMAR. 2011. Diagnóstico de la erosión costera del territorio insular Colombiano.

<sup>17</sup> Álvarez, et al. 2013. Informe preliminar Puntos estratégicos en las islas de Providencia y Santa Catalina.

<sup>18</sup> Universidad Nacional 2013. Descripción e interpretación geológica de las islas de Providencia y Santa Catalina.

<sup>19</sup> Ver [EEO 6](#) Diagnóstico técnico. Gestión integrada de la zona costera en el archipiélago.

<sup>20</sup> Si se considera el Escalafón global de competitividad departamental elaborado por la CEPAL en 2009, el departamento se ubicaba en la undécima posición, con un puntaje de aproximativamente la mitad del departamento líder.

<sup>21</sup> En el Escalafón de Competitividad, SAPSC obtiene 17 puntos sobre 100 posibles, ubicándose en el puesto 23 sobre 29.

<sup>22</sup> Entre los factores que determinan el limitado acceso al crédito se encuentran la dificultad de los micro y pequeños empresarios para satisfacer los requisitos de documentación y de excesivas garantías, la imposibilidad de hacer frente al

las actividades productivas más tradicionales de la población nativa quedaron más rezagadas, agudizando las diferencias sociales<sup>23</sup>. Esta situación se refleja en bajas tasas de crecimiento y de exportaciones<sup>24</sup>.

- 1.8 **Sostenibilidad fiscal y gestión de la inversión pública.** En materia fiscal, existen desafíos tanto por el lado de la generación de ingresos como de las capacidades para realizar y sostener las inversiones para potenciar el desarrollo del archipiélago. En el índice de desempeño fiscal calculado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP), el Gobierno Departamental de SAPSC obtuvo en 2011 57,4 puntos sobre 100 posibles, ubicándose en el puesto 27 entre los 32 departamentos de Colombia<sup>25</sup>. Por el lado de los ingresos, si bien la recaudación tuvo un buen desempeño en los últimos años, aún se encuentra por debajo de su potencial<sup>26</sup>. El limitado perfil de ingresos propios está determinado por una gestión tributaria deficiente y con tasas efectivas de cobro que están por debajo de las autorizadas por ley<sup>27,28</sup>. Por el lado del gasto público, se estima que con la nueva ley de regalías, que incrementa los ingresos destinados a inversión de las Entidades Territoriales (ET) no productoras de hidrocarburos, el Gobierno

---

alto costo del crédito, y la falta de capacidad del micro y pequeño empresario para estructurar proyectos. Montoya D. (2011): “El Racionamiento del Crédito a las Microempresas en Colombia. Un Estudio de los Tipos de Racionamiento”, Coyuntura Económica, Vol. XLI, No. 1, Fedesarrollo. Este diagnóstico es confirmado por el PDD 2012-2015 y el Plan Regional de Competitividad del Departamento Archipiélago de SAPSC (2009) donde entre las causas que determinan el limitado desarrollo empresarial se identifican: (i) inexistencia de políticas públicas regional para el apoyo a los emprendimientos productivos, (ii) la falta de emprendimientos dinámicos e innovadores; (iii) la escasa difusión de tecnología y (iv) la dificultad de acceso al crédito.

- <sup>23</sup> La marginalización económica de la población raizal se evidencia por la distribución sectorial del empleo. Según Meisel Roca (2003) los únicos sectores en donde la mayoría de los empleados es nativa son la agricultura y la pesca (además del sector público), (el porcentaje raizal es respectivamente del 61.3 y del 61.8%), los cuales han sido negativamente afectados por los flujos turísticos y no han logrado aumentar su productividad e insertarse en las cadenas productivas turísticas, caracterizándose consecuentemente por bajos márgenes de rentabilidad y salarios.

- <sup>24</sup> El promedio de crecimiento del PIB del departamento ha exhibido en los últimos años una tasa inferior de la nacional (en el periodo 2000-2011, su promedio fue del 3.6% a frente de un 4.2% nacional), y desde el punto de vista de las capacidades exportadoras, SAPSC se ubica muy lejos del promedio nacional, contando con 42,7 dólares de exportaciones per-cápita en 2012 a frente de un promedio nacional de 1.293,9 dólares (345,7 si no se consideran las exportaciones minero-energéticas).

- <sup>25</sup> El índice mide la capacidad de las ET de generar ingresos para atender los gastos de funcionamiento, la importancia de los recursos propios en el total de ingresos, el peso de la inversión pública en los gastos totales, la sostenibilidad de la deuda, y la capacidad para generar ahorro.

- <sup>26</sup> Entre 2008 y 2012 los ingresos propios (tributarios y no tributarios), pasaron de un 36,29% al 39,56%.

- <sup>27</sup> El ingreso proveniente del impuesto predial alcanza apenas el 5,4% de los ingresos corrientes de libre destinación (la media municipal es 23%). La principal limitante para un buen perfil recaudatorio de este impuesto es: (i) la falta de actualización del catastro inmobiliario (la última actualización catastral data de 2007); y (ii) la identificación precisa de los predios (sólo el 30% está correctamente identificado) que sólo permite recaudar el 40% de lo facturado. El número de predios para 2013 asciende a 18.316, el valor recaudado en 2012 fue de US\$3.1 millones con una tarifa efectiva promedio del 3 por mil, frente a la media nacional del 5,5 por mil. Ciudades similares en términos del valor de su catastro y número de predios, como Fusagasugá, duplicaron el valor de su catastro con la actualización e incrementaron el ingreso predial en un 64%. Asimismo, un ajuste en la tarifa en 1 por mil, representaría US\$7 millones adicionales. La recaudación del impuesto unificado de vehículos representa el 0,12% de los ingresos corrientes cuando la media nacional es de 6,2%, entre las causas se encuentra que sólo el 8% de los vehículos que circulan tributan en este impuesto, lo cual representó US\$101.000 para el 2012, quedando un potencial de impuesto para más de 25.000 vehículos. En el caso del Impuesto a la Industria y Comercio la recaudación alcanza 5,6% de los ingresos corrientes (la media nacional es del 32%). En este tributo sólo se recauda el 60% de lo facturado (US\$3 millones).

- <sup>28</sup> En el caso del impuesto predial, la ley autoriza a los concejos municipales fijar tarifas hasta del 16 por mil del valor catastral, en San Andrés, la tarifa efectiva es del 6 por mil.

Departamental recibirá aproximadamente US\$35 millones por año, lo cual representa un incremento potencial del monto de inversión en 200%. En 2012 de los recursos asignados por regalías sólo han sido aprobados por el órgano colegiado competente para aprobar los proyectos el 61%. En este contexto, se hace necesario fortalecer las capacidades del Gobierno Departamental para estructurar y ejecutar proyectos de inversión.

## **B. Experiencia y lecciones aprendidas**

- 1.9 El Banco tiene amplia experiencia en el apoyo al desarrollo integral de ET y en los sectores de intervención de la operación propuesta. El diseño de esta operación se ha nutrido de la experiencia en el diseño y ejecución de distintas operaciones en la región y en Colombia<sup>29</sup>. Las principales lecciones aprendidas de estas operaciones se refieren a la conveniencia de trabajar lo más cercano posible a los gobiernos subnacionales, apoyándoles en el proceso de planeación y ejecución de los proyectos; y la necesidad de un seguimiento muy cercano de la ejecución, debido a la poca experiencia que tienen muchos de estos gobiernos con los procedimientos de adquisiciones y otros del Banco. Con relación a proyectos de mejoramiento de barrios la literatura existente y las evaluaciones del Banco comprueban su efectividad en aumentar el acceso de la población beneficiaria a servicios básicos, entre otros impactos positivos<sup>30</sup>. La experiencia empírica sugiere que la recuperación de los espacios públicos, especialmente en áreas centrales, impulsa el dinamismo de las actividades económicas y tienen efectos positivos sobre el valor de la propiedad inmueble<sup>31</sup>. La literatura también enfatiza la eficacia de las intervenciones de catastro en la mejora de las finanzas locales<sup>32</sup>.

## **C. Justificación**

- 1.10 El Gobierno de Colombia (GCO) solicitó apoyo al Banco para contribuir al desarrollo sostenible del archipiélago de SAPSC, mediante el fortalecimiento de las capacidades institucionales del Gobierno Departamental, así como a través del diseño e implementación de proyectos de inversión incluidos en el “Plan San Andrés, Providencia y Santa Catalina” desarrollado por el Gobierno Central (GC) en el archipiélago por aproximadamente US\$220 millones. Según lo establecido por el Consejo Nacional de Política Económica y Social<sup>33</sup> el Plan integral del GC consta de dos ejes, uno con acciones que conllevan resultados que se materializan

---

<sup>29</sup> El Banco ha asistido al GCO y a las ET con diversos programas de inversión y política: Programa de Desarrollo de las Entidades Territoriales (1066/OC-CO); Programas de Ajuste y Reformas Fiscales Sectoriales y de las Finanzas Territoriales (1166/OC-CO; 1335/OC-CO; ATN/FG-13268-CO; 2341/OC-CO), entre otros.

<sup>30</sup> Ver: UN-Habitat (2011): “Building Urban Safety through Slum Upgrading, United Nations Human Settlement Program, Nairobi; Soares and Soares (2005): The Socio-Economic Impact of Favela-Barrio: What do the Data Say? Office of Evaluation and Oversight (OVE), IADB, Washington, D.C.

<sup>31</sup> Ver: Ministério das Cidades y Agencia Espanhola de Cooperação Internacional (2008): “Manual de Reabilitação de Áreas Urbanas Centrais”, Ministério das Cidades, Brasília.

<sup>32</sup> En el caso de Bogotá la actualización de 2,1 millones de propiedades en 2008 permitió ampliar el valor de la base de los registros catastrales en un 47% logrando un incremento de la recaudación potencial del 30%. Ruiz and Vallejo, (2010), “Using Land Registration as a Tool to Generate Municipal Revenue: Lessons from Bogotá”.

<sup>33</sup> CONPES 3778 de 2013.

en el corto y mediano plazo (US\$150 millones), y otro con acciones con resultados de largo plazo (US\$70 millones). Las actividades del primer eje son financiadas con recursos propios del GC y contemplan intervenciones en: agua potable y saneamiento básico, transporte, agricultura, comercio, turismo, vivienda, educación, salud y cultura, movilidad entre las islas y movilidad vial, y promoción de empleo. El programa solicitado al Banco constituye las acciones incluidas en el segundo eje. Los siguientes factores justifican la intervención del Banco en el programa propuesto: (i) la experiencia del Banco en el sector subnacional por más de 15 años, que lo ubican en una posición destacada para contribuir con la estrategia del GC para el desarrollo del archipiélago; (ii) la convergencia de los objetivos del programa propuesto con lo priorizado por el PDD 2012-2015 de SAPSC y por la Estrategia de País con Colombia (2012-2014) (GN-2648-1), en los sectores de descentralización y gestión fiscal territorial, desarrollo urbano, sostenibilidad ambiental, y agua y saneamiento; y (iii) la convergencia de los objetivos de la operación propuesta con los del Plan Nacional de Desarrollo 2010-2014. Adicionalmente, el programa propuesto contribuye al objetivo del Noveno Aumento General de Recursos del Banco (GCI-9) (AB-2764), de reducción de la pobreza y aumento de la equidad, mediante su aporte a las prioridades sectoriales: instituciones para el crecimiento y bienestar social, e infraestructura para la competitividad y bienestar social a través de la mejora en el acceso a los servicios básicos.

#### **D. Objetivos, componentes y costo**

- 1.11 El objetivo general del programa es contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales y económicas de los habitantes del Departamento de SAPSC. Sus objetivos específicos son: (i) mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas; (ii) ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua y saneamiento de las viviendas; (iii) mejorar la infraestructura costera y la gestión de riesgos costeros; (iv) apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas; y (v) fortalecer la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal. A continuación se describen los componentes y principales actividades del programa.
- 1.12 **Componente 1. Desarrollo urbano integral (US\$24,5 millones).** El objetivo de este componente es mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas. A continuación se detallan sus subcomponentes y actividades, las cuales se encuentran en línea con el Marco Sectorial de Desarrollo Urbano y Vivienda (GN-2732-2).
  - a. **Mejoramiento de barrios.** Bajo este subcomponente se financiará proyectos de mejoramiento de barrios, que consisten en intervenciones de infraestructura urbana y de desarrollo comunitario incluyendo: (i) suministro de agua y soluciones para su disposición sanitaria; (ii) mejoramiento vial de accesos principales y secundarios, que incluye andenes y drenaje pluvial;

(iii) construcción de equipamientos sociales y deportivos (espacios para recreación deportivos, plazas y parques). El desarrollo comunitario incluye: (i) apoyo a organización comunitaria; (ii) atención y capacitación a mujeres, jóvenes y grupos vulnerables; (iii) educación sanitaria y ambiental; y (iv) acciones orientadas a fortalecer las agrupaciones comunitarias y asegurar su participación en el ciclo de proyecto y en el uso y mantenimiento de la infraestructura y servicios comunitarios<sup>34</sup>. Fueron priorizados preliminarmente 16 núcleos urbanos, agrupados en cuatro grandes conjuntos o barrios, localizados en las zonas rurales más habitadas de la isla: La Loma y San Luis. En estos núcleos donde habitan aproximadamente 1.720 familias, la población residente es, en su mayoría, raizal y afroamericana<sup>35</sup>.

- b. **Revitalización del centro urbano de San Andrés y de las adyacencias de las principales playas.** Este subcomponente busca mejorar las condiciones de funcionalidad y el ambiente urbano en el área central y en las adyacencias de las principales playas. Las intervenciones se centran en: (i) la integración peatonal y vial de Spratt Bight con el sector Noroeste de la isla, mejorando la accesibilidad a través del paso existente situado entre la pista del aeropuerto y la playa; (ii) la recuperación del espacio peatonal en el centro urbano; y (iii) las intervenciones urbanas adyacentes a las playas, que incluye intervenciones urbanas en las adyacencias a la playa de Spratt Bight como la ampliación de muretes de protección de la playa, plantación de vegetación para fijación de dunas, remoción del espigón actual y construcción de un nuevo (que permita la circulación del agua. Adicionalmente se financiará la construcción de obras complementarias de mejoras de accesos, desarrollo de servicios y facilidades recreativas (incluye baños públicos, duchas, estacionamiento de vehículos, accesos peatonales) en las playas ubicadas en el área de Spratt Bight y Sound Bay.

- 1.13 **Componente 2. Provisión y acceso a los servicios de agua y saneamiento (US\$24 millones).** El objetivo es ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios públicos de agua y saneamiento. Se financiará: (i) la ampliación de la capacidad de abastecimiento en 25 litros por segundo (lps), para atender las necesidades de las zonas rurales nucleadas de la Loma, El Cove y San Luis; (ii) el tendido, rehabilitación y optimización de aproximadamente 25 km de redes de conducción y distribución de agua potable en los mencionados sectores, conjuntamente con la definición de las obras colectivas y/o individuales para el manejo de las aguas residuales de las viviendas allí asentadas; (iii) el diseño definitivo de los proyectos; (iv) la capacitación de los funcionarios de la Unidad Administrativa Especial de Control de Servicios Públicos, de Aguas de San Andrés, de Coralina y de la Secretaría de Infraestructura del Gobierno

---

<sup>34</sup> Se dará especial atención a la participación de las mujeres en estas actividades comunitarias y se realizarán programas de capacitación que abordarán los temas de violencia y derechos, salud sexual y reproductiva y nutrición.

<sup>35</sup> El [EEO 4](#) muestra el diagnóstico de los núcleos identificados y la magnitud de la intervención.

Departamental<sup>36</sup>; y (v) el Plan Maestro de agua potable, alcantarillado sanitario y gestión de aguas lluvias del archipiélago y plan de alcantarillado de Providencia.

1.14 **Componente 3. Mejora de la infraestructura costera e incorporación de la gestión del riesgo por erosión costera en la planificación territorial (US\$9 millones).** El objetivo es controlar la erosión y recuperación del litoral y mejorar la gestión de riesgos costeros. El componente comprende:

- a. **Mejora de la infraestructura costera.** A través de este subcomponente se financiará la recuperación de las playas y zonas de acantilados sujetas a problemas de erosión e inestabilidad en Providencia, consistente con el propósito de disminuir la vulnerabilidad de la infraestructura pública y propiedad privada. Serán parte del financiamiento: (i) un estudio de prefactibilidad para priorizar los sitios más vulnerables de la isla a los problemas de erosión costera según criterios socioeconómicos y ambientales; (ii) estudios de línea de base (por ej. oceanográficos) para verificar y medir los factores que contribuyen a la erosión en la costa oeste; y (iii) los estudios de factibilidad y diseños. Dependiendo de los resultados de estos estudios y la confirmación de la viabilidad técnica, económica, y ambiental de las soluciones técnicas, se financiará la construcción de obras de estabilización de playas, las cuales podrán incluir medidas no-estructurales como estructurales como rompeolas sumergidos, espolones y reposición de arena.
- b. **Apoyo a la gestión integrada del riesgo por erosión costera.** Para fortalecer la capacidad local en la gestión de riesgos costeros de Providencia, se financiará: (i) estudios de monitoreo in-situ y con imágenes de la dinámica de las playas y acantilados (puntos críticos); (ii) un sistema de análisis del riesgo por erosión costera y mapeo de vulnerabilidad a partir de la identificación de elementos expuestos; y (iii) la capacitación en gestión integrada del riesgo por erosión e ingeniería costera. Esta actividad incluye el intercambio de experiencias con otros programas en el Caribe.

1.15 **Componente 4. Desarrollo económico local (US\$5 millones).** El objetivo es apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas del archipiélago a través de programas de acceso al crédito y asistencia técnica. A este fin, se financiará el diseño e implementación de un fondo de fomento empresarial, el cual proveerá crédito y asistencia técnica a las micro y pequeñas empresas en diferentes sectores entre los cuales se encuentra el de turismo.

1.16 **Componente 5. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal (US\$2,5 millones).** El objetivo es fortalecer la gestión fiscal para apoyar la sostenibilidad del archipiélago. El componente comprende:

---

<sup>36</sup> Distintos estudios muestran la efectividad de este tipo de intervención en zonas rurales para asegurar eficiencia en la provisión del servicio de agua potable y garantizar la sostenibilidad de las inversiones. Ver: IRC, (2009): “*Climbing the water ladder*”. Para el caso colombiano: Carrasco y Bernal (2011): “Apoyo al Gobierno Nacional en la definición de lineamientos de política para agua y saneamiento rural”.

- a. **Apoyo a la gestión tributaria.** Para fortalecer las capacidades de recaudación, acercando los recaudos efectivos a sus niveles potenciales se financiará: (i) el apoyo a la actualización del catastro inmobiliario<sup>37</sup>; (ii) un diagnóstico sobre la estructura tributaria del Departamento y un plan de acción para su readecuación; (iii) el fortalecimiento del sistema de cobros coactivos; y (iv) la capacitación de los funcionarios de la Secretaría de Hacienda Departamental.
  - b. **Fortalecimiento de la gestión de la inversión pública.** Con el objetivo de mejorar las capacidades para la gestión de la inversión pública se financiará: (i) la capacitación de funcionarios de la Gobernación en el uso de metodologías de identificación, análisis y evaluación ex-ante de proyectos, implementación y mantenimiento de las inversiones físicas; y (ii) un sistema de seguimiento y monitoreo de avance de la ejecución física de proyectos.
- 1.17 **Administración, auditoría, monitoreo y evaluación (US\$5 millones).** El programa aportará los recursos que demande la administración del programa incluyendo entre otros: (i) la contratación de la auditoría; (ii) la estrategia y acciones de comunicación; y (iii) el monitoreo y las evaluaciones (intermedia y final) del programa.
- 1.18 **Costos y fuente de financiamiento.** El costo total estimado de la operación es de hasta US\$70 millones, el cual será financiado con cargo a recursos del Capital Ordinario del Banco, en el marco de la Facilidad de Financiamiento Flexible.

**Cuadro 1.1. Costos del programa (US\$ millones)**

Categorías de inversión	Costo
<b>I. Componentes</b>	
Desarrollo urbano integral	24,5
Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	24,0
Mejora de la infraestructura costera	9,0
Desarrollo económico local	5,0
Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	2,5
<b>II. Administración, auditoría, monitoreo y evaluación</b>	
Administración, monitoreo y evaluación del programa	4,5
Auditoría	0,5
<b>Total</b>	<b>70</b>

## **E. Indicadores clave de la matriz de resultados**

- 1.19 A través del programa se espera, como impacto general, la mejora de las condiciones sociales y económicas de la población medidas a través del SISBEN. Los resultados esperados se medirán a través de: (i) reducción en el número de hogares que habitan en viviendas con déficit de algún servicio básico;

<sup>37</sup> El apoyo consistirá en una campaña de socialización y sensibilización para poder llevar adelante la actualización catastral.

(ii) incremento del valor de las propiedades en las zonas intervenidas por el programa; (iii) incremento de la cantidad de hogares conectados a la red de agua y con disposición segura de efluentes líquidos; (iv) aumento en las horas/día del servicio de agua potable en las zonas rurales nucleadas; (v) aumento de las exportaciones per cápita del Departamento; y (vi) mejora en la gestión fiscal, medida por el Índice de Desempeño Fiscal calculado por el DNP. Los indicadores de resultados y sus metas se encuentran en la Matriz de Resultados (MR).

## **II. ESTRUCTURA DEL FINANCIAMIENTO Y RIESGOS**

### **A. Instrumentos del financiamiento**

- 2.1 La operación propuesta es un préstamo de inversión específica a ser desembolsado en un plazo de 5 años.

### **B. Riesgos ambientales y sociales de las salvaguardias**

- 2.2 De acuerdo con la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardias (OP-703) la presente operación ha sido clasificada como Categoría B<sup>38</sup>, ya que podría causar impactos ambientales negativos localizados y de corto plazo, incluyendo impactos sociales asociados, y para los cuales se dispone de medidas de mitigación efectivas. Los principales impactos ambientales negativos se asocian con la construcción durante el período de ejecución de las obras. Se ha identificado el riesgo de oposición por parte de la ciudadanía a las intervenciones propuestas en el programa. Adicionalmente, a los procesos de consulta necesarios según la legislación nacional, como acción de mitigación se prevé el diseño y realización de campañas de sensibilización a la población por parte del Gobierno Departamental para concientizar a la ciudadanía y funcionarios públicos sobre la importancia y beneficios del programa. Se espera que los efectos ambientales y sociales sean positivos mejorando así la calidad de vida de los habitantes del archipiélago. El Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) ([EER 4](#)), resume el Análisis Ambiental y Social ([EEO 2](#)) efectuado, estableciendo las bases del Marco de Gestión Ambiental y Social (MGAS) del programa.

### **C. Riesgos fiduciarios**

- 2.3 Durante el proceso de identificación de riesgos y medición de capacidad institucional se concluyó que la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres (UNGRD)<sup>39</sup>, Organismo Ejecutor (OE) del programa, cuenta con una capacidad fiduciaria limitada. Por esta razón se contratarán los servicios de

---

<sup>38</sup> La operación ha activado las políticas Salvaguardas: OP-704; OP-710; OP-761; OP-765; y las siguientes directrices: B.02; B.03; B.04; B.05; B.06; B.07; B.09; B.11; B.17.

<sup>39</sup> Creada mediante Decreto 4147 de 2011. Cuenta con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio, del nivel descentralizado, de la Rama Ejecutiva, del orden nacional, adscrita al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República. La UNGRD es la entidad habilitada para ejecutar los recursos a través de la Subcuenta San Andrés, Providencia y Santa Catalina del Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres (FNGRD), creada por el artículo 151 de la Ley 1607 de 2012.



Financiera de Desarrollo Territorial (FINDETER) para realizar la gestión fiduciaria del programa. El análisis de evaluación de la capacidad institucional concluye que FINDETER cuenta con capacidad suficiente para realizar la gestión fiduciaria del programa aunque se deben tomar ciertas acciones para mitigar el riesgo de potenciales demoras en los procesos de adquisiciones y en la gestión financiera que podrían afectar la ejecución del programa. Las acciones identificadas son: (i) inclusión de un coordinador de actividades en la UNGRD, que actúe como enlace entre la UNGRD y FINDETER; (ii) capacitaciones en gestión financiera y adquisiciones a FINDETER; (iii) una clara definición de los procedimientos a aplicarse en el Reglamento Operativo del Programa (ROP); y (iv) un equipo mínimo de FINDETER con asignación exclusiva al programa.

#### **D. Otros riesgos**

- 2.4 Se han identificado riesgos macroeconómicos y de gobernabilidad que podrían afectar la ejecución. Entre los primeros, un aumento en los costos por inflación o una apreciación del tipo de cambio, podrían reducir el alcance de los productos del programa (riesgo medio). Esto será compensado con la asignación de recursos para imprevistos<sup>40</sup>. Finalmente, existe el riesgo de una débil coordinación entre la UNGRD, y el Gobierno Departamental de SAPSC (riesgo medio). Para mitigar este riesgo, se conformará un Comité Ejecutivo (CE) integrado por las máximas autoridades del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República (DAPRE), el DNP, la UNGRD, FINDETER y del Gobierno Departamental; y la incorporación al equipo del Gobierno Departamental de un coordinador especializado en temas de gestión de proyectos, a ser financiado con recursos del programa. La inclusión de del Gobierno Departamental en el CE mitiga el riesgo (medio) sobre la falta de apropiación del programa por parte del beneficiario. Adicionalmente, el hecho de que las intervenciones propuestas se encuentren en el PDD mitiga también el riesgo de falta de apropiación y apoya la sostenibilidad de las inversiones una vez concluido el financiamiento del Banco.

### **III. IMPLEMENTACIÓN Y PLAN DE ACCIÓN**

#### **A. Resumen de acuerdos institucionales y de implementación**

- 3.1 **Prestatario y organismo ejecutor.** El Prestatario será la República de Colombia y el OE será la UNGRD, responsable ante el Banco por la planificación, coordinación, administración, ejecución, monitoreo y evaluación integral del programa. La UNGRD contará con el apoyo de FINDETER<sup>41</sup> como ente administrador de los recursos para la ejecución del programa, incluyendo la gestión técnica, operativa, de adquisiciones y financiera. FINDETER, entre otras,

---

<sup>40</sup> El presupuesto de las intervenciones incluye 20% de imprevistos.

<sup>41</sup> Definida en la Ley 57 de 1989, es una sociedad por acciones de económica mixta del orden nacional, vinculada al Ministerio de Hacienda, y Crédito Público. Entre sus funciones se contempla la posibilidad de celebrar contratos para administrar recursos que le transfiera la Nación ejecutar programas de inversión.

- tendrá las siguientes funciones: (i) elaborar los planes operativos anuales (POA); (ii) llevar a cabo los procesos de selección y contratación de obras, bienes y servicios de consultoría; (iii) realizar las actividades de supervisión de obras; el monitoreo y seguimiento de la ejecución y evaluación del programa; (iv) realizar la gestión financiera del programa, que incluye la preparación de la documentación soporte de las solicitudes de desembolsos y la rendición de cuentas de los gastos efectuados con cargo a los recursos de financiamiento; (v) contar con un sistema de información para la rendición de cuentas para la administración, registro y pago de los contratos de obras, adquisiciones de bienes y de servicios de consultoría; (vi) presentar los informes financieros y la información contable que se requiera del programa ante el UNGRD, el Banco y los auditores externos; (vii) mantener un sistema adecuado de archivo de la documentación de respaldo de los gastos elegibles para verificación de la UNGRD, el Banco y de los auditores externos; (viii) preparar y presentar las rendiciones del uso de recursos del programa y toda otra información que requiera la UNGRD para sus informes al Banco; (ix) efectuar la supervisión, incluyendo visitas in-situ a las obras construidas; y (x) las demás que se requieran para la ejecución del programa y que sean previamente acordadas con la UNGRD y el Banco.
- 3.2 El CE mencionado en el párrafo 2.4 se reunirá al menos una vez cada cuatro meses y tendrá como función principal aprobar los POA y realizar el seguimiento general de la ejecución del programa, tomando decisiones estratégicas en caso de necesidad.
- 3.3 **Auditorías, desembolsos y adquisiciones.** La UNGDR contratará una firma de auditoría elegible para el Banco, para llevar a cabo la supervisión fiduciaria, según las políticas del Banco y durante el periodo de ejecución de la operación. Dicha auditoría será anual, según los Términos de Referencia (TDR) que se acuerden con el Banco. Los informes de los estados financieros del programa serán presentados al Banco a más tardar 120 días después del fin de cada año. El préstamo se desembolsará bajo la modalidad de anticipos de fondos, en función de las necesidades de liquidez de caja para atender los compromisos adquiridos para la ejecución del programa, la que será periódicamente actualizada por FINDETER. El Banco podrá efectuar un nuevo anticipo de fondos cuando se haya justificado, al menos, el 80% del total de los fondos desembolsados en concepto de anticipo. Las adquisiciones se llevarán a cabo conforme a las Políticas para la Adquisición 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), y según el detalle plasmado en cada caso en el Plan de Adquisiciones acordado con el Banco, gestionado a través del Sistema de Planes de Adquisiciones (SEPA) u otro sistema que el Banco determine. Para las adquisiciones de obras y bienes y la selección y contratación de consultores se utilizarán los documentos de licitación armonizados con Colombia y acordados con el Banco, u otros aceptables para el Banco. Los procesos y contratos se revisarán en principio bajo modalidad ex-ante. La contratación de consultores individuales y las comparaciones de precios de bienes y servicios distintos de

consultoría serán revisados en forma ex-post después que el ejecutor haya realizado uno de cada uno a satisfacción del Banco.

- 3.4 **Serán condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso:** (i) que la UNGRD haya designado a un coordinador de actividades que actúe como enlace con FINDETER; (ii) que se haya conformado el CE del Programa, de conformidad con los lineamientos establecidos en el ROP, y con participación de las máximas autoridades del DAPRE, del DNP, de la UNGRD, del Gobierno Departamental de SAPSC y de FINDETER; (iii) que el OE haya aprobado y puesto en vigencia el ROP, el cual, entre otros aspectos, incluirá la versión final del MGAS del Programa, de conformidad con lo determinado en el IGAS, en los términos acordados previamente con el Banco.
- 3.5 **Condiciones contractuales especiales de ejecución:** Será condición para el inicio de actividades del programa que la UNGRD haya suscrito un convenio con FINDETER como ente administrador para llevar a cabo las actividades desde el inicio del programa, de conformidad con lo establecido en el ROP, el cual incluirá la obligación de FINDETER de conformar un equipo de implementación con la designación de su personal clave y con dedicación exclusiva al Programa.

#### **B. Resumen de los acuerdos de seguimiento de los resultados**

- 3.6 Los resultados del análisis costo-beneficio de la operación, indican que sus efectos son positivos ([EEO 2](#)). El análisis de sensibilidad y el de riesgo confirman la alta confiabilidad de la estimación de rentabilidad social positiva<sup>42</sup>. Los instrumentos para el seguimiento del programa serán: el Plan de Ejecución del Programa (PEP), el POA, los informes semestrales incluyendo ejecución física y financiera del programa y avance en indicadores de productos y resultados. Se contratarán servicios de consultoría para llevar a cabo las siguientes actividades: (i) después de 24 meses de elegibilidad, o cuando el 35% de los recursos del financiamiento del Banco estén desembolsados, preparar una evaluación intermedia para medir el avance en el cumplimiento de los productos; y (ii) una evaluación económica ex-post, a realizarse en el último semestre de ejecución y que será financiada con recursos del programa. El detalle de los arreglos para el seguimiento y evaluación de los resultados del programa se presenta en el [Plan de Monitoreo y Evaluación](#).

---

<sup>42</sup> Con el objetivo de estimar la rentabilidad ex-ante del programa fueron evaluados los principales componentes. Para ello se realizó un análisis costo beneficio a los componentes 1 y 2.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo			
Resumen			
I. Alineación estratégica			
1. Objetivos de la estrategia de desarrollo del BID	Alineado		
Programa de préstamos	Financiamiento para reducción de la pobreza y aumento de la equidad.		
Metas regionales de desarrollo	i) Índice de recaudación tributaria efectiva frente a la potencial y ii) Gasto público administrado en forma descentralizada como porcentaje del gasto público total.		
Contribución a los productos del Banco (tal como se define en el Marco de Resultados del Noveno Aumento)	i) Familias con abastecimiento de agua nuevo o mejorado (afrodescendientes), ii) Familias que viven en viviendas nuevas o mejoradas (afrodescendientes) y iii) Gobiernos municipales o subnacionales de otro tipo que reciben apoyo.		
2. Objetivos de desarrollo de la estrategia de país	Alineado		
Matriz de resultados de la estrategia de país	GN-2648-1	i) Incremento de la cobertura de acueducto; incremento de la cobertura de alcantarillado, ii) Incremento en el porcentaje de residuos sólidos con disposición adecuada, y iii) Incremento en el porcentaje de aguas residuales domésticas que reciben tratamiento.	
Matriz de resultados del programa de país	GN-2696	La intervención está incluida en el Documento de Programación de País 2013.	
Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país)			
II. Resultados de desarrollo - Evaluabilidad	Altamente Evaluable	Ponderación	Puntuación máxima
	7.3		10
3. Evaluación basada en pruebas y solución	6.5	33.33%	10
4. Análisis económico ex ante	8.5	33.33%	10
5. Evaluación y seguimiento	6.8	33.33%	10
III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación			
Calificación de riesgo global = grado de probabilidad de los riesgos*	Medio		
Se han calificado todos los riesgos por magnitud y probabilidad	Sí		
Se han identificado medidas adecuadas de mitigación para los riesgos principales	Sí		
Las medidas de mitigación tienen indicadores para el seguimiento de su implementación	Sí		
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales	B		
IV. Función del BID - Adicionalidad			
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales (criterios de VPC/PDP)	Sí	Administración financiera: i) Presupuesto, ii) Tesorería y iii) Contabilidad y emisión de informes.	
El proyecto usa un sistema nacional diferente a los indicados arriba para ejecutar el programa			
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	ATN/FI-12362-CO.	
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 Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con aproximadamente 73.000 habitantes y con una alta vulnerabilidad ambiental, ha experimentado en las últimas décadas un modelo de crecimiento económico que ha generado un rápido crecimiento poblacional producto de una fuerte presión migratoria, proveniente del continente, que ha llevado a la marginación social y económica de los raizales o nativos de las islas. Esta marginación ha estado acompañada por bajos niveles de cobertura y calidad en la prestación de servicios básicos y de acceso al mercado para la población pobre de la isla, así como de una débil capacidad de recaudación de recursos fiscales, limitando el alcance de la acción del gobierno local. En este contexto, se presenta un diagnóstico de las condiciones habitacionales y sociales en las islas, de la situación de la infraestructura urbana, la vulnerabilidad ambiental, los retos del desarrollo económico local y la sostenibilidad fiscal y gestión de la inversión pública en las islas.

El documento presenta varios de los retos que la población del Archipiélago ha enfrentado y justifica la intervención en términos de su articulación con el "Plan San Andrés, Providencia y Catalina" del Gobierno central. Este plan del Gobierno central consta de dos ejes; uno con acciones que conllevan resultados que se materializan en el corto y mediano plazo, y otro con acciones con resultados de largo plazo. El primer eje está cubierto con recursos propios del Gobierno. El presente proyecto se enmarca en las acciones incluidas en el segundo eje.

En consistencia con el diagnóstico, se presentan cinco objetivos específicos: i) mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas; ii) ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua y saneamiento de las viviendas; iii) mejorar la infraestructura costera y la gestión de riesgos costeros; iv) apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas y v) fortalecer la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal. La matriz de resultados tiene lógica vertical. Sin embargo, algunos de los indicadores a nivel de Resultado no son SMART.

El documento incluye un análisis económico. El análisis se divide en dos estudios independientes que abarcan los principales componentes del programa: 1) Desarrollo Urbano Integral, y 2) Acceso a los servicios agua y saneamiento. Algunos de los supuestos del análisis del componente 1 no son claros. Los resultados de dichos estudios arrojaron una Tasa Interna de Retorno (TIR) de 20% utilizando estimaciones de valorización de la propiedad en el caso del componente 1, y una TIR de 11% en el caso del componente 2, utilizando simulaciones de disposición a pagar con el programa SIMOP.

El plan de evaluación está basado en un análisis de costo-beneficio ex-post.

## MATRIZ DE RESULTADOS

<b>Objetivo general</b>	El objetivo general del programa es contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales y económicas de los habitantes del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.
<b>Objetivos específicos</b>	Los objetivos específicos son: (i) mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la Isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas; (ii) ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua y saneamiento de las viviendas; (iii) mejorar la infraestructura costera y la gestión de riesgos costeros; (iv) apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas; y (v) fortalecer la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal.

## RESULTADOS

INDICADORES	Unidad de medida	Línea de base		Mediciones intermedias						Meta final		Fuente/medio de verificación/observaciones
		Valor	Año	Valor	Año 2	Valor	Año 3	Valor	Año 4	Valor	Año 5	
IMPACTO: Mejora en los indicadores sociales del Departamento de San Andrés												
% de Población con un valor inferior a 50 puntos en el SISBEN¹	%	80,9	2013	-	-	-	-	-	-	75	2018	SISBEN
RESULTADO ESPERADO 1: Condiciones habitacionales de la población de menores ingresos mejoradas.												
Hogares que habitan en viviendas con déficit de algún servicio básico en los barrios intervenidos mediante PMB	%	78,6	2011	-	-	-	-	-	-	30	2018	Encuesta de calidad de vida del DANE
RESULTADO ESPERADO 2: Ambiente urbano en el área urbana central y en las adyacencias de las principales playas de la isla de San Andrés mejorado												
Incremento en el valor de las	%	\$70	2013	-	-	-	-	-	-	93,1²	2018	Encuesta inmobiliaria.

<sup>1</sup> El SISBEN (Sistema de Identificación de Potenciales Beneficiarios de Programas Sociales) identifica a la población potencial beneficiaria de programas sociales. Es un índice de estándar de vida, que toma valores entre 0 y 100 puntos y se construye con diferentes métodos estadísticos (“Conjuntos Borrosos” y “Prinqual/ACP”) y por desagregaciones geográficas diferentes. En la medida que el estándar de vida es más alto, el puntaje del índice mejora. El punto de corte para la entrega de subsidios en la mayoría de los programas sociales (por ejemplo: Vivienda rural, régimen subsidiado de salud, familias en Acción, atención primera infancia, subsidio de tierras etc.), está alrededor de 50 puntos. El índice compuesto se construye sobre la base de variable de educación, salud, vivienda y vulnerabilidad. El sustento normativo del SISBEN está en el Artículo 94 de la Ley 715 de 2001 y en el Artículo 24 de la Ley 1176 de 2007.

<sup>2</sup> Para la estimación de la valorización de las viviendas por efecto de las obras del proyecto de Mejoramiento Integral de Barrios, MIB, en San Andrés, se aplicó la siguiente metodología: Análisis independiente para los barrios de la zona urbana y rural.

<sup>2.1</sup> Identificación de la diferencia de precios actuales entre las viviendas localizadas en barrios en los cuales existen condiciones similares a las que tendrían los barrios seleccionados para MIB después de la intervención, es decir, concluidas las obras, y los precios de los barrios seleccionados (sin obras). Con este propósito, se tomó información por medio de la consulta a las siguientes fuentes:

<sup>2.1.1</sup> Reconocimiento directo en campo. Se visitó la totalidad de los barrios seleccionados para MIB, en la zona urbana y rural.

<sup>2.1.2</sup> Procesamiento de las Encuestas Nacionales de Calidad de Vida del DANE 2011 y 2012, de las cuales se obtuvo información sobre 298 y 262 viviendas, respectivamente. Se consultó la variable precio estimado por los hogares para sus viviendas, y se clasificó según tipo de tenencia, estrato socioeconómico y tenencia de título de propiedad.

INDICADORES	Unidad de medida	Línea de base		Mediciones intermedias						Meta final		Fuente/medio de verificación/observaciones
		Valor	Año	Valor	Año 2	Valor	Año 3	Valor	Año 4	Valor	Año 5	
propiedades en las <u>zonas urbanas</u> intervenidas por el programa.		millones										Encuesta financiada por el programa. Observación: línea de base indica el precio promedio por vivienda medido en Pesos Colombianos.
Incremento en el valor de las propiedades en las <u>zonas rurales</u> intervenidas por el programa.	%	\$45 millones	2013	-	-	-	-	-	-	64,8	2018	
RESULTADO ESPERADO 3: Micro y pequeñas empresas desarrolladas												
Exportaciones per cápita del Departamento aumentadas.	Miles de US\$	42,7	2012	-	-	-	-	-	-	47	2018	Fichas Departamentales de la Oficina de Estudios Económicos del Ministerio de Comercio, Industria, y Turismo en base a datos DANE
RESULTADO ESPERADO 4: Cobertura ampliada y calidad de los servicios públicos (agua y saneamiento) de las viviendas mejorada												
Cantidad de hogares conectados a la red de servicio de acueducto	Número de hogares	800	2013	1.000	2015	1.500	2016	2.000	2017	2.500	2018	Reportes operativos y comerciales de Proactiva Aguas del archipiélago
Continuidad del servicio en la zona rural nucleada	horas/ día	7	2013	8	2015	10	2016	15	2017	18	2018	Reportes comerciales de Proactiva Aguas del archipiélago.
RESULTADO ESPERADO 4: Institucionalidad para la sostenibilidad fiscal fortalecida												
Mejora en el Índice de Desempeño Fiscal (IDF) del departamento de San Andrés.	IDF	57,4	2011	-	-	-	-	-	-	72	2018	Índice de Desempeño fiscal de departamentos y municipios es calculado por el DNP <sup>3</sup>

2.1.3 Análisis de una muestra de 14 avalúos realizados en 2013 por peritos inmobiliarios, para estudio de solicitudes de crédito hipotecario del Fondo Nacional de Ahorro, FNA, en los barrios seleccionados para el MIB<sup>2</sup>. En estos avalúos se especifica: barrio, estrato socioeconómico, tipo de vivienda, área del terreno, área construida, acabados, estado de la vía de acceso (pavimentada o no pavimentada), conexión a servicios públicos, etc. Se tomó el precio comercial estimado en el avalúo para cada vivienda.

2.2 La información anterior sobre el diferencial de precios en los barrios (con MIB y sin MIB) se analizó conjuntamente con cuatro expertos de la Lonja de Propiedad Raíz de San Andrés, quienes aportaron información adicional y se procedió a estimar la valorización podrían inferir las obras del MIB, en los barrios urbanos y rurales.

2.3 Con base en la información analizada, se definieron los siguientes precios promedio y coeficientes de valorización, según la zona de localización de los barrios seleccionados, para viviendas de un área promedio de 90 M<sup>2</sup>:

2.3.1 Área urbana. Número de viviendas: 284. Precio promedio actual \$70.000.000. Valorización estimada por efecto MIB: 44,5%

2.3.2 Área rural. Número de viviendas: 1.433. Precio promedio actual \$45.000.000. Valorización estimada por efecto MIB: 33,3%

2.4 Es pertinente señalar que los avalúos realizados para el FNA corresponden a viviendas tituladas tanto en la parte urbana como rural de la isla. En este caso, para la estimación de la valorización se supuso que esta corresponde a viviendas tituladas. Según la ENCV 2012 del DANE, en estratos 1 y 2 de San Andrés, 84,6% de las viviendas posee escritura o título de propiedad registrado.

<sup>3</sup> Este índice compuesto que tiene un rango de 1 a 100, está conformado por las siguientes variables: (i) autofinanciación de los gastos de funcionamiento; (ii) respaldo del servicio de la deuda; (iii) dependencia de las transferencias de la Nación y de las regalías; (iv) generación de recursos propios; (v) magnitud de la inversión; y (vi) capacidad de ahorro.

PRODUCTOS	Unidad de medida	Línea de base 2012	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta Final	Fuente/medio de verificación/observaciones
<b>COMPONENTE 1: Desarrollo Urbano Integral</b>									
Número de proyectos de mejoramiento barrios (PMB) ejecutados	PMB	0	0	0	2	2	2	6	Informe de recepción de obra del fiscal.
	Costo (US\$ miles)	0	379	3.975	6.441	2.005	0	14.800	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso
Programas de capacitación orientados al desarrollo de las mujeres en los PMB <sup>4</sup>	Programas	0	0	0	1	1	1	3	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER.
	Costo (US\$ miles)	0	0	0	60	70	70	200	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso
Km pavimentados en la unión de Spratt Bight con el sector noroeste de la isla	Km	0	-	-	0,3	0,3	0,3	0,95	Informe de recepción de obra del fiscal.
	Costo (US\$ miles)	0	100	200	1.900	2.100	2.400	6.700	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso.
Paseo peatonal Spratt Bight con el sector noroeste de la isla construido	Paseo	0	0	0	0	0	1	1	Informe de recepción de obra del fiscal.
	Costo (US\$ miles)	0	0	0	300	400	500	1.200	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso.
Espigón (muelle) de playa de North End Construido	Espigón	0	0	0	0	0	1	1	Informe de recepción de obra del fiscal.
	Costo (US\$ miles)	0	100	200	500	500	800	2.100	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso. <b>Observación:</b> Este producto comprende. Comprende la realización de dunas, plantaciones, construcción del nuevo espigón.
Playa de North End y San Luis equipada con infraestructura urbana	Playa	0	0	0	0	0	1	1	Informe de recepción de obra del fiscal.
	Costo (US\$ miles)	0	100	300	500	600	1	2.500	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso <b>Observación:</b> este producto Incluye baños públicos, duchas, estacionamiento de vehículos, accesos peatonales.

<sup>4</sup> Los programas abordarán los temas de violencia y derechos, salud sexual y reproductiva y nutrición.

PRODUCTOS	Unidad de medida	Línea de base 2012	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta Final	Fuente/medio de verificación/observaciones
<b>COMPONENTE 2: Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento</b>									
Capacidad de abastecimiento para la zona rural ampliada	Lps	40	0	0	25	0	0	65	Unidad de Servicios Públicos-reportes de la gerencia de Planeación de Proactiva Aguas del archipiélago.
	Costo (US\$ miles)	0	0	3.000	3.000	0	0	6.000	
Redes rehabilitadas	Km	0	0	4	6	7	8	25	
	Costo (US\$ miles)	0	0	1.200	1.800	2.100	2.400	7.500	
Soluciones de Saneamiento domesticas construidas	Solución de Saneamiento	0	0	50	100	100	100	350	
	Costo (US\$ miles)	0	0	500	1.000	1.000	1.000	3.500	
Proyectos integrales de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales formulados	Proyectos	0	0	1	0	0	0	1	Unidad de Servicios Públicos  Para el plan de obras: Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER
	Costo (US\$ miles)	0	400	400	0	0	0	800	
Plan Maestro de Agua Potable, Alcantarillado y Manejo de Aguas Lluvias de SAPSC formulado y aprobado	Plan	0	0	0	1	0	0	1	
	Costo (US\$ miles)	0	500	1.500	1.500	0	0	3.500	
Plan de obras de alcantarillado en Providencia entregado y aprobado	Plan	0	0	1	0	0	0	1	
	Costo (US\$ miles)	0	300	1.200	0	0	0	1.500	
Talleres de capacitación a la Unidad de Servicios Públicos de San Andrés realizados	Talleres de capacitación	0	1	1	1	1	1	5	Este producto consiste la capacitación para la formulación de las políticas, programas y planes sectoriales, planificación y ejecución de las obras requeridas, supervisión del accionar del operador especializado y demás actores con incidencia en la provisión de los servicios de acueducto y alcantarillado en la totalidad del territorio insular.
	Costo (US\$ miles)	0	300	300	300	300	0	1.200	



PRODUCTOS	Unidad de medida	Línea de base 2012	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta Final	Fuente/medio de verificación/observaciones
<b>COMPONENTE 3: Mejora de la infraestructura costera y de la gestión de riesgos costeros</b>									
Estudios de diagnóstico y Pre-inversión para la recuperación realizados	Estudios	0	1	2	0	0	0	3	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso
	Costo (US\$ miles)	0	2.000	4.800	0	0	0	4.800	Los estudios incluyen: (i) un estudio de pre-factibilidad para priorizar los sitios más vulnerables de la isla según criterios socioeconómicos y ambientales; (ii) estudios de línea de base (por ej. oceanográficos) para verificar y medir los factores que contribuyen a la erosión en la costa oeste; y (iii) los estudios de factibilidad y diseños.
Km de litoral de playas recuperadas en Providencia (Black Sand Bay)	Kms	0	0	0	0	0,5	0,6	11	Informe de recepción de obra del fiscal. Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso. <b>Observación:</b> Dependiendo de los resultados de los estudios y la confirmación de la viabilidad técnica, económica, y ambiental de las soluciones técnicas, se financiará la construcción de obras de estabilización de playas. La playa Black Sand Bay se ha identificado preliminarmente. Por playa recuperada se entiende la reposición de la arena erosionada del borde costero insular, revegetalización y reforestación (Plan Departamental 2012-2015)
	Costo (US\$ miles)	0	0	0	1.000	1.000	1.200	3.200	
Estudios de monitoreo sobre dinámica de las playas y acantilados realizados.	Estudio	0	1	1	1	1	1	5	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Informe semestral de progreso.
	Costo (US\$ miles)	0	100	100	100	100	100	500	

PRODUCTOS	Unidad de medida	Línea de base 2012	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta Final	Fuente/medio de verificación/observaciones
Sistema de análisis de los riesgos costeros y mapeo de vulnerabilidad diseñado e implementado	Sistema	0	0	1	0	0	0	1	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Informe semestral de progreso.
	Costo (US\$ miles)	0	150	150	0	0	0	300	
Talleres de capacitación en gestión integrada de riesgos costeros e ingeniería costera.	Talleres	0	1	1	1	1	0	4	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Informe semestral de progreso <b>Observación:</b> este producto incluye el intercambio de experiencias con otros programas del Caribe.
	Costo (US\$ miles)	0	50	50	50	50	0	200	
COMPONENTE 4: Desarrollo Económico Local									
Personas capacitadas en temas de formulación de proyectos productivos	Personas	0	15	15	15	15	15	75	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso
	Costo (US\$ miles)	0	150	100	100	100	100	550	
Número de empresas apoyadas por el Fondo de Fomento Empresarial	Empresas	0	0	15	15	15	15	60	Reportes de la Unidad de Promoción de la Competitividad Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso
	Costo (US\$ miles)	0	0	650	600	600	600	2,450	
COMPONENTE 5: Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal									
Predios que contienen información de nomenclatura y numeración catastral incorporados a la base de catastro	predios	5.500	0	0	18.315	0	0	23.815	Informe de la Secretaría de Hacienda.
	Costo (US\$ miles)	0	400	450	0	0	0	850	Producto cumplido reportado en el informe semestral de progreso <b>Observación:</b> el producto incluye el diseño y puesta marcha de un programa publicitario (prensa, radio y televisión) de acompañamiento a la actualización catastral

PRODUCTOS	Unidad de medida	Línea de base 2012	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta Final	Fuente/medio de verificación/observaciones
Talleres de capacitación a funcionarios de la Secretaría de Hacienda Departamental realizados	Talleres	0	1	1	1	0	0	3	Informes de avance y de entrega final de productos de las consultorías aprobados por FINDETER.
	Costo (US\$ miles)	0	300	350	350	0	0	1.000	<b>Observación:</b> Este producto consiste en capacitaciones al equipo técnico de la Secretaría de Hacienda encargado de la gestión de cobro del impuesto predial, el impuesto de Industria y Comercio, y el impuesto a mercancías extranjeras a favor del departamento.
Diagnóstico y plan de acción sobre la estructura tributaria del Departamento realizados	Estudio	0	0	1	0	0	0	1	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Informe semestral de progreso. Incluye, el estatuto de rentas departamentales actualizado, ajuste de las tarifas de predial, procedimientos para el trámite de Registro Nacional Automotor ajustados y modernización de la Tarjeta de Turismo y cobros coactivos. Así mismo, como parte del plan de acción se diseñará un programa pedagógico de pago voluntario de impuestos.
	Costo (US\$ miles)	0	370	0	0	0	0	370	
Funcionarios del Gobierno Departamental capacitados en formulación y ejecución de Proyectos de Inversión Pública	Número de funcionarios	0	0	20	20	0	0	40	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER. Informe semestral de progreso.
	Costo (US\$ miles)	0	380	280	0	0	0	660	El producto incluye: al menos 10 proyectos formulados y estructurados para ser presentados a los diferentes fondos del Sistema General de Regalías.

PRODUCTOS	Unidad de medida	Línea de base 2012	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Meta Final	Fuente/medio de verificación/observaciones
Sistema de información para el seguimiento de la ejecución física de proyectos diseñado e implementado	Sistema	0	0	1	0	0	0	1	Informes de avance y de entrega final de productos de la consultoría aprobados por FINDETER para el diseño y reportes del sistema sobre ejecución física de proyectos como evidencia de su implementación. Informe semestral.
	Costo (US\$ miles)	0	300	320	0	0	0	620	

**ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS**

<b>PAÍS:</b>	Colombia
<b>PROYECTO NO.:</b>	CO-L1125
<b>NOMBRE:</b>	Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible de Departamento San Andrés, Providencia y Santa Catalina
<b>ORGANISMO EJECUTOR:</b>	Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres (UNGRD)
<b>PREPARADO POR:</b>	Miguel A. Orellana, Especialista Fiduciario Líder en Gestión Financiera; y Gabriele del Monte, Especialista Fiduciario Líder en Adquisiciones.

**I. RESUMEN EJECUTIVO**

- 1.1 El análisis de capacidad fiduciaria de la UNGRD, se llevó a cabo mediante la aplicación del Sistema de Evaluación de Capacidad Institucional (SECI), y Análisis de los Principales Procesos Institucionales – APPI. La evaluación concluyó que la UNGRD cuenta con una capacidad fiduciaria limitada para realizar las actividades de gestión financiera, administración de los recursos y adquisiciones para el proyecto. El riesgo fiduciario de la UNGRD, tanto en gestión financiera como de adquisiciones, es alto.
- 1.2 La administración de los fondos del proyecto será delgada a Financiera de Desarrollo Territorial (FINDETER), por lo que se realizó análisis de la capacidad fiduciaria, y se aplicó el SECI y APPI. Se validó la Evaluación Detallada de la Capacidad del Organismo Ejecutor (OE) para Administrar Adquisiciones, adelantada en abril/2013. Esta concluye que FINDETER cuenta con capacidad suficiente para realizar las actividades de gestión financiera, administración de los recursos y adquisiciones del proyecto. El riesgo fiduciario de FINDETER tanto en gestión financiera como de adquisiciones es bajo.
- 1.3 FINDETER realizará la gestión operativa y fiduciaria del proyecto. La UNGRD será el ejecutor para efectos presupuestales y de ordenación del gasto, para el Gobierno Nacional estará representado por la UNGRD y quien cumplirá con las obligaciones de ejecución a través de la gestión que adelante FINDETER.
- 1.4 FINDETER es una sociedad de economía mixta del orden nacional, organizada como un establecimiento de crédito, vinculada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y sometida a la vigilancia por la Superintendencia Financiera de Colombia. La actividad contractual de FINDETER se rige por las disposiciones legales y reglamentarias aplicables al desarrollo de sus actividades conforme al derecho privado; además, se exceptuó de la aplicación del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, sin perjuicio del cumplimiento de los principios de la función administrativa y gestión fiscal<sup>1</sup>. Adicionalmente, se considera que el Sistema

---

<sup>1</sup> El régimen contractual aplicable a FINDETER se entiende según lo dispuesto en el Artículo 15 de la Ley 1150 de 2007. En lo referente a la Función Administrativa y Gestión Fiscal, ver los Artículos 209 y 267 de la Constitución Política y sobre el acatamiento del Régimen de Inhabilidades e Incompatibilidades FINDETER se rige en lo contenido en los artículos 8 de la Ley 80 de 1993 y 18 de la Ley 1150 de 2007.

de Contratación que emplea desde la perspectiva normativa es adecuado y consistente con las prácticas aceptadas internacionalmente. FINDETER utiliza su propio sistema de Información Financiera para el control presupuestal, contable y de tesorería.

- 1.5 El proyecto no incluye contrapartida ni financiamiento de otros multilaterales.

## **II. CONTEXTO FIDUCIARIO DEL ORGANISMO EJECUTOR**

- 2.1 FINDETER llevará la contabilidad del proyecto en su sistema de información, que soporta todas las actividades de presupuesto, contables y de tesorería. Dentro de la Jefatura de Banca Internacional asignará un responsable para la coordinación de los procedimientos financieros y administrativos del proyecto, tales como presupuestos, tesorería, contabilidad y presentación de informes. Esta jefatura será responsable del seguimiento de la gestión operativa y fiduciaria del proyecto.
- 2.2 FINDETER mantiene las actividades de la Entidad, documentadas, aprobadas y oficializadas a través de un sistema de información para conocimiento y consulta de todo el personal de la organización; el sistema de control interno es adecuado, y el control externo de la Entidad a la fecha de la evaluación, es realizado por la firma PriceWaterHouseCoopers (PWC) quien hace la revisoría fiscal; del mismo modo, es objeto de auditoría por parte de la Contraloría General de la República (CGR), la Contaduría General de la Nación (CGN), la Procuraduría General de la Nación (PGN) y la Superintendencia Financiera (SF). FINDETER cuenta con profesionales en gestión financiera, de adquisiciones y de contratación con experiencia en proyectos de banca multilateral, bajo la modalidad de operaciones multisectoriales de crédito, con un desempeño satisfactorio.
- 2.3 Por lo que adquisiciones concierne, FINDETER tiene adecuadamente asignadas las funciones para administrar los procesos de adquisiciones en sus etapas precontractual, contractual y pos contractual.
- 2.4 Existe estabilidad en los cargos de los funcionarios que intervienen en la tramitación de las adquisiciones. Para la tramitación de las adquisiciones a cargo de FINDETER, participa la Dirección Jurídica de la Secretaría General que ha tenido a su cargo la tramitación de los procesos de adquisiciones financiados con recursos del préstamo 2768/OC-CO. Los procedimientos y la formalidad aplicados por FINDETER en la administración del ciclo de adquisiciones son en general muy buenos, y dan buen seguimiento al cumplimiento del Plan de Adquisiciones.

## **III. EVALUACIÓN DEL RIESGO FIDUCIARIO Y ACCIONES DE MITIGACIÓN**

- 3.1 Sobre la base de la evaluación y el nivel de riesgo fiduciario definido, se proponen las siguientes acciones de mitigación:

### **A. Gestión Financiera:**

- 3.2 (i) Elaboración y puesta en vigencia del Reglamento Operativo del Programa (ROP) que contenga el detalle de los mecanismos de la ejecución, la coordinación de

actividades entre FINDETER y las instancias que integran el Comité Ejecutivo del Proyecto; (ii) Designación de un Coordinador General del Proyecto, que articule de manera integral los aspectos de la ejecución, tanto técnicos como operativos; (iii) Conformación de un equipo de proyecto en FINDETER, para los temas financieros y de adquisiciones con experiencia en banca multilateral, de dedicación exclusiva al Proyecto, así como la capacitación en Procedimientos de Gestión Financiera; (iv) Incorporación al Gobierno Departamental de SPSC de un coordinador especializado en temas de gestión de proyectos, y (v) Designación de un coordinador de actividades en la UNGRD que actúe como punto de enlace entre esta, el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (FNGRD) y FINDETER.

## **B. Adquisiciones**

- 3.3 (i) Apoyo a la unidad coordinadora por parte de un funcionario/consultor con experiencia en adquisiciones financiadas por el Banco, así como la capacitación del equipo de trabajo del Proyecto en FINDETER en Procedimientos de Adquisiciones BID y uso de la herramienta SEPA, y (ii) Acordar con el Banco un flujograma detallado y completo de intervención y aprobaciones del proceso de las adquisiciones y administración de contratos.

## **IV. ASPECTOS A SER CONSIDERADOS EN ESTIPULACIONES ESPECIALES.**

### **A. Gestión Financiera**

- 4.1 **Condiciones Especiales previas al primer desembolso:** (i) que FINDETER haya conformado un equipo para la implementación del programa, con la designación de su personal clave; (ii) que haya entrado en vigencia el ROP, que incluya el capítulo financiero en los términos y condiciones previamente aprobados por el Banco; (iii) que se haya delegado el coordinador de actividades en la UNGRD; (v) que se haya conformado el Comité Ejecutivo del Programa, y (vi) que el prestatario/ejecutor haya contratado a FINDETER como ente administrador para llevar a cabo las actividades del Proyecto
- 4.2 **Condiciones especiales de ejecución:** (i) el OE deberá contar con un plan aprobado por el Banco de capacitaciones específicas en gestión financiera para el personal de FINDETER designado para la ejecución del Proyecto; (ii) el OE deberá presentar las justificaciones de gastos utilizando el tipo de cambio de la conversión de los recursos desembolsados en dólares de los Estados Unidos de América a pesos colombianos (tasa de monetización), y (iii) el proyecto deberá presentar anualmente estados financieros auditados.

### **B. Adquisiciones**

- 4.3 Prever para el OE un plan, aprobado por el Banco, de capacitaciones y uso de la herramienta SEPA para el personal de FINDETER asignado a la ejecución del Proyecto.

**V. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES**

- 5.1 Las políticas de adquisiciones que aplican para este préstamo son las comprendidas en los documentos GN-2349-9 y GN-2350-9.

**A. Ejecución de las Adquisiciones**

- 5.2 Antes del inicio a las adquisiciones el Plan de Adquisiciones-PA para los primeros 18 meses deberá ser dado de alta en el SEPA, y mantenido actualizado por FINDETER.
- 5.3 La pertinencia del gasto, es decir los Términos de Referencia (TDR), Entidades Territoriales (ET), DDL y presupuesto, es responsabilidad del Especialista Sectorial (ES) del proyecto y necesita siempre de no-objeción previa, con respecto al inicio de la adquisición misma, y según criterios operacionales del JdP.

**B. Adquisiciones de Obras, Bienes y Servicios Diferentes de Consultoría.**

- 5.4 Los contratos generados y sujetos a LPI y LPN se ejecutarán utilizando los respectivos DDL armonizados para Colombia y acordados con el Banco.
- 5.5 Elemento de cuidado son los posibles sobrecostos relativos a obras civiles en la isla dada la necesidad de transporte marítimo de los insumos básicos de construcción y la posible falta de oferentes, ambos factores importantes en la definición del costo final de oferta.
- 5.6 Adquisiciones de Sistemas de Tecnología de Información (TI): ningún comentario.

**C. Selección y Contratación de Consultores:**

- 5.7 Firmas consultoras: se seleccionarán y contratarán utilizando la SEP armonizada para Colombia y acordada con el Banco.
- 5.8 Selección de los consultores individuales<sup>2</sup>: Políticas de adquisiciones del Banco
- 5.9 Capacitación: Se utilizará la CD cuando el valor individual de cada adquisición sea inferior de US\$5,000. Para montos mayores del valor indicado la adquisición se realizará con los métodos competitivos pertinentes
- 5.10 Adquisiciones Anticipadas/Financiamiento Retroactivo: n/a

OBRAS*		BIENES*		CONSULTORÍA	
LPI	LPN	LPI	LPN	Publicidad Internacional	Lista Corta 100% nacional
≥ US\$10 millones	US\$350.000 - US\$10 millones	≥ US\$1 millón.	US\$50.000 - US\$1millón.	≥ US\$200.000	≤US\$500.000

- 5.11 Adquisiciones Principales: Las adquisiciones de los primeros 18 meses son reflejadas en el Plan de Adquisiciones, y no revisten complejidad técnica o de procedimientos que merezcan mención especial.
- 5.12 Costos recurrentes: el personal del proyecto será contratado según normativa interna del OE y normas legales nacionales que no colidan con las normas del BID.

<sup>2</sup> De acuerdo con la Sección V de las Políticas del Banco GN-2350-9 no se requiere del uso de Lista Corta ni se utiliza la SEP.



- 5.13 Supervisión de Adquisiciones: El método de revisión inicial es ex-ante. La contratación de CI y la CP de bienes y servicios distintos de consultoría serán revisadas en forma ex-post después que el ejecutor haya realizado uno de cada uno a satisfacción del Banco. La aplicación de la modalidad de revisión ex-post se evaluará, en coordinación con el OE, durante la ejecución del Préstamo. Se exceptúan las contrataciones directas, que serán revisadas ex ante.
- 5.14 Los reportes de revisión ex-post no preverán visitas de inspección física.

Límite para Revisión Ex-Post		
Obras	Bienes	Servicios de Consultoría
Menor a US\$10 millones *	Menor a US\$1 millón *	Menor a US\$200 mil *

\* Cuando se trate de obras sencillas y bienes comunes y cuyo valor se encuentre por debajo del monto para LPI, se podrán adquirir a través de Comparación de Precios.

- 5.15 **Registros y Archivos:** Las disposiciones interna de FINDETER sobre archivo implican mantener los documentos en físico por unos 10 años. FINDETER cuenta con un servicio externo para el archivo inactivo que se administra en tablas de retención documental controladas.

## VI. GESTIÓN FINANCIERA

### A. Programación y presupuesto

- 6.1 El Gobierno Nacional, a través de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, y el Departamento Nacional de Planeación (DNP), es el responsable de la programación presupuestal, trámite que concluye con la aprobación de la Ley Anual de Presupuesto por el Congreso de la República. Los recursos del préstamo serán incluidos en el Presupuesto General de la Nación - PGN en cabeza de la UNGRD, serán ejecutados a través de la Subcuenta para SPSC del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo en Desastres -FNGRD, y serán girados a FINDETER, quién controlará los recursos a través de su sistema de información. La transferencia de los recursos de la UNGRD se verificará a través del Sistema SIIF Nación II.
- 6.2 En FINDETER la programación presupuestal se realiza para cada vigencia y se aprueba en el mes de octubre del año inmediatamente anterior por la Junta Directiva, la cual es presidida por la Dirección de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP. Debido a la estructura del presupuesto de FINDETER, los recursos del proyecto se ejecutaran como recursos especiales en administración y no como recursos propios de la entidad. No obstante, los fondos a ejecutarse en cada vigencia, deberán incorporarse al PGN.

### B. Contabilidad y sistemas de información

- 6.3 El órgano rector de la contabilidad pública en Colombia es la CGN, la que da las directrices sobre la forma de llevar la contabilidad de los que conforman el Presupuesto Público Nacional y las entidades de economía mixta. FINDETER empleará su propio sistema de información para el control presupuestal, contable y de tesorería del proyecto. El subsistema de contabilidad y reportes genera reportes detallados clasificados por categoría de inversión. El registro se hará bajo el método

de causación (devengado); sin embargo, los estados financieros del proyecto serán elaborados sobre la base de efectivo y presentados anualmente al Banco. Para el registro de sus operaciones y la preparación de sus estados financieros, la entidad utiliza las normas prescritas por la CGN, y en lo no establecido en ellas; las normas aplicables a las sociedades de economía mixta del orden nacional dedicadas a actividades financieras establecidas en la Resolución 2416 de 1997.

### **C. Desembolsos y flujo de caja**

- 6.4 Los recursos provenientes de fuente externa, al igual que los demás recursos de la Nación, se ejecutan a través del SIIF Nación II. Para el manejo de tesorería del Proyecto, la UNGRD abrirá una cuenta bancaria especial (cuenta designada) en moneda extranjera en el Banco de la República (BdR – Banco Central), a nombre del Proyecto, para el uso exclusivo de los recursos del mismo.
- 6.5 Los recursos de FINDETER, se ejecutan a través del sistema de información de la entidad. Para el manejo de tesorería del proyecto, FINDETER abrirá una cuenta bancaria especial (cuenta designada) en moneda extranjera, a nombre del proyecto, de uso exclusivo de los recursos del Proyecto. El método de desembolsos será anticipos de fondos, con base en las necesidades de liquidez para un período máximo de seis (6) meses; y la rendición de cuentas con relación con anticipos se hará según lo establecido en el OP-273-2, Política de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID. Además de la proyección del flujo de fondos, la solicitud de desembolso deberá acompañarse de la conciliación de la cuenta especial, y el estado de implementación de los compromisos de desempeño técnico y fiduciario (cuando corresponda). Las justificaciones de gastos se realizarán utilizando la tasa de monetización. Serán condiciones especiales previas al primer desembolso las detalladas en el numeral IV.

### **D. Control Interno y auditoría interna**

- 6.6 FINDETER cuenta con una Oficina de Control Interno (OCI). El control interno de FINDETER está basado en la aplicabilidad del modelo público para control interno NTC-GP1000; además, cuenta con mapas de riesgos elaborados para cada uno de los procesos incorporados en el sistema de gestión de calidad. La auditoría comprende cinco sistemas (Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Sistema de Gestión Ambiental, Sistema de Gestión de Calidad, Sistema de Control Interno – MECI y Sistema de Administración de Riesgo). Además de la revisoría fiscal adelantada por una firma auditora independiente. La OCI cuenta con personal profesional para realizar las labores, participa en el proceso de acompañamiento dentro de los planes de mejoramiento de las auditorías externas y la CGR. En FINDETER la revisión de los proyectos de inversión se programa selectivamente según el plan operativo anual de la OCI. Los informes de auditorías han conceptualizado que el control interno es adecuado.

### **E. Control Externo e Informes**

- 6.7 El control externo de FINDETER es realizado por la CGR, la SF y la PGN a través de auditorías públicas efectuadas a las entidades, de manera selectiva y posterior,

con el fin de verificar el cumplimiento de las normas, el buen uso de los recursos, la observancia de los procesos y procedimientos, el alcance de las metas y objetivos, etc. Debido a que la CGR no audita proyectos específicos con financiamiento de la banca multilateral y que no es elegible a la fecha para auditar proyectos financiados por el Banco, el Proyecto utilizará los servicios de una firma auditora independiente (FAI).

- 6.8 Los estados financieros y la elegibilidad de los gastos del Proyecto, serán auditados por una FAI aceptable al Banco, que será contratada por FINDETER. Los servicios de auditoría serán financiados con recursos del préstamo. Los estados financieros auditados del proyecto serán de forma anual, y deberán ser enviados al Banco a más tardar cuatro (4) meses después del cierre de cada ejercicio económico, de conformidad con los procedimientos y los TDR previamente acordados. Los informes a requerirse serán los establecidos en los TDR estándares que incluirán la revisión de las adquisiciones, en forma adicional a las actuaciones y revisiones del Banco. Para auditar esta operación, se requiere de una FAI, a fin de garantizar la periodicidad y contenido de los dictámenes, de acuerdo a lo establecido en el documento OP-273-2.
- 6.9 No existe una política nacional de revelación pública de los informes de auditoría; no obstante, según la política de acceso y divulgación de información vigente, se deberá publicar en los sistemas del Banco los informes auditados del proyecto.

#### **F. Plan de supervisión financiera**

- 6.10 Con base en el resultado del análisis de capacidad fiduciaria, el especialista financiero llevará a cabo, como mínimo, una revisión in situ al año y revisiones de escritorio de los estados financieros anuales y finales auditados. La supervisión financiera se realizará de manera ex post para FINDETER. El auditor del proyecto verificará que los recursos se ejecuten, según las normas y políticas del Banco, en materia de gestión fiduciaria y condiciones estipuladas en el ROP. Las visitas de supervisión fiduciaria en gestión financiera, incluirán la verificación de los arreglos financieros y contables utilizados para la administración del proyecto, entre otros.

#### **G. Mecanismo de Ejecución**

- 6.11 El Prestatario será la República de Colombia y el Organismo Ejecutor será la UNGRD, quien tiene la ordenación del gasto para la subcuenta de SPSC en el FNGRD. La UNGRD actuará a través de FINDETER para adelantar todas las actividades de ejecución, administración, contratación y gestión operativa del Proyecto. Mayor detalle del mecanismo de ejecución se presenta en el Borrador de Propuesta Préstamo y se desarrollará en el ROP.

#### **H. Otros Acuerdos y Requisitos de Gestión financiera**

- 6.12 No existen acuerdos adicionales a los mencionados anteriormente; sin embargo, los acuerdos y requisitos fiduciarios incluidos en este anexo, podrán ajustarse de acuerdo con la dinámica del proyecto basada en las actualizaciones del análisis de riesgos, y la evaluación de capacidad institucional que se realicen durante la ejecución del mismo.

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-\_\_\_/13

Colombia. Préstamo \_\_\_/OC-CO a la República de Colombia  
Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento  
Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

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 la República de Colombia, como Prestatario, para otorgarle un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución de un programa de apoyo al desarrollo sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Dicho financiamiento será por una suma de hasta US\$70.000.000, que formen parte 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 2013)

CO-L1125  
LEG/SGO/CAN/IDBDOCS#38168630-13