

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PERÚ

PROYECTOS DE INVERSIÓN FORESTAL PERÚ

(PE-L1232 Y PE-G1003)

PROPUESTA DE PRÉSTAMO

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: Juan de Dios Mattos (RND/CPE) y Jaime Fernández-Baca (CCS/CPE), Co-Jefes de Equipo; Eirivelthon Lima (RND/CBO); Ana Rios, Laura Rojas, Yolanda Valle y Rosario Frugone (CSD/RND); Michael Kent y María José Carreras (VPS/ESG); Gloria Visconti y Pamela Ferro (CSD/CCS); Javier Jiménez (LEG/SGO); Allizon Milicich, Andrés Fabián Suarez Sandoval y Gabriele del Monte (VPC/FMP); Paloma Marcos Morezuelas (SCL/GDI); Jele Baskovich (CAN/CPE).

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

ÍNDICE

RESUMEN DEL PROYECTO.....	1
I. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y MONITOREO DE RESULTADOS.....	2
A. Antecedentes, Problemática y Justificación	2
B. Objetivos, Componentes y Costo.....	9
C. Indicadores Claves de Resultados.....	12
II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS	13
A. Instrumentos de Financiamiento	13
B. Riesgos Ambientales y Sociales	14
C. Riesgos Fiduciarios	15
D. Otros Riesgos del Proyecto	15
III. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN.....	16
A. Resumen de los Arreglos de Implementación.....	16
B. Resumen de los Arreglos para el Monitoreo de Resultados.....	19

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

ENLACES ELECTRÓNICOS
REQUERIDOS
1. Plan de Ejecución Plurianual (PEP) y Plan Operativo Anual (POA)
2. Plan de Monitoreo y Evaluación
3. Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS)
4. Plan de Adquisiciones
OPCIONALES
1. Referencias Bibliográficas
2. Proyecto de inversión pública para el corredor Tarapoto – Yurimaguas (PIP1)
3. Proyecto de inversión pública para el corredor Madre de Dios (PIP3)
4. Análisis Económico del Proyecto
5. Evaluación Ambiental y Social Estratégica (EASE) y Plan de Gestión Ambiental y Social (PGAS)
6. Reglamento Operativo del Proyecto (ROP)
7. Proyecto de inversión pública para el fortalecimiento de la gobernanza de bosques (PIP4)
8. Filtro de Política de Salvaguardias (SPF) y Formulario de Evaluación de Salvaguardia para la Clasificación de Proyectos (SSF)
9. Propuesta para el funcionamiento del fondo de incentivos para la conservación
10. Análisis de paquetes tecnológicos a ser financiados por el fondo de incentivos para la conservación
11. Manual Operativo de Funciones del PNBMcC
12. Propuesta de Inversión FIP presentada al Fondo de Inversión sobre el Clima (CIF)

ABREVIATURAS	
AIDSEP	Asociación Interétnica de Desarrollo de la Selva Peruana
ARA	Autoridad Regional Ambiental
ARF	Acuerdos y Requisitos Fiduciarios
CAM	Comisiones Ambientales Municipales
CAR	Comisión Ambiental Regional
CCN	Comité Consultivo Nacional
CCNN	Comunidades Nativas
CD	Comité Directivo
CENAGRO	Censo Nacional Agropecuario
CIF	Fondo de Inversión sobre el Clima
CONAP	Consejo Nacional de Pueblos
CRF	Marco de Resultados Corporativos
CVC	Comités de Vigilancia Comunales
DIGESPARC	Dirección General de Saneamiento de la Propiedad Agraria Rural
DRA	Direcciones Regionales Agrarias
EASE	Evaluación Ambiental y Social Estratégica
EGP	Equipo de Gestión del Proyecto
ENAH	Encuesta Nacional de Hogares
ENBCC	Estrategia Nacional de Bosques y Cambio Climático
ESMR	Informe de Gestión Ambiental y Social
ESS	Estrategia Ambiental y Social
FEMA	Fiscalía Especializada en Materia Ambiental
FIP	Programa de Inversión Forestal
GEF	Fondo Mundial para el Medio Ambiente
GEI	Gases de Efecto Invernadero
GORE	Gobiernos Regionales
IBC	Instituto del Bien Común
IGAS	Informe de Gestión Ambiental y Social
MEF	Ministerio de Economía y Finanzas
MEM	Ministerio de Energía y Minas
MEP	Módulo de Ejecución de Proyectos
MGAS	Marco de Gestión Ambiental y Social
MINAGRI	Ministerio de Agricultura y Riego
MINAM	Ministerio de Ambiente
MMCB	Módulo de Monitoreo de la Cobertura de Bosques
MOF	Manual Operativo de Funciones
NDC	Compromisos Nacionales Determinados
OE	Organismo Ejecutor
OSINFOR	Organismo de Supervisión de los Recursos Forestales
PA	Plan de Adquisiciones
PEP	Plan de Ejecución Plurianual
PGAS	Plan de Gestión Ambiental y Social

ABREVIATURAS	
PIP	Proyecto de Inversión Pública
PNCBMCC	Programa Nacional de Conservación de Bosques para la Mitigación del Cambio Climático
PNUD	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo
POA	Plan Operativo Anual
POD	Propuesta para el Desarrollo de la Operación
PUB	Pequeños Usuarios del Bosque
ROP	Reglamento Operativo del Proyecto
SCX	Fondo Climático Estratégico
SEACE	Sistema Electrónico de Adquisiciones y Contrataciones del Estado
SERFOR	Servicio Forestal Nacional
SERNANP	Servicio Nacional de Áreas Naturales Protegidas
SIAF	Sistema Integrado de Administración Financiera
SMLMDD	San Martín, Loreto y Madre de Dios
SNCVFFS	Sistema Nacional de Control y Vigilancia Forestal y de Fauna Silvestre
SNIA	Sistema Nacional de Información Ambiental
SNIFFS	Sistema Nacional de Información Forestal y Fauna Silvestre
SPF	Filtro de Política de Salvaguardias
SSF	Formulario de Clasificación de Proyecto
TDC	Transferencias Directas Condicionadas
TIR	Tasa Interna de Retorno
UA	Unidad Administrativa
UCP	Unidad Coordinadora de Proyectos
UCT	Unidad de Coordinación Técnica
VAN	Valor Actual Neto

**RESUMEN DEL PROYECTO
PERÚ
PROYECTOS DE INVERSIÓN FORESTAL PERÚ
(PE-L1232 Y PE-G1003)**

Términos y Condiciones Financieras				
Prestatario y Beneficiario: República del Perú			Plazo de amortización:	40 años
Organismo Ejecutor: Programa Nacional de Conservación de Bosques para la Mitigación del Cambio Climático (PNCBMCC)			Período de desembolso:	5,5 años
			Período de gracia:	10,5 años
Fuente	Monto (US\$)	%	Repagos del capital:	Años 10,5 – 20: 1% semestral
PE-L1232 – Préstamo Fondo Estratégico sobre el Clima (SCX – FIP):	16.800.000	46,28		Años 20,5 – 40: 2% semestral
PE-G1003 – Donación (SCX – FIP) ^(a):	19.500.000	53,72	Comisión de Servicio FIP ^(b):	0,25%
Total:	36.300.000	100,00	Moneda de aprobación:	Dólares de Estados Unidos
Esquema del Proyecto				
Objetivo del proyecto/descripción: el objetivo de la operación es contribuir a las metas nacionales de reducción de emisiones de Gases de Efecto Invernadero (GEI) que resultan de la deforestación en la Amazonía peruana.				
Condiciones contractuales especiales previas al primer desembolso del financiamiento: (i) aprobación y entrada en vigencia del Manual Operativo de Funciones (MOF) del PNCBMCC que responda al diseño de la operación, en los términos y condiciones acordados previamente con el Banco (¶3.1); (ii) creación y conformación del Grupo de Trabajo denominado Comité Directivo (¶3.4); (iii) creación y conformación del Comité Consultivo Nacional (CCN) de conformidad con lo establecido en el ROP, el PGAS y el Marco de Gobernanza Social (MGS) (¶3.6); (iv) conformación y selección, por medio de proceso competitivo, del personal clave del EGP, en los términos establecidos en el ROP, y que incluirá un especialista social y un responsable ambiental para la implementación del PGAS (¶3.7); y (v) aprobación y entrada en vigencia del ROP, el cual incluye como anexo el PGAS y el MGS, en los términos previamente acordados con el Banco (¶3.2).				
Condiciones contractuales especiales de ejecución: ver el Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) (EER#3) y Anexo III para las condiciones especiales de ejecución.				
Excepciones a las políticas del Banco: Ninguna.				
Alineación Estratégica				
Desafíos ^(c):	SI <input checked="" type="checkbox"/>	PI <input type="checkbox"/>	EI <input type="checkbox"/>	
Temas Transversales ^(d):	GD <input checked="" type="checkbox"/>	CC <input checked="" type="checkbox"/>	IC <input checked="" type="checkbox"/>	

- ^(a) Las condiciones financieras y condiciones descritas aplican únicamente a la porción del préstamo concesional, la donación es no – reembolsable. Los periodos de desembolsos son iguales para ambos tipos de financiamiento.
- ^(b) La comisión de servicio se aplica al saldo desembolsado y pendiente del préstamo. El capital y la comisión de servicio son repagados semestralmente al fondo fiduciario del FIP.
- ^(c) SI (Inclusión Social e Igualdad); PI (Productividad e Innovación); y EI (Integración Económica).
- ^(d) GD (Igualdad de Género y Diversidad); CC (Cambio Climático y Sostenibilidad Ambiental); y IC (Capacidad Institucional y Estado de Derecho).

I. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y MONITOREO DE RESULTADOS^{1, 2}

A. Antecedentes, Problemática y Justificación

- 1.1 **Dinámica de deforestación en el Perú.** El Perú es considerado uno de los países con mayor biodiversidad del planeta, especialmente en la zona amazónica del país. Sin embargo, esta riqueza se ve amenazada, entre otras cosas, por la deforestación. En promedio, se han perdido cerca de 120.000 hectáreas al año entre el 2001 y 2014, lo cual ha producido casi 53 millones toneladas de emisiones de CO₂ anuales. Según el Ministerio del Ambiente (MINAM, 2016a), la deforestación fue la principal fuente de emisiones de Gases de Efecto Invernadero (GEI) del país, con un 51% en el 2012. Datos para el 2001-2014 muestran que el 45% de la deforestación ocurrió en tierras sin derechos de propiedad asignados, (MINAM, 2016c).
- 1.2 El cambio de uso del suelo para expansión agropecuaria, especialmente en explotaciones agrícolas pequeñas y medianas, es la causa primaria de deforestación en la Amazonía peruana (91,5% del total). Otras causas de la deforestación son: (i) minería artesanal e industrial (5,8%); (ii) caminos, carreteras, hidroeléctricas e hidrocarburos (0,3%); y (iii) cultivos de coca (2,3%). En términos del tamaño de las unidades de bosque deforestadas anualmente, el 77% de la deforestación anual durante el período 2001-2014 ocurrió en unidades menores a cinco hectáreas de extensión, relacionado en gran parte a la expansión de la pequeña agricultura; mientras que el 20% de la deforestación ocurrió en unidades entre 5 y 50 hectáreas. El restante ocurrió en áreas superiores a las 50 hectáreas, posiblemente vinculado a la instalación de cultivos agroindustriales (MINAM, 2016b).
- 1.3 En la Amazonía peruana, existen 3,5 millones de hectáreas de bosque en riesgo de ser deforestadas en su mayoría por estar ubicadas cerca de vías de acceso y/o áreas ya deforestadas. De esta área, 1,6 millones se encuentran en los departamentos de San Martín, Loreto y Madre de Dios (SMLMDD). En estos departamentos se perdieron cerca de 0,5 millones de hectáreas entre los años 2010 y 2016 (a una tasa de deforestación de 0,32% por año, mayor al promedio nacional de 0,22%) (GEOBosques, 2017).
- 1.4 **Estrategia de implementación de REDD+ y marco legal en Perú.** La operación es parte de la estrategia de implementación de REDD+ en el Perú a través de la Estrategia Nacional de Bosques y Cambio Climático (ENBCC) y financia tres de los objetivos de esta estrategia: (i) generar incentivos para conservar los bosques; (ii) incrementar el área de bosque con derechos de propiedad claros; y

¹ Las referencias presentadas en el documento están disponibles en el [EEO#1](#).

² El proyecto consiste en tres proyectos de inversión pública, aprobados en el marco del Sistema Nacional de Programación Multianual de Inversiones. Los proyectos de inversión “Mejoramiento de los servicios de apoyo al aprovechamiento sostenible de la biodiversidad de los ecosistemas en el paisaje forestal en el corredor Tarapoto-Yurimaguas, de los Departamentos de San Martín y Loreto”; “Mejoramiento de los servicios de apoyo al aprovechamiento sostenible de la biodiversidad de los ecosistemas en el paisaje forestal en el corredor Puerto Maldonado-Iñapari y en el ámbito de la reserva comunal Amarakaeri, en el Departamento de Madre Ríos” corresponden al Componente I de “Proyectos de Inversión Forestal Perú” y el proyecto de inversión “Mejoramiento de los servicios de información ambiental para el mapeo de la deforestación en los bosques amazónicos del Perú” corresponde al Componente II del mismo.

(iii) implementar un sistema de monitoreo de bosques efectivo. Perú aprobó la ENBCC en 2016 (DS 007-2016-MINAM), que define una visión de largo plazo al 2030 y organiza diferentes intervenciones del sector público y privado, con el que objetivo de reducir emisiones de GEI y la vulnerabilidad de su población frente al cambio climático. La ENBCC está alineada con la Estrategia Nacional de Cambio Climático, los Compromisos Nacionales Determinados (NDC, por sus siglas en inglés) y otras herramientas de gestión. La NDC establece como meta la reducción del 30% de emisiones de GEI al 2030 y señala a bosques y agricultura como áreas prioritarias para alcanzar dicha meta (República del Perú, 2015)³.

- 1.5 La ENBCC y la gestión de los bosques tienen su marco legal en la Ley Forestal y de Fauna Silvestre (Ley No. 29763) y la Ley de Comunidades Nativas y de Desarrollo Agrario de la Selva y Ceja de Selva (Decreto Ley No. 22175). La Ley Forestal reconoce los múltiples usos de los bosques y sus diversos usuarios, es decir, pueblos indígenas y otros usuarios tradicionales de los recursos forestales y de fauna silvestre, así como otros actores económicos del sector forestal. Norma los procesos de zonificación y ordenamiento forestal, la asignación de derechos a cada actor o usuario forestal en bosques bajo dominio público, la obligatoriedad de contar con planes de manejo, la definición de la institucionalidad forestal, la creación de los Comités de Vigilancia Comunal (CVC) y los mecanismos de fiscalización y control. La ley de Comunidades Nativas establece la clasificación de capacidad de uso de suelo como criterio para determinar si las tierras comunales pueden ser tituladas o no. Bajo este esquema, solo se pueden titular las tierras comunales que están clasificadas como aptas para agricultura o pastos. En las tierras clasificadas como bosques solo se pueden otorgar derechos de usufructo mediante la figura de cesión en uso. Además, se requieren planes de manejo para la extracción de productos forestales de valor comercial.
- 1.6 En octubre de 2013, y como parte de la estrategia de implementación de REDD+, se realizó un diagnóstico de las principales variables de deforestación en Perú. Este estudio, que incluyó análisis espaciales, ambientales y socioeconómicos de dos etapas permitió: (i) la identificación de frentes de deforestación; y (ii) análisis de factores de deforestación (que incluía las variables de: (1) deforestación, (2) degradación, (3) almacenamiento de carbono, (4) diversidad biológica, (5) presencia de comunidades nativas y (6) valor de uso del suelo). Para cada criterio se calculó un índice y estos fueron combinados con la información geoespacial. Los criterios (1), (2) y (3) se combinaron para obtener un proxy de emisiones de GEI. Los criterios (4) y (5) se usaron para obtener proxys de co-beneficios. Con estos índices, se construyó un orden de prioridad utilizando la ecuación: $\text{Prioridad} = (((1+2)*3)*(4+5))*6$. Como resultado, se identificó a los corredores de Yurimaguas – Tarapoto y Puerto Maldonado – Iñapari, incluyendo a la reserva comunal Amarakaeri en los departamentos de San Martín, Loreto y Madre de Dios (SMLMDD), como las zonas prioritarias de intervención para reducir la deforestación.
- 1.7 **Problemática clave.** Los principales problemas clave asociados a deforestación y emisiones de GEI identificados durante el diagnóstico son: (i) incentivos para el cambio de uso de suelos, que incluyen fallas en la asignación de derechos de propiedad, costos de participar en el mercado y rentabilidad relativa de la actividad

³ La Contribución Prevista y Determinada a Nivel Nacional (INDC) se convirtió en NDC cuando el Gobierno de Perú ratificó el Acuerdo de París (Decreto Supremo No. 058-2016-RE, 22 de julio del 2016).

forestal; y (ii) débil institucionalidad para la gestión de los recursos forestales, que incluyen la falta de información oportuna y la débil gobernanza local de los bosques.

- 1.8 Derechos de propiedad poco claros. La necesidad de abordar el estatus legal, de tenencia de tierras o derechos forestales es primordial y urgente para la conservación de bosques en el Perú (MINAM, 2016c). El diagnóstico realizado por el PNCBMCC muestra que 38.500 hectáreas de comunidades no cuentan con títulos, ni están reconocidas en el área de proyecto ([EEO#2](#) y [EEO#3](#)). Adicionalmente, los diagnósticos preliminares realizados por el MINAGRI muestran que, para San Martín y Loreto, existen aproximadamente 20.000 predios individuales y 600 comunidades nativas (CCNN) por titular. En los departamentos de SMLMDD, las áreas con menos claridad en la definición de derechos de propiedad (áreas en conflicto, áreas no asignadas y áreas en proceso de definición) son las que presentan mayores tasas de deforestación (88,6 mil hectáreas, 38,8% del total). La falta de claridad en los derechos de propiedad ha resultado en conflictos, especialmente entre comunidades nativas y migrantes. Estos conflictos resultan del uso agrícola y forestal de bosques incluidos en las demandas de tierra de comunidades nativas.
- 1.9 La relevancia del tipo de tenencia aparece frecuentemente en la literatura, citándose su relación con aspectos socioeconómicos y ambientales. Mayor certeza en la propiedad está correlacionada con menor deforestación (Blackman et al., 2017) y resulta en menores conflictos y mayor conservación de los recursos naturales (Robinson et al., 2014), así como mayor inversión (Ferreti-Gallon y Busch, 2017; Lawry et al., 2014; Deininger et al., 2011) e ingresos para los beneficiarios (Lawry et al., 2014). Las áreas forestales manejadas por CCNN tienen tasas más bajas de deforestación (Miranda et al., 2016; Blackman, 2015). Además, las CCNN con mayor certeza sobre la propiedad y con acceso a financiamiento tendrán mayor probabilidad de incrementar el valor del bosque frente a usos alternativos del suelo. Por ejemplo, estudios en Brasil (Silva et al., 2006) y Ecuador (Kovasic et al., 2017), muestran que es posible incrementar el valor del bosque a través de prácticas sostenibles sin cambiar el tipo de uso de suelo.
- 1.10 Costos de aprovechamiento y participación en el mercado. Sears y Pinedo-Vasquez Vásquez (2011) destacan que un factor más importante que la certeza sobre la propiedad de la tierra, es el costo prohibitivo asociado con la obtención de un permiso de extracción, especialmente para CCNN. En este caso, los altos costos de este permiso facilitan el sistema de habilitación, bajo el cual la tala ilegal de árboles resulta en una fuente de financiamiento del permiso para las CCNN. El costo de obtener los permisos de aprovechamiento para CCNN puede ser prohibitivo, representando el 100% del ingreso familiar anual (US\$20.000 para un grupo de 20 familias).
- 1.11 Rentabilidad de la agricultura vis a vis la actividad forestal. El cambio de uso de suelo, especialmente de pequeños agricultores, es el principal factor de deforestación en el área de proyecto ([EEO#2](#) y [EEO#3](#)). La rentabilidad de la actividad forestal (productos maderables y no maderables) en áreas rurales de los departamentos de SMLMDD es baja comparada con actividades agropecuarias. La evaluación de impacto del proyecto Agroideas, muestra que, para la zona de proyecto, el ingreso por hectárea de actividades agrícolas es de 1.919 Soles, mientras que solamente es de 342 soles para actividades agroforestales.

También, la Encuesta Nacional de Hogares (ENAH, 2016) muestra que el 69% de las familias de los departamentos de SMLMDD tienen alguna actividad agropecuaria, con baja productividad promedio (69% menor a otros departamentos de la región amazónica), en parte por la calidad del suelo, la vocación forestal de la zona ([EEO#4](#)) y la falta de asistencia técnica. El Censo Nacional Agropecuario (CENAGRO) muestra que sólo el 5% de los hogares en las regiones de SMLMDD tienen acceso a financiamiento y asistencia técnica lo cual limita su productividad. A nivel internacional, una evaluación de impacto de un proyecto financiado por el Banco en Nicaragua mostró que incentivos para la adopción de tecnologías relacionadas a actividades forestales y agroforestales, incrementaron los ingresos de los beneficiarios en 195 US\$/hogar/año e incrementaron el área forestal en 3 ha/finca (M. Gonzalez, 2017), reduciendo la brecha entre los retornos a la actividad agrícola y las actividades agroforestales.

- 1.12 Estudios del MINAM ([EEO#2](#) y [EEO#3](#)) muestran que únicamente el 10% de los miembros de iniciativas productivas en el área de proyecto son mujeres. El CENAGRO 2012 muestra también, que las jefas de hogar reciben menos asistencia técnica para labores productivas que los hombres (2% vs. 5% para hombres). Haverhals, et. al. (2016) en una revisión sistemática de la literatura, muestra que una mayor participación de mujeres en las decisiones productivas y cadenas de valor resulta en mayores ingresos y mayores ventas para los grupos de productores.
- 1.13 La información de cobertura de bosques para la toma de decisiones es limitada. El fortalecimiento de los sistemas de monitoreo, particularmente con un enfoque que involucre a los gobiernos subnacionales y comunidades indígenas, es una acción estratégica para reducir la deforestación en el Perú (MINAM, 2016c). De hecho, la reducción de la deforestación requiere de plataformas de monitoreo que asistan en la toma de decisiones (Romjin et al., 2015; Goetz et al., 2015) y el fortalecimiento de capacidades (Romjin et al., 2015). Sin embargo, el Módulo de Monitoreo y Cobertura de Bosque (MMCB) no incorpora información complementaria a la dinámica de deforestación, como datos de predios y polígonos titulados o en proceso de titulación (a cargo de la Dirección General de Saneamiento de la Propiedad Agraria Rural – DIGESPARC); datos de concesiones forestales y contratos de cesión en uso (a cargo de SERFOR); permisos de aprovechamiento forestal (a cargo de OSINFOR). Las instituciones que hacen uso de la información de cobertura forestal (MINAGRI, Fiscalía Especializada en Materia Ambiental – FEMA, GORE, gobiernos municipales, MEM, entre otros) tienen dificultades para usar los datos que genera el MMCV, de manera de facilitar procesos de planificación y control.
- 1.14 La Ley de Medio Ambiente (Ley 28611 de 2005) crea las Agencias Regionales Ambientales (ARA) y las Comisiones Ambientales Regionales (CAR) a nivel departamental. A nivel municipal, la misma ley, crea las Comisiones Ambientales Municipales (CAM). En el área de proyecto, únicamente el GORE San Martín está apoyando el funcionamiento de la CAR y ninguna de las CAM está en funcionamiento. Adicionalmente, los GORE necesitan capacitar e incrementar el número de personal de sus Direcciones Regionales Agrarias (DRA) y sus ARA e involucrar a las comunidades locales en la vigilancia y monitoreo de la deforestación. Actualmente, el 70% del área de la Amazonía del Perú tiene un monitoreo efectivo de la cobertura boscosa, pero no se ha iniciado el análisis de degradación de bosques o de cambio de uso del suelo.

- 1.15 Este esfuerzo adicional, requiere de personal altamente capacitado. El análisis de Sears y Pinedo-Vásquez (2011) indica que las Autoridades Forestales y de Fauna Silvestre (a cargo de los GORE) se ven enfrentadas a la falta de recursos financieros y personal para implementar un sistema de monitoreo eficiente. Esto resulta en un sistema ineficiente de monitoreo que se enfoca principalmente en el movimiento de madera. Completar el área bajo monitoreo y personal capacitado son necesarios para: (i) implementar un sistema de vigilancia en tiempo real; (ii) generar información con la precisión necesaria para facilitar el control en el terreno; y (iii) cumplir con compromisos internacionales en materia de monitoreo de bosques.
- 1.16 Débil gobernanza local de los bosques. Los Gobiernos Regionales (GORE) son responsables de la administración y control de los recursos forestales, emisión de permisos y asistencia técnica para los usuarios del bosque, que incluye CCNN y Pequeños Usuarios del Bosque (PUB⁴). Sin embargo, los recursos con los que cuentan son limitados. En promedio, los GORE financian el 30% de su personal con recursos de financiamiento externo (generalmente donaciones) y su personal realiza el control y administración de los recursos forestales y de fauna silvestre en 37,8 Km² de bosque por persona, mientras que el promedio para América Latina y el Caribe es de 27,6 personas por Km² (James, et al., 1999).
- 1.17 La gestión comunal de bosques se ha implementado mayormente a través de planes locales de desarrollo, denominados Planes de Vida. Con el apoyo de USAID y otros donantes, los GORE y el MINAM han preparado más de 40 planes de vida en San Martín y Loreto. Los planes de vida, a través de un proceso participativo, facilitan la proyección de inversiones necesarias para mejorar las condiciones de vida de la comunidad. Esto incluye, inversiones en salud, educación, conectividad, infraestructura productiva, capacitación y monitoreo del área comunal a través de los CVC. Los CVC son parte del Sistema Nacional de Información Ambiental (SNIA), generando información de campo que verifica la información geoespacial. Sin embargo, la Ley Forestal no prevé el financiamiento de los CVC bajo el supuesto de que las mismas comunidades se harán cargo de los costos de operación. Adicionalmente, el costo de oportunidad de realizar la vigilancia comunal puede representar una parte importante del ingreso del hogar, especialmente en comunidades que administran áreas extensas. Para las CCNN de SMLMDD, esto puede representar, en promedio, 32 días por miembro de la CVC por año. Es decir, casi un 13% de los días laborables en el año.
- 1.18 **Conceptualización de la operación.** Esta operación contribuye a resolver los problemas identificados durante el diagnóstico: (i) incrementar el valor del bosque vis a vis actividades agropecuarias a través de tecnologías de aprovechamiento de recursos naturales renovables; (ii) incrementar la certeza jurídica de la propiedad de CCNN; (iii) incrementar la capacidad de gestionar los recursos naturales por parte de CCNN, PUB y GORE; y (iv) incrementar la capacidad del PNCBMCC para proveer información oportuna y confiable. Mayor acceso a asistencia técnica, financiamiento y certeza jurídica, permitirá a CCNN y PUB incrementar sus ingresos e incrementar el valor del bosque. Esto combinado con

⁴ Los Pequeños Usuarios del Bosque (PUB) son pobladores que habitan en el territorio bajo la tenencia de bosques, en tierras de bosques locales, contratos de cesión en uso para sistemas agroforestales y bosques residuales, predios privados con bosque, ZOCRES, así como pequeños y medianos concesionarios (de menos de 20.000 hectáreas).

una mayor capacidad de gestión ambiental de los GORE, capacidad de comunidades locales de supervisión de sus recursos y mayor capacidad del MINAM para alertar de potenciales cambios de uso del suelo no autorizados, reducirán la deforestación y la emisión de GEI.

1.19 Coordinación con otras iniciativas. El Banco ha apoyado al MINAM a través de las operaciones Implementación de la Propuesta de Preparación para la Reducción de Emisiones por Deforestación (ATN/FP-14403-PE) y Asistencia Técnica para la Preparación del Programa y Proyectos del FIP (ATN/SX-14924-PE), que han facilitado la coordinación y preparación de la operación. El Banco también financia el Programa de Titulación y Registro de Tierras Rurales, PTRT3 (3370/OC-PE), que tiene previsto titular CCNN en las regiones de San Martín y Loreto (US\$7 millones). Esta operación es complementaria al PTRT3, ya que durante la preparación se definieron las áreas e intervención para no duplicar esfuerzos. También, los protocolos, estudios y procedimientos desarrollados por el PTRT3 serán usados por la operación. Asimismo, el Banco es agencia implementadora de un proyecto del Fondo Mundial para el Medio Ambiente (GEF) para mitigar la deforestación en las concesiones castañeras de Madre de Dios (ATN/FM-14542-PE), ejecutado por Profonampe. Adicionalmente, el MINAM, con financiamiento del Gobierno de Noruega, está financiando el reconocimiento y titulación de tierras para 68 CCNN a través del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), que permitirá afinar el análisis de costos unitarios y completar las demandas de las CCNN por titulación. El FIP, a través de Fondo Mundial para la Naturaleza (WWF), con la supervisión del Banco Mundial, está facilitando el reconocimiento y titulación de tierras para 208 CCNN. El PNCBMCC también implementa el programa de Transferencias Directas Condicionadas (TDC) para la conservación; experiencia que servirá de base para la implementación de los proyectos de incentivos de la operación propuesta⁵.

1.20 Lecciones aprendidas. La operación propuesta toma en cuenta las lecciones aprendidas de las operaciones señaladas en el párrafo anterior y 3370/OC-PE; 2415/BL-NI; 2928/OC-BR; el programa de TDC del PNCBMCC; y el informe de la Oficina de Evaluación y Supervisión del BID “Evaluando el Cambio Climático – Creando Resiliencia y Reducción de Emisiones” – Sector Agrícola (2014), así como el proceso MICI asociado a la operación 3370/OC-PE.

Cuadro 1. Lecciones aprendidas de la experiencia del Banco en el sector

Factor de éxito identificado	Reflejo en el diseño de la operación
1. La participación de las comunidades en el diseño de los incentivos, implementación y proceso de reconocimiento / titulación es un factor clave en el éxito del programa.	(i) se establecerán comités consultivos en diferentes niveles para coordinar actividades; (ii) se utilizará la metodología de planes de vida ⁶ para identificar proyectos de incentivos; y (iii) se facilitará la gestión de los proyectos de incentivos directamente por parte de los beneficiarios.

⁵ Este programa, con un presupuesto promedio anual de US\$6,5 millones, beneficia a 5.941 familias que protegen más de 723.000 ha de bosque.

⁶ El Plan de Vida es un documento de planificación y gestión desarrollado por las CCNN, con la participación de toda su población, que promueve el manejo forestal comunitario y permite que las CCNN hagan parte de los procesos de desarrollo a nivel local y regional.

Factor de éxito identificado	Reflejo en el diseño de la operación
2. Los incentivos deben dimensionarse para incentivar la participación de todos los miembros de la comunidad. La rentabilidad de la tierra y el trabajo y no es el único aspecto que alienta la participación en cadenas de valor modernas. La escasez de mano de obra y los mercados laborales imperfectos también presentan obstáculos.	El dimensionamiento toma en cuenta el costo de oportunidad del bosque y los costos de las tecnologías propuestas (¶1.30 y EEO#10), de manera que todas las familias que forman parte de las comunidades o PUB participen. Los paquetes tecnológicos de la operación han sido diseñados para permitir la participación de los miembros de los grupos de productores.
3. La asistencia técnica juega un rol fundamental en la adopción tecnológica por lo que dichos servicios deben ofrecerse oportunamente durante el ciclo de cultivo y con una periodicidad apropiada.	Todos los proyectos de incentivos incluyen asistencia técnica y entrenamiento por un tiempo lo suficientemente largo como para facilitar la adopción de las tecnologías y apoyar en la consolidación de los grupos (ver EEO#10).
4. Los criterios de elegibilidad de los productores y la estrategia de selección de los mismos deben fomentar la transparencia y la igualdad de oportunidades.	Se han establecido criterios que facilitan la participación de todas las comunidades y favorecen la participación de mujeres.
5. El menú de tecnologías debe tener criterios de selección objetivos basados en principios técnicos, económicos y socioambientales.	Los criterios de calidad de los proyectos de incentivos incluyen variables ambientales y sociales.
6. Sistemas de seguimiento y control de calidad adecuados y funcionando desde el inicio del proyecto.	Se utilizarán las plataformas del PNCBMCC de administración de las TDC y de monitoreo de bosques, que ya tienen varios años de implementación. Estas plataformas se adecuarán a las necesidades de la operación antes del inicio de este.
7. La coordinación con los gobiernos regionales es clave para la ejecución de los proyectos de titulación de tierras y de conservación de los bosques.	El proyecto ha sido diseñado y será ejecutado en estrecha coordinación con los gobiernos regionales y municipales.

1.21 **Alineación estratégica.** La operación es consistente con la Actualización de la Estrategia Institucional 2010-2020 (AB-3008). La operación se alinea estratégicamente con el desafío de inclusión social e igualdad; a través de: (i) incremento de los ingresos de poblaciones vulnerables; (ii) financiamiento de proyectos de incentivos para poblaciones indígenas; y (iii) actividades específicas para incrementar la participación de mujeres en los proyectos de incentivos. La operación también contribuye a los temas transversales de: (i) equidad de género y diversidad; (ii) cambio climático y sostenibilidad ambiental; y (iii) instituciones y Estado de derecho; por medio de: (i) incentivos de conservación para comunidades indígenas y PUB; (ii) reducción de la deforestación y emisión de GEI; y (iii) fortalecimiento institucional del MINAM. Adicionalmente, la operación contribuirá al Marco de Resultados Corporativos (CRF) 2016-2019 (GN-2727-6) mediante: (i) reducción de emisiones de CO₂; y (ii) beneficiarios que hacen un mejor uso de los recursos naturales. La operación está alineada con la Estrategia del Banco con Perú 2017-2021 (GN-2889) a través del área estratégica “sostenibilidad ambiental y cambio climático, con énfasis en recursos hídricos, gestión ambiental y agronegocios”. Además, la operación es consistente con los

Marcos Sectoriales de Agricultura y Gestión de Recursos Naturales (GN-2709-5), Medio Ambiente y Biodiversidad (GN-2827-3) y Cambio Climático (GN-2835-5), a través del incentivo al uso de tecnologías productivas sostenibles; manejo de bosques naturales; y adaptación al cambio climático. Se estima que el 100% de los recursos de la operación se invierten en actividades de mitigación al cambio climático, según la [metodología conjunta de los Bancos Multilaterales de Desarrollo \(BMD\)](#) de estimación de financiamiento climático. Estos recursos contribuyen a la meta del Grupo BID de aumentar el financiamiento de proyectos relacionados con el cambio climático a un 30% de todas las aprobaciones de operaciones a fin de año 2020.

B. Objetivos, Componentes y Costo

- 1.22 **Objetivo.** El objetivo de la operación es contribuir a las metas nacionales de reducción de emisiones de GEI que resultan de la deforestación en la Amazonía peruana.
- 1.23 **Población objetivo.** Las actividades se concentrarán en los departamentos de SMLMDD⁷, beneficiando a por lo menos 9.200 familias de CCNN y pequeños usuarios del bosque. Los beneficiarios son miembros de CCNN y PUB, con menos de dos hectáreas de producción agropecuaria por familia, principalmente para autoconsumo. El ingreso promedio de los hogares de las CCNN es de US\$2.122/año y de los PUB de US\$2.621/año (el 20% del promedio del ingreso rural en el área de intervención de los proyectos). Los beneficiarios se encuentran en distritos que tienen un Índice de Desarrollo Humano menor al promedio nacional: 0,43 versus 0,51 (MINAM, 2017a).
- 1.24 **Componente I. Mejoramiento de los servicios de apoyo al aprovechamiento sostenible de la biodiversidad de los ecosistemas (US\$20,5 millones)**⁸. Este componente se encuentra dividido en dos subcomponentes, relativos a cada área de intervención:
- 1.25 **Subcomponente I. Mejoramiento de los servicios de apoyo para la conservación de la biodiversidad del paisaje forestal del Corredor Tarapoto – Yurimaguas, en los departamentos de San Martín y Loreto.** El objetivo de este subcomponente es la adecuada conservación de la biodiversidad del paisaje forestal del corredor Tarapoto – Yurimaguas en los departamentos de San Martín y Loreto. A través de la operación se beneficiarán a 25 CCNN, que administran 363.000 hectáreas y 20 grupos de PUB, que protegerán 50.000 hectáreas de bosques.
- 1.26 **Subcomponente II. Mejoramiento de los servicios de apoyo para la conservación de la biodiversidad del paisaje forestal del Corredor Puerto Maldonado – Iñapari y del ámbito de la Reserva Comunal Amarakaeri, en el departamento de Madre de Dios.** El objetivo de este subcomponente es la adecuada conservación de la biodiversidad del paisaje forestal del corredor Puerto Maldonado – Iñapari y del ámbito de la reserva comunal Amarakaeri en el departamento de Madre de Dios. En esta área de intervención se beneficiarán a

⁷ Loreto: Provincia de Alto Amazonas; San Martín: Provincias de Lamas, San Martín y Moyobamba; Madre de Dios: Provincias de Manu y Tahuamanu.

⁸ El Subcomponente I equivale al Proyecto de Inversión Pública 1 (PIP1) y el Subcomponente II equivale al PIP2, aprobados por el MINAM a través del sistema Invierte.Pe.

17 CCNN, que administran 756.000 hectáreas y a 33 grupos de PUB, que protegerán 60.000 hectáreas de bosques.

- 1.27 El componente financiará el fortalecimiento de la capacidad institucional para la conservación del paisaje forestal, a través de dos acciones principales: (i) adecuada asignación de derechos de uso de la tierra; y (ii) eficientes instrumentos de gestión para la conservación de bosques. El componente también financiará el aprovechamiento sostenible de los bosques y sus servicios ecosistémicos, a través de dos acciones: (i) fortalecimiento de capacidades técnicas, organizativas, empresariales y comerciales para implementar los proyectos de incentivos (planes de negocios); y (ii) promoción de paquetes tecnológicos para la conservación de bosques. La operación incluye actividades para promover la participación de mujeres en los diagnósticos y definición de las áreas a ser tituladas, además del registro de las mujeres jefas de hogar en los títulos comunitarios.
- 1.28 A través del componente, la operación propuesta financiará: (i) consultorías para apoyar a las CAM y ARA para la implementación de estrategias ambientales regionales; (ii) elaboración de planes de vida de CCNN; (iii) elaboración e implementación de proyectos de incentivos (planes de negocios) para CCNN y PUB que financiarán paquetes tecnológicos en actividades de aprovechamiento de productos maderables, no maderables, ecoturismo y agroforestería, entre otros; (iv) titulación de CCNN; (v) reconocimiento de CCNN, que es un paso previo necesario para la titulación; (vi) equipamiento y entrenamiento de comunidades para realizar un control efectivo de su territorio, que incluye verificación, mediciones y reportes; y (vii) capacitación y entrenamiento de miembros de las CCNN, PUB, personal de las ARA y DRA de los GORE en monitoreo, control y vigilancia de bosques.
- 1.29 Serán elegibles de participar en los proyectos de incentivos para la conservación (planes de negocios) aquellas CCNN y PUB que cumplan con los criterios establecidos en el Reglamento Operativo del Proyecto (ROP), entre otros: contar con derechos sobre los bosques; títulos, contratos o concesiones; y que, al momento de postular, no estén recibiendo o en proceso de recibir otro tipo de incentivos para la conservación similares al propuesto en esta operación. En el caso de CCNN, el proceso se iniciará con la preparación de los planes de vida con base en la metodología desarrollada por Asociación Interétnica de Desarrollo de la Selva Peruana (AIDSEP), el Viceministerio de Culturas y el Instituto del Bien Común (IBC). Las CCNN identificarán uno o varios proyectos de incentivos en el marco de sus planes de vida, hasta un máximo de US\$1.500 por familia. El monto máximo por CCNN del incentivo de conservación será de US\$150.000. Para el caso de PUB, sólo podrán inscribir un proyecto de incentivo para la conservación, con los mismos montos máximos por familia / proyecto de incentivos que las CCNN.
- 1.30 Los criterios de elegibilidad para los proyectos de incentivos para la conservación se encuentran descritos en el ROP. Los proyectos deberán demostrar su contribución al objetivo de reducción de la deforestación y degradación del bosque. Tanto el diseño como la implementación de los proyectos de incentivos promoverán la igualdad de género. La asistencia técnica y capacitación incluirán estrategias para permitir la participación de mujeres y jóvenes en la preparación y gestión de los proyectos de incentivos.

- 1.31 Los proyectos de incentivos (planes de negocios) para la conservación incluirán financiamiento para: (i) asistencia técnica en: (a) capacidades gerenciales, comerciales y técnicas de la CCNN/ PUB; (b) entrenamiento específico para la implementación de los paquetes tecnológicos seleccionados; y (c) mercadeo y comercialización; (ii) insumos; (iii) equipos y herramientas; y (iv) infraestructura menor. El PNCBMCC firmará un convenio con cada CCNN y PUB para la implementación de los proyectos de incentivos. La operación financiará hasta un 80% del proyecto de incentivos para CCNN y hasta un 70% para PUB. Los proyectos de incentivos para PUB deberán incluir un 10% de cofinanciamiento en efectivo. Para las CCNN, el cofinanciamiento podrá ser en especie en un 100%.
- 1.32 **Componente II. Mejoramiento del servicio de información ambiental para el mapeo de la deforestación en los bosques amazónicos del Perú (US\$10,5 millones)**⁹. El objetivo de este componente es brindar servicios eficientes y eficaces de mapeo de la deforestación en los bosques Amazónicos del Perú. A través de este componente se establecerán las condiciones para la coordinación, integración, fiscalización y monitoreo de los recursos naturales, tanto a nivel local, como a nivel nacional, y está organizado en función de dos líneas de acción: (i) gestión y manejo de información georeferenciada entre el PNCBMCC y los GORE; y (ii) mejoramiento de las capacidades de vigilancia y control forestal de CCNN. Específicamente, se financiará el: (i) fortalecimiento de la unidad de monitoreo de bosques del MINAM, personal y equipos para 11 GORE con bosques amazónicos. Estas actividades permitirán integrar las plataformas de cobertura forestal (PNCBMCC), concesiones forestales (SERFOR), propiedad de la tierra (DIGESPARC) y permisos de aprovechamiento (OSINFOR); (ii) establecimiento de unidades locales de vigilancia y monitoreo, que incluye equipos y movilización de los CVC; (iii) interconexión con cinco GORE; y (iv) capacitación y entrenamiento, promoviendo la participación de mujeres. El financiamiento de la operación permitirá al MMCB ampliar los servicios de información de bosques (degradación de bosques y cambio de uso de suelo) y desarrollar la plataforma de alerta temprana de cambio de uso del suelo. Esto incluye la adopción de la metodología de la Universidad de Maryland y la transferencia de las capacidades al equipo técnico del MMCB. Los GORE priorizados tendrán acceso a la plataforma del MMCB y las capacidades para realizar análisis, cálculos y mantenimiento de las bases de datos, de manera de enlazar el trabajo de CVC con el MMCB.
- 1.33 **Costo y financiamiento.** El costo total de la operación es de US\$36,3 millones que serán financiados por el CIF como un financiamiento no reembolsable de US\$19,5 millones y un préstamo de US\$16,8 millones. Los recursos de préstamo financiarán principalmente la titulación y reconocimiento de comunidades nativas; inversiones en equipos y sistemas informáticos; asesoramiento técnico; y fortalecimiento de GORE. Los recursos de la donación se usarán principalmente para financiar los proyectos de incentivos de conservación, impuestos locales y cumplimiento de salvaguardas. La distribución por fuente de financiamiento y componente se describe en el Cuadro 2.

⁹ El Componente II equivale al PIP4, aprobado por el MINAM a través del sistema Invierte.Pe.

Cuadro 2. Costos y financiamiento de la operación (en miles de US\$)

Categoría de inversión	CIF donación	CIF préstamo	Total	%
Componente I. Mejoramiento de los servicios de apoyo al aprovechamiento sostenible de la biodiversidad de los ecosistemas	11.014	9.498	20.512	56,51
1.1. Mejoramiento de los servicios de apoyo para la conservación de la biodiversidad del paisaje forestal del corredor Tarapoto - Yurimaguas, en los departamentos de San Martín y Loreto	6.014	4.238	10.252	28,25
1.2. Mejoramiento de los servicios de apoyo para la conservación de la biodiversidad del paisaje forestal del corredor Puerto Maldonado – Iñapari y del ámbito de la Reserva Comunal Amarakaeri, en el departamento de Madre de Dios	5.000	5.260	10.260	28,26
Componente II. Mejoramiento del servicio de información ambiental para el mapeo de la deforestación en los bosques amazónicos del Perú	5.000	5.522	10.522	28,99
Seguimiento, evaluación y gestión socioambiental		1.417	1.417	3,9
Auditoría		363	363	1,0
Administración	3.486		3.486	9,6
Total	19.500	16.800	36.300	100

- 1.34 Los montos aprobados por el FIP en octubre 2013 se mantienen iguales: Corredor Tarapoto – Yurimaguas (US\$12,2 millones); Corredor Puerto Maldonado – Iñapari y Reserva Comunal Amarakaeri (US\$12 millones); y Fortalecimiento de la Gobernanza Ambiental (US\$12,1 millones). La propuesta enviada en 2013 al CIF identificaba actividades de seguimiento, administración y cumplimiento de salvaguardias para cada iniciativa, que se han agregado por simplicidad y eficiencia durante la implementación.

C. Indicadores Claves de Resultados

- 1.35 La operación cuenta con una Matriz de Resultados (Anexo II) acordada con el PNCBCMM y alineada con los PIP aprobados¹⁰. Dicha matriz presenta los indicadores de impacto, resultados y productos, con sus respectivas líneas de base, metas y medios de verificación. El Cuadro 3 presenta los indicadores de impacto de la operación.

¹⁰ El diseño de la operación incluye consideraciones de género, existiendo indicadores que incluyen metas específicas para las mujeres. Por ejemplo, en términos de número de beneficiarias (detalle en Anexo III).

Cuadro 3. Principales indicadores de la Matriz de Resultados

Indicador de impacto	Tiempo de medición	Justificación para su selección
1. Emisiones por deforestación reducidas en el área de intervención	Línea base y evaluación de impacto.	Ver ¶1.9 y ¶1.11, menor deforestación resulta en menores emisiones de CO ₂ . Cálculos en el EEO#4 .
2. Deforestación reducida en el área de intervención.	Línea base y evaluación de impacto.	Ver ¶1.9 a ¶1.11. Incentivos para conservación y mayor fiscalización resultan en menor deforestación. Cálculos en el EEO#4 .

- 1.36 Siguiendo la lógica de intervención de la operación, se espera que los siguientes resultados contribuyan alcanzar los impactos previstos: (i) incremento en los ingresos agroforestales de los beneficiarios a través del fortalecimiento de capacidades para el aprovechamiento sostenible del bosque, con el financiamiento de 95 proyectos de incentivos que beneficiarán a aproximadamente 9.200 familias de comunidades indígenas y PUB; (ii) incremento en la rentabilidad de actividades agroforestales, a través del apoyo técnico y financiamiento de proyectos de incentivos; y (iii) mantenimiento y aumento en el monitoreo y vigilancia de bosques, con una cobertura de 60% para los mapas de degradación y cambio de uso del suelo.
- 1.37 **Viabilidad económica.** El análisis económico ex ante utiliza una metodología de costo–beneficio para estimar la viabilidad económica de las inversiones, utilizando un horizonte de 15 años y una tasa de descuento del 12%. Para tal objetivo, se evalúan cada uno de los componentes de manera individual y luego en conjunto, estimándose beneficios en términos de: (i) reducción de emisiones de GEI como producto de deforestación evitada a raíz de actividades realizadas por los Componentes I y II; y (ii) aumento en los ingresos de los beneficiarios asociados a la implementación de los programas de incentivos y capacitaciones financiados por el Componente I. La deforestación evitada se estima considerando que la reducción es incremental a lo largo del tiempo¹¹, y luego esta se valoriza usando como base el precio oficial del carbono de US\$7,17 por tonelada¹². Los costos incluyen inversión, operación y mantenimiento de los dos componentes de la operación. En el escenario promedio, se obtiene un Valor Actual Neto (VAN) US\$38,8 millones y Tasa Interna de Retorno (TIR) de 16,3% (mayor detalle incluyendo un análisis de sensibilidad se presenta en el [EER#2](#) y el [EEO#4](#)).

II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS

A. Instrumentos de Financiamiento

- 2.1 La operación se estructura bajo la modalidad de operación de inversión específica (porción de préstamo) e *investment grant* (porción de donación). Las actividades se implementarán en un periodo de cinco años de acuerdo con el cronograma de desembolsos preliminar descrito en el Cuadro 4.

¹¹ La reducción de la deforestación llega hasta un 49% en el año 15 de acuerdo con estimaciones del MINAM (2017a y b). Ver [EEO#4](#) para detalles sobre los métodos de cálculo.

¹² Precio establecido por la Resolución Directoral N° 001-2017-EF/63.01 (Ministerio de Economía y Finanzas, 2017).

Cuadro 4. Cronograma de desembolsos (en miles de US\$)

Fuente	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Total
Préstamo	1.500	3.500	4.500	5.500	1.800	16.800
Donación	2.500	4.500	6.500	4.500	1.500	19.500
Total	4.000	8.000	11.000	10.000	3.300	36.300
%	11,0	22,0	30,3	27,6	9,1	100

B. Riesgos ambientales y sociales

- 2.2 De acuerdo con la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardias del Banco (OP-703), esta operación se clasifica en la Categoría “A”, principalmente por los riesgos sociales intrínsecos de los procesos de implementación de las actividades de la operación. Estos son: desafíos asociados a la titulación de territorios integrales de CCNN y la conflictividad social existente en los dos ámbitos de intervención del proyecto. Asimismo, una parte de las actividades se llevarán a cabo dentro de las zonas de amortiguamiento de áreas protegidas. Durante la preparación de la operación se desarrolló una Evaluación Ambiental y Social Estratégica (EASE) que identificó impactos positivos significativos y riesgos e impactos negativos tanto sociales como ambientales.
- 2.3 Los principales riesgos e impactos potenciales sociales adicionales identificados en la EASE incluyen, (muchos de estos históricos y que no están relacionados al proyecto) de nivel medio: (i) incumplimiento de la demanda por titulación de los pueblos indígenas por conflictos y superposiciones ya existentes en las zonas de intervención; (ii) potencial incremento en la desigualdad interna en las CCNN; y (iii) riesgos para la sostenibilidad de las actividades y los beneficios de las inversiones en el caso que no se considere de forma adecuada las características sociales y culturales de las poblaciones indígenas. Desde la perspectiva ambiental, se ha identificado el siguiente impacto potencial de nivel alto: desplazamiento de actividades generadoras de deforestación hacia zonas vecinas del área de intervención. Los potenciales impactos de nivel medio son: (i) incentivos indirectos a la deforestación en áreas de PUB debido a expectativas erróneas sobre el alcance de la operación; (ii) potenciales impactos negativos localizados sobre el ecosistema producto de las actividades a financiar a través de los proyectos de incentivos; y (iii) potencial afectación a hábitat natural crítico (áreas de importancia internacional y áreas de amortiguamiento de áreas protegidas) por actividades de titulación de CCNN.
- 2.4 Para mitigar estos riesgos e impactos negativos, así como potenciar los impactos positivos, se ha elaborado un Plan de Gestión Ambiental y Social y un Marco de Gobernanza Social (PGAS y MGS, [EEO#5](#)). Los elementos principales para manejar los riesgos e impactos sociales mencionados anteriormente incluyen: (i) medidas para la adecuación cultural de las actividades de la operación; (ii) un sistema de gobernanza social, que comprende – entre otros – un mecanismo de monitoreo participativo a nivel nacional, regional y comunitario, un mecanismo de resolución de conflictos, un mecanismo de resolución de quejas, un código de conducta, un plan de relacionamiento comunitario y una estrategia de comunicación; y (iii) la aplicación de un instructivo de cumplimiento con salvaguardias en procesos de titulación de comunidades. Y para manejar los riesgos e impactos ambientales; (i) un Marco de Gestión Ambiental (MGA) para las actividades de los proyectos de Incentivos; y (ii) elaboración de plataformas de

información sobre cobertura de bosques y el seguimiento ambiental a los proyectos de incentivos. La EASE, el PGAS y el MGS fueron publicados en las páginas del Banco y del ejecutor dentro de los plazos establecidos por las políticas de salvaguardias. Estas medidas reducirán la probabilidad de conflictos y resultarán en un mejor manejo de estos.

- 2.5 Se ha realizado un amplio proceso de consulta y negociación de buena fe enfocado en la elaboración del diseño de la operación, basado en una metodología previamente acordada con las principales federaciones indígenas nacionales AIDSEP y el CONAP. Se realizó cerca de 20 talleres, que contaron con la participación de organizaciones indígenas a nivel nacional, regional y subregional, así como representantes de gobiernos regionales y municipales¹³. AIDSEP y CONAP han sido también involucrados en el proceso de diseño a través su participación del Comité de Gestión del FIP-Perú. En el marco de la EASE, se han realizado cuatro rondas de consultas enfocadas en los impactos y riesgos socioambientales y las medidas de mitigación correspondientes, entre mayo 2017 y febrero 2018. Estas consultas resultaron en la obtención de acuerdos con las organizaciones indígenas sobre el diseño de la operación, así como las medidas del PGAS y del MGS, acuerdos evidenciados a través de actas de conformidad, las que fueron publicadas en la página web del Banco. El diseño del proyecto permitió incrementar la confianza de las comunidades nativas en la estrategia de manejo de bosques del GDP y facilitar el diálogo entre las autoridades nacionales y dirigentes de las comunidades.
- 2.6 El Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS, [EER#3](#)) resume los principales impactos y riesgos, así como las medidas de mitigación y compensación asociadas. También resume el proceso de consulta y presenta en detalle el cumplimiento de las políticas de salvaguardias.

C. Riesgos Fiduciarios

- 2.7 Durante el diseño de las operaciones; se identificó, en materia fiduciaria, el riesgo de mayores costos y tiempo para la implementación de los proyectos al carecer el PNCBMCC de experiencia en manejo fiduciario de operaciones de préstamo y donaciones de inversión con políticas del Banco. Para mitigar el riesgo, determinado con nivel “medio”, se identificaron acciones de mitigación: (i) contratación de personal adicional en oficinas zonales con términos de referencia previamente acordados con el Banco; (ii) identificación de flujos de procesos fiduciarios en el ROP; (iii) flexibilización permanente del porcentaje de rendición de cuentas del PE-G1003; y (iv) asistencia/acompañamiento fiduciario al PNCBMCC/EGP-FIP.

D. Otros Riesgos del Proyecto

- 2.8 El diseño de la operación incluyó un taller de identificación de riesgos en base a la metodología GRP del Banco, donde se identificaron riesgos adicionales para la etapa de ejecución. Los riesgos de nivel alto son: (i) retrasos en la aprobación e incorporación del presupuesto del PNCBMCC dentro del Presupuesto Público 2018, que está siendo mitigado a través de las gestiones del pliego presupuestario del MINAM; (ii) ampliación del decreto de creación del PNCB, que será tramitada por el MINAM ante la PCM y el MEF una vez aprobado el proyecto; y (iii) oposición

¹³ La documentación respecto a este proceso de consulta se encuentra en el siguiente enlace: <http://futurosostenible.org/2018/02/28/proyectos-fip-peru/>

o desconocimiento de los convenios firmados con las autoridades locales, que será mitigado a través de los convenios y acercamientos con las nuevas autoridades de la DIGESPARC, SERFOR, OSINFOR y GORE. Convenios en borrador han sido preparados por el PNCBMCC. Los riesgos de nivel medio son: (i) retrasos en la aprobación de los riesgos de incentivos, que será mitigado a través de la planificación participativa y el apoyo de los GORE; y (ii) incremento en el costo y tiempo para la implementación del proyecto, que será mitigado a través de la preparación de documentos de licitación y contratación, actividad que ya ha sido iniciada por el PNCBMCC.

III. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN

A. Resumen de los Arreglos de Implementación

- 3.1 **Prestatario y Organismo Ejecutor.** El prestatario será la República del Perú y el PNCBMCC será el Organismo Ejecutor (OE), legalmente establecido a través del Decreto Supremo 008-2010. El PNCBMCC aprobará un nuevo Manual Operativo de Funciones (MOF). El MOF describe el organigrama del OE y establece las responsabilidades con relación al uso de los recursos. El MOF incluirá, entre otros: (i) una órgano o unidad técnica; (ii) un órgano o Unidad orgánica Administrativa (UA); y (iii) un órgano o Unidad orgánica Coordinadora de Proyectos (UCP) especiales, y adscrito a esta, un Equipo de Gestión Específico del Proyecto (EGP). El OE, a través del EGP – FIP y en coordinación con los demás órganos y unidades competentes del OE, guiará su trabajo a través del ROP y tendrá las siguientes responsabilidades: (i) implementar las actividades; (ii) velar por mantener los registros contables consolidados que permitan identificar las fuentes y usos de los recursos de la operación por componente; (iii) preparar y presentar al Banco las solicitudes de desembolso y justificaciones de gastos respectivas, así como los estados financieros auditados; (iv) gestionar la contratación de las auditorías externas anuales y presentar los informes financieros respectivos al Banco; (v) gestionar los procesos de concursos públicos y licitaciones, y realizar las contrataciones, pagos pertinentes y supervisión técnica de los contratos de las actividades bajo su responsabilidad; (vi) preparar, presentar al Banco y poner a disposición del público los informes consolidados de seguimiento e informes de evaluación requeridos; (vii) velar por el cumplimiento de las cláusulas contractuales establecidas en el Contrato de Préstamo, del ROP del FIP y de los convenios suscritos; y (viii) gestionar la implementación del PGAS y velar por el cumplimiento de las salvaguardias ambientales y sociales del Banco. **Será condición contractual especial previa al primer desembolso del financiamiento, la aprobación y entrada en vigencia del Manual Operativo de Funciones (MOF) del PNCBMCC que responda al diseño de la operación, en los términos y condiciones previamente acordados con el Banco.** La estructura del MOF incluye una Unidad Coordinadora de Proyectos, que será la encargada de implementar la operación, la cual todavía no existe. Este tipo de estructura ha sido usado en otros proyectos (i.e. PE-L1026) con éxito, facilitando la relación entre el nivel más alto de decisión del ejecutor y las unidades operativas.
- 3.2 **Reglamento Operativo de los Proyectos – FIP.** La ejecución de la operación se regirá por un ROP específico para la operación. El ROP establece directrices y procedimientos operativos relacionados con: (i) las responsabilidades de las entidades que participan en la operación; (ii) procedimientos operativos para la

planificación y programación de las actividades que se financiarán; (iii) aspectos financieros y de adquisiciones; (iv) procedimientos para proyectos de incentivos para la conservación; (v) procedimientos para la gestión ambiental y social de la operación; y (vi) instrucciones de operación para la implementación de las actividades de seguimiento, evaluación intermedia y evaluación de impacto. **Será condición contractual especial previa al primer desembolso del financiamiento, la aprobación y entrada en vigencia del ROP, el cual incluye como anexo el PGAS y el MGS, en los términos previamente acordados con el Banco**, lo cual es necesario para facilitar la implementación de las actividades y conformación del EGP-FIP. El reglamento ha sido la herramienta más efectiva para facilitar la operación de las operaciones en el Perú, y el modelo de ROP de este proyecto es similar al utilizado por otros proyectos en ejecución.

- 3.3 **Coordinación interinstitucional.** Para la implementación de las actividades se establecerán tres niveles de coordinación y gestión:
- 3.4 Grupo de Trabajo denominado Comité Directivo (CD). Estará conformado por el MINAM, MINAGRI, Ministerio de Cultura, un representante de los GORE designado por la Asamblea Nacional de Gobiernos Regionales y el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF). La Dirección Ejecutiva del PNCBMCC servirá de secretario técnico. Este comité tendrá, entre otras, las siguientes funciones: (i) aprobar el Plan Operativo Anual (POA) y el ROP; (ii) aprobar la selección del responsable del EGP; y (iii) revisar el avance físico y financiero. **Será condición contractual especial previa al primer desembolso del financiamiento, la creación y conformación del Grupo de Trabajo denominado Comité Directivo.** El CD debe aprobar los documentos operativos y seleccionar al responsable de la EGP. Estos elementos son necesarios para iniciar las actividades. Los comités directivos, permiten al ejecutor contar con respaldo político y estratégico para la implementación, esta estructura ha sido muy efectiva en otros proyectos similares (PE-L1026 y PE-L1125).
- 3.5 Comité técnico del PNCBMCC. Una vez aprobado el nuevo MOF del PNCBMCC, se establecerán direcciones temáticas. El comité técnico estará conformado por estas direcciones, conforme se detalla en el ROP. Este comité tendrá, entre otras, las siguientes funciones; (i) evaluar los proyectos de incentivos que sean enviados al PNCBMCC y verificar su elegibilidad con base en los criterios de calidad descritos en el ROP; (ii) enviar los proyectos de incentivos elegibles al Grupo de Trabajo – Comité Directivo; (iii) coordinar con los beneficiarios y GORE la preparación e implementación de los proyectos de incentivos; y (iv) aprobar informes de progreso de los proyectos de incentivos para la conservación.
- 3.6 Comité Consultivo Nacional (CCN). El CCN estará compuesto por los miembros del Comité Directivo del FIP – Etapa de preparación. Incluye a las organizaciones de CCNN (AIDSEP y CONAP), además de instituciones del sector público, representantes de la sociedad civil, sector privado, universidades y gobiernos locales. Sus funciones, entre otras, incluyen proponer medidas al PNCBMCC para la implementación de las actividades de campo del Proyecto y acompañar en el monitoreo del cumplimiento de las salvaguardas ambientales y sociales aplicables al mismo. **Será condición contractual especial previa al primer desembolso del financiamiento, la creación y conformación del Comité Consultivo Nacional (CCN) de conformidad con lo establecido en el ROP, el PGAS y el MGS.** Se requiere esta condición a fin de garantizar la participación adecuada de las principales organizaciones indígenas nacionales durante toda la ejecución de

la operación. Espacios de diálogo entre los ejecutores, beneficiarios y sociedad civil han sido exitosos en el seguimiento de proyectos y la apropiación de las actividades, como en la operación PE-L1026.

- 3.7 La ejecución de la operación utilizará la estructura organizacional propuesta para el PNCBMCC, tanto en materia técnica, administrativa como fiduciaria (adquisiciones y gestión financiera) y jurídica. En este sentido, el OE, a través del EGP, será el responsable de la coordinación general de la operación y del PGAS. **La conformación y selección, por medio de proceso competitivo, del personal clave del EGP en los términos establecidos en el ROP, y que incluirá un especialista social y un responsable ambiental para la implementación del PGAS, será condición contractual especial previa al primer desembolso del financiamiento.** El equipo mínimo del EGP, debe estar identificado para iniciar las actividades y coordinar la implementación. Este equipo será la contraparte técnica del Banco y es necesario para iniciar las actividades.
- 3.8 Durante la preparación de la operación se ha previsto la suscripción de convenios de colaboración interinstitucional con: (i) MINAGRI, a través de la DIGESPARC y la UEGPS; (ii) SERFOR; (iii) OSINFOR; y (iv) GORE de San Martín, Loreto y Madre de Dios.
- 3.9 **Mecanismo de implementación de los proyectos de incentivos para la conservación.** El PNCBMCC identificará ex ante las CCNN que participarán en los proyectos de incentivos para la conservación con base en los criterios de elegibilidad descritos en el ROP. Adicionalmente, el PNCBMCC socializará esta iniciativa entre los PUB del área de intervención de los proyectos. Se orientará a los potenciales beneficiarios con relación al proceso, documentación y requisitos exigidos para participar. El registro se realizará con base en los formatos descritos en el ROP ([EEO#6](#)). Una vez determinada la elegibilidad de las CCNN/ PUB, se contratará los servicios de proveedores de servicios (firma o institución) para diseñar los planes de vida y proyectos de incentivos para la conservación. Las CCNN/ PUB implementarán los proyectos de incentivos en base a un plan de adquisiciones, utilizando reglas similares a las del Banco. Los proveedores de servicios apoyarán a las CCNN / PUB en la implementación de los proyectos de incentivos, además de ofrecer asistencia técnica y entrenamiento en las políticas de adquisiciones del Banco. Los proyectos de incentivos para la conservación serán enviados al PNCBMCC, donde el Comité Técnico revisará los criterios de calidad que se describen en el ROP. El proceso de priorización se describe en el ROP. Una vez aprobados los proyectos de incentivos para la conservación, el PNCBMCC firmará un convenio con la CCNN / PUB para la implementación, de acuerdo con los criterios descritos en el ROP. La asistencia técnica podrá ser contratada por el PNCBMCC o directamente por la CCNN / PUB, de acuerdo con el proyecto de incentivos aprobado. La asistencia técnica tendrá una duración mínima de dos años.
- 3.10 **Verificación técnica.** El PNCBMCC, a través del EGP y con cargo a los recursos de la operación, contratará los servicios de verificación técnica independiente. Esta verificación seleccionará aleatoriamente una muestra significativa de proyectos de incentivos para la conservación anualmente y verificará: (i) el cumplimiento de los criterios de elegibilidad; (ii) los criterios de calidad del diseño; (iii) la calidad de la implementación, incluyendo la calidad de insumos, materiales, equipos y asistencia técnica; (iv) cumplimiento de las metas y productos de la matriz de resultados; y (v) cumplimiento de las salvaguardias ambientales y

sociales del Banco. A su vez, el PNCBMCC hará un seguimiento a los compromisos de conservación de bosques a través de la plataforma Geobosques a los 18 y 36 meses de iniciado el proyecto de incentivos, para constatar el cumplimiento de los compromisos de conservación.

- 3.11 **Acuerdos y Requisitos Fiduciarios (ARF).** Los ARF establecen el marco de gestión financiera y de planificación, al igual que de supervisión y ejecución de adquisiciones aplicables para la ejecución de la operación. Los recursos del préstamo y de la donación podrán desembolsarse mediante las modalidades de anticipo de fondos, reembolso de gastos y pago directo al proveedor. En el caso de la modalidad de anticipo de fondos, se realizarán desembolsos basados en proyecciones de gastos hasta 180 días. Por la modalidad de ejecución descentralizada de los proyectos de incentivos del Componente I del programa del PE-G1003 (51% del total de operación); los desembolsos se justificarán en al menos un 70% del total de saldos acumulados pendientes de justificación, utilizando los formatos del Banco. Para la operación PE-L1232, el porcentaje será al menos un 80%. El OE presentará estados financieros auditados anuales y final de la operación, en los términos y plazos requeridos por el Banco en sus políticas. Para tal efecto, el PNCBMCC se compromete a seleccionar y contratar una firma de auditoría independiente aceptable al Banco por el período de duración de la operación.
- 3.12 **Adquisición de bienes y contratación de obras y servicios.** La gestión del Plan de Adquisiciones (PA, [EER#4](#)) será a través del sistema electrónico online denominado Sistema de Ejecución de Planes de Adquisición o el sistema que el Banco determine. Las adquisiciones y contrataciones de la operación se realizarán de conformidad con las Políticas para 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), o sus actualizaciones posteriores. Las adquisiciones y contrataciones que se efectúen en el marco de los subproyectos financiados por esta operación deberán ser ejecutadas en línea con dichas políticas.

B. Resumen de los Arreglos para el Monitoreo de Resultados

- 3.13 **Monitoreo.** La operación cuenta con un Plan de Monitoreo y Evaluación. El PGAS también incluye un plan de seguimiento y evaluación ambiental y social. El PNCBMCC elaborará y enviará al Banco, a más tardar 60 días después del fin de cada semestre durante la ejecución de las actividades, un informe de seguimiento. Estos informes se focalizarán en el cumplimiento de los indicadores de productos y los avances en resultados, la identificación de problemas encontrados y las medidas correctivas adoptadas. El PNCBMCC presentará a satisfacción del Banco, a más tardar dentro del último trimestre de cada año durante la ejecución, el POA correspondiente para el año siguiente. El PNCBMCC realizará dos evaluaciones independientes financiadas con recursos de la operación: (i) la evaluación intermedia será presentada al Banco a más tardar 90 días después de que se haya ejecutado el 50% de los recursos del préstamo o hayan transcurrido 30 meses de la entrada en vigor del contrato de préstamo; y (ii) la evaluación final, a más tardar 90 días después de que se haya ejecutado el 90% de los recursos de la operación. Estos informes incluirán una evaluación de la calidad de los datos del sistema de seguimiento, el grado de cumplimiento de los productos, resultados y avances de los impactos esperados establecidos en la Matriz de Resultados, así

como el nivel de cumplimiento del PGAS, incluyendo avances en los indicadores sociales y ambientales.

- 3.14 **Evaluación.** La evaluación de resultados se centrará en determinar la efectividad de la intervención en términos de su impacto en dos indicadores clave: (i) deforestación en el área de intervención (principal factor en la reducción de emisiones); y (ii) ingresos de los beneficiarios. La evolución de la deforestación en los ámbitos de tratamiento (beneficiarios) y control (no beneficiarios) para cada año de la operación se medirá utilizando la metodología que viene aplicando el MINAM. Por su parte, la evaluación del impacto en los ingresos empleará un método cuasi experimental (diferencias en diferencias) utilizando datos recopilados mediante una encuesta la cual se administrará antes del inicio de la operación (línea base) y antes de que este finalice. El tamaño de la muestra para la línea base se ha determinado en 1.200 observaciones incluyendo grupos control y tratamiento en CCNN y PUB ([EER#2](#)).

Matriz de Efectividad en el Desarrollo		
Resumen		
I. Prioridades corporativas y del país		
1. Objetivos de desarrollo del BID		Sí
Retos Regionales y Temas Transversales	-Inclusión Social e Igualdad -Equidad de Género y Diversidad -Cambio Climático y Sostenibilidad Ambiental -Capacidad Institucional y Estado de Derecho	
Indicadores de desarrollo de países	-Reducción de emisiones con apoyo de financiamiento del Grupo BID (millones de toneladas anuales de CO2 equivalente)* -Beneficiarios de una mejor gestión y uso sostenible del capital natural (#)* -Agricultores con acceso mejorado a servicios e inversiones agrícolas (#)* -Beneficiarios de proyectos del Grupo BID que contribuyen por lo menos a una dimensión clave de la seguridad alimentaria (#)* -Beneficiarios de una mejor gestión y uso sostenible del capital cultural (#)*	
2. Objetivos de desarrollo del país		Sí
Matriz de resultados de la estrategia de país	GN-2889	Fomentar la sostenibilidad ambiental y cambio climático
Matriz de resultados del programa de país	GN-2915	La intervención está incluida en el Programa de Operaciones de 2018.
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)		1.4 y 1.15
II. Development Outcomes - Evaluability		Evaluable
3. Evaluación basada en pruebas y solución		8.0
3.1 Diagnóstico del Programa		3.0
3.2 Intervenciones o Soluciones Propuestas		4.0
3.3 Calidad de la Matriz de Resultados		1.0
4. Análisis económico ex ante		9.0
4.1 El programa tiene una TIR/VPN, o resultados clave identificados para ACE		3.0
4.2 Beneficios Identificados y Cuantificados		3.0
4.3 Supuestos Razonables		0.0
4.4 Análisis de Sensibilidad		2.0
4.5 Consistencia con la matriz de resultados		1.0
5. Evaluación y seguimiento		8.0
5.1 Mecanismos de Monitoreo		2.5
5.2 Plan de Evaluación		5.5
III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación		
Calificación de riesgo global = magnitud de los riesgos*probabilidad		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		A
IV. Función del BID - Adicionalidad		
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales		
Fiduciarios (criterios de VPC/FMP)	Sí	Administración financiera: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y emisión de informes, Controles externos. Adquisiciones y contrataciones: Sistema de información, Método de comparación de precios.
No-Fiduciarios	Sí	Sistema Nacional de Planeación Estratégica.
La participación del BID promueve mejoras adicionales en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:		
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		

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

El presente proyecto tiene como objetivo reducir la alta tasa de deforestación en la Amazonía peruana como factor principal contribuyendo a las emisiones de Gases de Efecto Invernadero (GEI). Específicamente, para disminuir la deforestación, el programa propone generar incentivos para conservar los bosques y mejorar el sistema de monitoreo y vigilancia de bosques a través de (i) una adecuada asignación de derechos de propiedad dentro de comunidades nativas y pequeños usuarios del bosque ubicados en zonas de priorización, (ii) la promoción de paquetes tecnológicos para la conservación de bosques de aquellos beneficiarios, tanto como (iii) el fortalecimiento de capacidades técnicas, financieros, y organizacionales para mejorar el monitoreo de bosque a nivel de usuario y gobierno.

La documentación está bien estructurada. El diagnóstico se basa en evidencia empírica sobre los causas y efectos de deforestación en el Perú. La solución propuesta está relacionada con los problemas identificados. La matriz de resultados refleja los objetivos del programa y establece una lógica vertical clara que captura el efecto total del programa en la tasa de deforestación y emisiones de Gases de Efecto Invernadero. Los indicadores son SMART a nivel de impactos, resultados (excepto dos) y productos (excepto tres), e incluyen sus respectivos valores de referencia, metas y medios de verificación.

Se presenta un análisis costo-beneficio en el cual se comparan los beneficios esperados en la deforestación evitada tanto como los ingresos agropecuarios incrementados, con los costos del programa (recurrentes y no-recurrentes). En general, la identificación de los beneficios se basa en un buen entendimiento de la teoría de cambio, y se incluyen tanto los costos en recursos como los costos sociales. Los supuestos son razonables y adecuados, aunque no queda claro de dónde se deduce el porcentaje de deforestación reducida esperada como resultado del proyecto. El análisis de sensibilidad considera los parámetros claves y plantea varios escenarios diferentes y puntos de ruptura.

El plan de monitoreo y evaluación presenta todos los productos y los costos asociados. Se propone identificar como grupo de control las comunidades y PUB que se ubican dentro de un buffer de 50km alrededor de la zona de intervención y así aplicar una doble diferencia con emparejamiento usando la metodología de equilibrio entrópico para medir el impacto en ingresos agropecuarios de los productores beneficiarios. Aunque esta propuesta parece factible y rigurosa, carecen unos detalles metodológicos con respecto a la selección del contrafactual para asegurarse que el impacto medido no sea sesgado.

La matriz de riesgos identifica catorce riesgos; cuatro que están clasificados en el nivel Bajo, seis en el nivel Medio, y cuatro en el nivel Alto. Todos parecen razonables e incluyen acciones de mitigación e indicadores de cumplimiento.

MATRIZ DE RESULTADOS

Objetivo del proyecto	Contribuir a las metas nacionales de reducción de emisiones de GEI que resultan de la deforestación en la Amazonía peruana.
------------------------------	---

IMPACTO ESPERADO

Indicador	Unidad de medida	Línea de base		Metas al Final del Proyecto		Medio de verificación	Observaciones
		Valor	Año	Valor	Año		
Impacto: Emisiones por deforestación reducida en el área de intervención							
Emisiones evitadas por reducción en la deforestación ^a	Millones de toneladas de CO2e	0	2017	1,8	2022*	Informes de la Dirección de Monitoreo de Bosques.	^a Las emisiones de CO2e son estimadas utilizando una media ponderada para cada zona la cual toma en cuenta la composición de los suelos y bosques (metodología del MINAM) ¹ . * Valores acumulados para el período 2018-2022.
Impacto: Deforestación reducida en el área de intervención							
Área de deforestación ^b	Miles de hectáreas anuales	4,7 Componente I 6,0 Componente II	2017 [†]	3,4 Componente I 5,5 Componente II	2022 ^{††}	Informes de la Dirección de Monitoreo de Bosques.	^b Área de deforestación para el área de intervención calculada usando la metodología del MINAM usando el Análisis de Mezcla Espectral (SMA) en la que la medición de la pérdida de bosque se realiza mediante el análisis de imágenes satelitales con una precisión a nivel de pixel de 30x30 metros (0,9 Has). [†] Área promedio anual de deforestación durante el periodo 2001-2015. ^{††} Área promedio anual de deforestación para el período 2018-2022, basada en reducciones en la tasa de deforestación estimadas por el MINAM ² .

¹ Ver Ministerio de Ambiente (2017a y b).² Ministerio de Ambiente (2017a y b).

RESULTADOS ESPERADOS

Indicador	Unidad	Línea de base		Intermedio		Metas		Medio de verificación	Observaciones
		Valor	Año	Valor	Año	Valor	Año		
Ingresos agroforestales incrementados de los beneficiarios									
Ingreso agroforestal³	US\$/familia/año⁴	339 CCNN 458 PUB	2017	-	-	423 CCNN 573 PUB	2022 ^c	- Evaluación final.	CCNN= comunidad nativa PUB= pequeño usuario del bosque. ° Promedio ponderado para las dos zonas de intervención del componente I
Rentabilidad de actividades agroforestales incrementada en los beneficiarios									
Rentabilidad de proyectos agroforestales	US\$/ha	342	2017	-	-	990	2022	- Evaluación final	Aprovechamiento forestal de baja escala
Mantenimiento y aumento en el monitoreo y vigilancia de bosques									
Área amazónica implementando monitoreo y vigilancia de bosques	Millones de hectáreas	54,3	2017	-	-	54,3	2022	- Informes de progreso del PNCBMCC	
Área amazónica con CCNN implementando monitoreo y vigilancia de bosques	Hectáreas	0	2017	-	-	400.000	2022	- Informes de progreso del PNCBMCC	

³ Se reportará el indicador desagregado por género para los PUBs. Similar al indicador agregado, se tiene como meta un aumento del 20%.

⁴ Utilizando tasa de cambio de US\$1=S/3.3, medido en dólares del 2017.

PRODUCTOS

Productos	Unidad de medida	Línea de base	Año 1 2018	Año 2 2019	Año 3 2020	Año 4 2021	Año 5 2022	Meta final	Medio de verificación
Componente I									
Comunidades nativas en la zona del Corredor Tarapoto – Yurimaguas y el Corredor Puerto Maldonado-Iñapari titulados con demarcación	Número de comunidades	0	10	22	10	-	-	42	<ul style="list-style-type: none"> - Informes de progreso del PNCBMCC - Registros en SUNARP - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Hito 1: Comunidades nativas tituladas	Número de comunidades	0	-	6 ⁵	-	-	-	6	
Hito 2: Comunidades nativas reconocidas	Número de comunidades	0	2	-	-	-	-	2	
Hito 3: Comunidades nativas en la zona del Corredor Tarapoto – Yurimaguas y el Corredor Puerto Maldonado-Iñapari demarcadas	Número de comunidades	0	-	17	20	-	-	37	
Espacios locales de participación fortalecidos en la zona del Corredor Tarapoto – Yurimaguas y el Corredor Puerto Maldonado-Iñapari ⁶	Número de CAR y CAM	0	1	5	5	5	4	20	<ul style="list-style-type: none"> - Informes de progreso del PNCBMCC - Ordenanza Regional - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Planes de vida aprobados en comunidades	Número de planes de vida	0	-	15	15	5	-	35	<ul style="list-style-type: none"> - Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa

⁵ Incluye las dos reconocidas en el hito 2.

⁶ Fortalecimiento enfocado a la gestión de los bosques y ordenamiento del territorio.

Productos	Unidad de medida	Línea de base	Año 1 2018	Año 2 2019	Año 3 2020	Año 4 2021	Año 5 2022	Meta final	Medio de verificación
Proyectos de incentivos de conservación finalizados para comunidades nativas	Número de proyectos	0	-	8	21	13	-	42	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Hito 1: Proyectos de incentivos de conservación aprobados para comunidades nativas	Número de proyectos	0	8	21	13	-	-	42	
Proyectos de incentivos de conservación finalizados para pequeños usuarios del bosque	Número de proyectos	0	-	11	27	18	-	56	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Hito 1: Proyectos de incentivos de conservación aprobados para pequeños usuarios del bosque	Número de proyectos	0	11	27	18	-	-	56	
Beneficiarios de comunidades nativas que reciben asistencia técnica y asesoramiento	Número	0	819	2.048	4.095	3.276	2.047	4.095 ⁷	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Beneficiarias mujeres de comunidades nativas que reciben asistencia técnica y asesoramiento	Número	0	162	410	819	654	410	819	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Beneficiarios de pequeños usuarios del bosque que reciben asistencia técnica y asesoramiento	Número	0	1.034	3.618	5.168	4.134	1.550	5.168	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Beneficiarias mujeres de pequeños usuarios del bosque que reciben asistencia técnica y asesoramiento	Número	0	371	556	926	926	926	926	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del Programa
Funcionarios públicos capacitados ⁸	Número ⁹	0	-	130	-	-	-	130	- Informes de progreso del PNCBMCC
Comunidades con monitoreo y vigilancia de bosques implementado en el terreno	Número	0	10	20	20	20	20	50	- Informes de progreso del PNCBMCC

⁷ Notar que un mismo beneficiario puede recibir asistencia técnica en varios años del proyecto.

⁸ Los principales temas de capacitación son: gestión ambiental; manejo de conflictos; género y diversidad; planificación, uso de GeoBosques; y vigilancia comunal.

⁹ Se reportará el indicador desagregado por género.

Productos	Unidad de medida	Línea de base	Año 1 2018	Año 2 2019	Año 3 2020	Año 4 2021	Año 5 2022	Meta final	Medio de verificación
Componente II									
Plataforma SIG de monitoreo de bosques interconectada con SERFOR y DIGESPARC.	Número de servicios de interconexión SIG	0	4	4	4	4	4	4 ¹⁰	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del programa
Reportes de mapas y análisis de cobertura forestal mensual elaborados.	Número de reportes	0	-	12	12	12	-	36	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del programa
GORES equipados para el monitoreo de la cobertura de bosques.	Número de GORES ¹¹	0	-	-	3	5	3	11	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del programa
Funcionarios públicos capacitados en generación de información.	Número funcionarios públicos capacitados hombres ¹²	0	10	30	30	20	20	110	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del programa
	Número funcionarios públicos capacitados mujeres	0	10	20	20	20	10	80	
Capacitaciones dirigidas a entidades públicas y sociedad civil realizadas en el uso de información del MMCB.	Número de talleres, cursos presenciales y cursos virtuales ¹³	0	-	-	-	58	-	58	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del programa

¹⁰ Indica continuidad del servicio de interconexión a través del tiempo.

¹¹ El equipamiento consiste en Software – Hardware – mobiliario – servicios – infraestructura.

¹² 10 capacitaciones en procesamiento de imágenes satelitales a funcionarios del MMCB y 11 capacitaciones en el mapeo de bosques a funcionarios de los GORES.

¹³ 11 talleres, 11 cursos presenciales y 36 cursos virtuales dirigidos a entidades públicas y sociedad civil.

Productos	Unidad de medida	Línea de base	Año 1 2018	Año 2 2019	Año 3 2020	Año 4 2021	Año 5 2022	Meta final	Medio de verificación
Comunidades equipadas para realizar el monitoreo y vigilancia.	Número de comunidades ¹⁴	0	-	30	30	20	10	90	- Informes de progreso del PNCBMCC - Reporte de seguimiento y evaluación del programa

¹⁴ 40 corresponden a CCNN dentro de los ámbitos de los PIP 1 y 3 mientras que los restantes 50 corresponden al ámbito nacional. El equipamiento consiste en: (i) equipos: GPS, cámaras fotográficas, brújula, linterna; (ii) Implementos: botas, ponchos de lluvia, carpa, bolsas de dormir, mochilas, pilas, polos, chalecos, logística; y (iii) materiales: mapas de límites, mapas de presiones y atlas de patrullaje.

ACUERDOS Y REQUISITOS FIDUCIARIOS

PAÍS	República del Perú
PROYECTO N°:	PE-L1232 y PE-G1003
NOMBRE:	Proyectos de Inversión Forestal Perú
ORGANISMO EJECUTOR	Programa Nacional de Conservación de Bosques y Mitigación del Cambio Climático - PNCBMCC / Equipo de Gestión del Programa FIP (EGP-FIP)
EQUIPO FIDUCIARIO:	Allizon Milicich Nieto-Polo y Gabriele del Monte (FMP/CPE)

I. RESUMEN EJECUTIVO

- 1.1 Se realizó la evaluación de la situación fiduciaria y la revisión del análisis de la capacidad institucional del PNCBMCC, reuniones con personal clave del PNCBMCC y del MINAM, y reuniones con el equipo de proyecto. Se identificó, en materia fiduciaria, el riesgo de mayores costos y tiempo para la implementación del programa. Para mitigar el riesgo, determinado con nivel “medio” se identificaron acciones de mitigación en la matriz de riesgos.

II. CONTEXTO FIDUCIARIO PAÍS

- 2.1 Los sistemas de administración financiera del país son adecuados y confiables. En cuanto al sistema nacional de compras, actualmente se utilizan los subsistemas de subasta inversa electrónica y de catálogos electrónicos de acuerdos marco del régimen de contratación público aprobado con documento GN-2538-11.

III. CONTEXTO FIDUCIARIO DE LA UNIDAD EJECUTORA Y DEL EJECUTOR ADMINISTRATIVO DE LOS BENEFICIARIOS DEL PROYECTO

- 3.1 El OE será el PNCBMCC, a través del EGP-FIP quien coordinará con las demás unidades del OE.
- 3.2 El marco institucional de las operaciones considera una Coordinación Ejecutiva con una UA y una UCT. El EGP-FIP dependerá de la Unidad Coordinadora de Proyectos que forma parte de la UCT. Los integrantes del EGP-FIP responsables de las actividades fiduciarias laborarán en la UA con dedicación exclusiva para las operaciones.
- 3.3 El EGP-FIP utilizará el Sistema Electrónico de Adquisiciones y Contrataciones del Estado (SEACE) para el registro del PA para la difusión de los procesos de contratación.
- 3.4 El EGP-FIP utilizará el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) como sistema operativo de gestión financiera; así como, el Módulo de Ejecución de Proyectos (MEP) del SIAF para la generación de reportes financieros.

IV. EVALUACIÓN DEL RIESGO FIDUCIARIO Y ACCIONES DE MITIGACIÓN

- 4.1 Durante el diseño de las operaciones; se identificó, en materia fiduciaria, el riesgo de mayores costos y tiempo para la implementación de los proyectos al carecer el PNCBMCC de experiencia en manejo fiduciario de operaciones de préstamo y donaciones de inversión con políticas del Banco. Para mitigar el riesgo, determinado con nivel “medio”, se identificaron acciones de mitigación: (i) contratación de personal adicional en oficinas zonales con términos de referencia previamente acordados con el Banco; (ii) identificación de flujos de procesos fiduciarios en el ROP; (iii) flexibilización permanente del porcentaje de rendición de cuentas del PE-G1003; y (iv) asistencia/acompañamiento fiduciario al PNCBMCC/EGP-FIP.

V. ASPECTOS A SER CONSIDERADOS EN LAS ESTIPULACIONES ESPECIALES DEL CONTRATO DE PRÉSTAMO

- 5.1 Se resalta la importancia de considerar las condiciones previas al primer desembolso (iv y v) señaladas en el Resumen Ejecutivo de la Propuesta de Préstamo. Será condición contractual especial de ejecución de los proyectos de incentivos (Componente I) la contratación de un especialista en supervisión financiera en cada oficina zonal responsable del seguimiento, revisión y trámite oportuno ante el EGP-FIP y en el marco del ROP de las rendiciones de cuentas de las comunidades nativas y PUB. La condición es necesaria para mitigar el riesgo de mayores tiempos, por parte del PNCBMCC/EGP-FIP, para la justificación de anticipos desembolsados por el Banco debido a la modalidad de ejecución descentralizada de los proyectos de incentivos con diferentes niveles de autoridad.
- 5.2 El PNCBMCC/EGP-FIP presentará los Estados Financieros (EEFF) anuales y final auditados de los proyectos, con TdR específicos aceptables por el Banco; dentro del plazo de 120 días siguientes al cierre de cada ejercicio económico del PNCBMCC/EGP-FIP durante el plazo original del desembolso o sus extensiones. El informe de auditoría final será presentado dentro de los 120 días siguientes al vencimiento del plazo original de desembolso o sus extensiones.
- 5.3 A fin de determinar la equivalencia de un gasto elegible que se efectúe en moneda local del país del prestatario a la moneda en que se realicen los desembolsos, o bien, a la moneda de aprobación, para efectos de rendición de cuentas y la justificación de gastos, se utilizará la tasa de cambio efectiva en la fecha de conversión de la moneda de aprobación o moneda del desembolso a la moneda local del país prestatario (inciso (b)(i) del artículo 4.10 de las Normas Generales del Contrato Préstamo). Para efectos de determinar la equivalencia de gastos incurridos en moneda local con cargo al aporte local o del reembolso de gastos con cargo al préstamo, la tasa de cambio acordada será la tasa de cambio en la fecha efectiva en que el prestatario, el OE o cualquier otra persona natural o jurídica a quien se le haya delegado la facultad de efectuar gastos efectúe los pagos respectivos en favor del contratista, proveedor o beneficiario.

VI. ACUERDOS Y REQUISITOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ADQUISICIONES

- 6.1 **Ejecución de las adquisiciones.** Las adquisiciones se realizarán según las Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes Financiados por el BID, de marzo de 2011 (GN-2349-9) y Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el BID (GN-2350-9). El umbral que determina el uso de la licitación pública internacional será puesto a disposición del prestatario, a través del OE, en la página www.iadb.org/procurement . Por debajo de dicho umbral, el método de selección se determinará de acuerdo con la complejidad y características de la adquisición o contratación, lo cual deberá reflejarse en el PA aprobado por el Banco.
- 6.2 **Adquisiciones de obras, bienes y servicios diferentes de consultoría.** Los contratos de obras, bienes y servicios diferentes de consultoría¹ generados por la operación se ejecutarán utilizando los Documentos Estándar de Licitaciones emitidos por el Banco. Las licitaciones sujetas a Licitación Pública Nacional se ejecutarán usando documentos de Licitación Nacional acordados con el Banco (o satisfactorios al Banco si no han sido acordados a la fecha). La revisión de las especificaciones técnicas es responsabilidad del jefe del proyecto. En la Propuesta de Préstamo se identifica una aplicación de contratación directa.
- 6.3 **Selección y contratación de consultores.** Los contratos de servicios de consultoría generados por las operaciones se ejecutarán utilizando el documento de Solicitud Estándar de Propuestas emitido o acordado con el Banco independientemente del monto del contrato (o satisfactorios al Banco si no han sido acordados a la fecha). La revisión de TdR es responsabilidad del jefe del proyecto.
- 6.4 **Revisión previa de adquisiciones.** El Banco realizará la revisión de los procesos de selección, contratación y adquisición, según lo establecido en el PA. En cualquier momento durante la ejecución de los proyectos, el Banco podrá cambiar la modalidad de revisión de dichos procesos, informando previamente al prestatario o al OE. Los cambios aprobados por el Banco deberán ser reflejados en el PA.
- 6.5 **Uso de Sistema Nacional de Adquisiciones.** En virtud de la aprobación por parte del Directorio, del uso de subsistemas para procedimientos de Subasta Inversa Electrónica y Catálogos Electrónicos de Acuerdos Marco, se hará uso de los citados subsistemas, luego de la implementación de las acciones descritas en el Acuerdo Para el uso Parcial del Sistema nacional de Adquisiciones de la República del Perú y de las condiciones allí descritas, además de la consecuente modificación al PA. El eventual uso avanzado del Sistema Nacional de Contratación Pública de Perú en las operaciones financiadas por el Banco y ejecutadas por los organismos comprendidos en dicho sistema, se podrá utilizar cuando el Directorio del Banco lo haya aprobado y su implementación sujeta a las eventuales recomendaciones.

¹ Según las Políticas de Adquisiciones del Banco, los servicios diferentes de consultoría tienen un tratamiento similar a los bienes.

- 6.6 **Plan de Adquisiciones Inicial.** Ver el [PA](#) detallado de los 18 primeros meses. El OE publicará el PA en SEPA y lo actualizará por lo menos semestralmente o conforme lo requiera el Banco para reflejar las necesidades reales de ejecución del programa y el progreso alcanzado.
- 6.7 **Supervisión de adquisiciones.** Las evaluaciones ex post del Banco abarcarán una muestra de los contratos con base en criterio técnico-profesional y serán realizadas por consultores o auditores externos. Una vez implementado el uso del sistema nacional de adquisiciones el esquema podrá ser actualizado en función de los riesgos fiduciarios².
- 6.8 **Registros y archivos.** Los archivos deberán estar ubicados en las oficinas del OE bajo condiciones que aseguren la integridad y seguridad de la documentación.

VII. ACUERDOS Y REQUISITOS DE GESTIÓN FINANCIERA

- 7.1 **Programación y presupuesto.** Los gastos relacionados con las actividades de los proyectos deberán tener viabilidad en el marco de la normativa dictada por el MEF. El Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (Invierte.pe) rige con fines de agilizar la aprobación de proyectos de inversión y flexibilizar su ejecución en los tres niveles de gobierno. La preparación de la programación anual y el presupuesto se basará en las disposiciones de la Dirección General de Presupuesto Público del MEF. Se preparará el Plan de Ejecución Plurianual (PEP) y sobre esta base el presupuesto anual. El presupuesto asignado a los proyectos será aprobado por el MEF y el Congreso de la República e informado anualmente al Banco. El presupuesto será operado bajo el SIAF.
- 7.2 **Contabilidad y sistemas de información.** Se utilizará el MEP-SIAF, para la contabilidad, emisión de reportes, incluyendo solicitudes de desembolsos, control del tipo de cambio, y otros de acuerdo a los requerimientos del Banco; el cual ofrece transparencia y controles específicos en la ejecución presupuestaria. La contabilidad se preparará sobre la base de caja y según normas internacionales de contabilidad siguiendo las directivas de la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.
- 7.3 **Desembolsos y flujo de fondos.** Se utilizará el sistema de tesorería del país siguiendo las directivas de la Dirección Nacional de Endeudamiento y Tesorería. El gasto se sujeta al proceso de la ejecución presupuestal y financiera, debiendo registrarse en el MEP-SIAF, los datos relacionados con su formalización en el marco normativo aplicable a cada una de sus etapas: Compromiso, Devengado, Girado y Pagado. El EGP-FIP mantendrá dos cuentas bancarias específicas en dólares de los Estados Unidos de Norte América y otras dos en soles (monetización) para el manejo de los fondos del préstamo y de la donación.
- 7.4 Los desembolsos se efectuarán según las necesidades reales de liquidez del programa. El EGP-FIP presentará al Banco la solicitud de desembolso, con un

² Una vez puesto en uso los sistemas de Subasta a la Inversa y Convenio Marco en las operaciones, como parte de la estrategia de uso de sistema nacional, las adquisiciones ejecutadas serán monitoreadas y supervisadas de forma sistémica a través del seguimiento y verificación de la estabilidad del sistema nacional del Perú.

- plan financiero de desembolsos para los próximos 180 días. Por la modalidad de ejecución descentralizada de los proyectos de incentivos del Componente I del programa del PE-G1003 (51% del total de operación); los desembolsos se justificarán en al menos un 70% del total de saldos acumulados pendientes de justificación, utilizando los formatos del Banco. Para la operación PE-L1232, el porcentaje será al menos un 80%.
- 7.5 La revisión ex post de los registros y de la documentación de soporte de las actividades y transacciones será realizada por auditores externos. Se requiere que se conserven todos los documentos y registros durante un plazo mínimo de tres años a partir de la fecha del último desembolso. Aquellos gastos que no sean elegibles para el Banco serán reintegrados con aporte local.
- 7.6 **Control interno y auditoría interna.** El ambiente de control, las actividades de control, la comunicación e información y el monitoreo de las actividades del PNCBMCC/EGP-FIP se rigen por las normas del país, basadas en la Ley del Sistema Nacional de Control y de la CGR. Las funciones de control interno las asume el órgano de control institucional del MINAM.
- 7.7 **Control externo e informes.** En el marco del rol de la CGR y de su normativa; se terceriza la auditoría externa de los proyectos a Firms Auditoras Independientes (FAI) elegibles para el Banco. Las FAI son evaluadas periódicamente por el Banco. La CGR autoriza al PNCBMCC/EGP-FIP el proceso de selección y contratación de la FAI, según políticas del Banco, para todo el período de ejecución de las operaciones, incluyendo extensiones del plazo final de desembolsos. Se requerirá la selección de una FAI de nivel de elegibilidad I o II.
- 7.7 Los EEFF incluyen: Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Inversiones Acumuladas, las notas a dichos EEFF, la declaración de la Gerencia del programa (PNCBMCC/EGP-FIP). El informe de auditoría incluirá la evaluación del sistema de control interno. Las auditorías externas serán cubiertas con recursos del préstamo, estimados en US\$363.000 por los cinco años previstos para la ejecución de las operaciones.
- 7.8 **Plan de supervisión financiera.** Podrá ser ajustada según la ejecución de las operaciones e informes de auditoría externa.

Cuadro 1. Plan de Supervisión

Actividades	Naturaleza/Alcance	Frecuencia
Financiera	Revisión de cartera con el ejecutor y el MEF	2 por año
	Auditoría Financiera y Presentación de EEFF	Anual y Final
	Revisión de solicitudes de desembolsos e informes anexos	4/5 por año
	Visita de inspección /revisión avance del proyecto / análisis de ambiente de control en la PNCBMCC/EGP-FIP	Anual

PROYECTOS DE INVERSIÓN FORESTAL PERÚ

PE-L1232

CERTIFICACIÓN

La Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento (ORP/GCM) certifica que la operación ha recibido la carta de compromiso para financiamiento del **Fondo Estratégico Sobre el Clima (SCX)** hasta la suma de **US\$16.800.000** confirmado por Goritza Ninova (ORP/GCM), 27 de febrero de 2018.

Certificado por:

Original Firmado

17 de abril de 2018

Sonia M. Rivera

Fecha

Jefe

Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento
ORP/GCM

PROYECTOS DE INVERSIÓN FORESTAL EN PERÚ

PE-G1003

Certificación

La Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento (ORP/GCM) certifica que la operación ha recibido la carta de compromiso para financiamiento del **Fondo Estratégico Sobre el Clima (SCX)** hasta la suma de **US\$19.500.000** confirmado por Goritza Ninova (ORP/GCM), 27 de febrero de 2018.

Certificado por:	Original Firmado	19 de abril de 2018
	Sonia M. Rivera	Fecha
	Jefe	
	Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento	
	ORP/GCM	

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-___/18

Perú. Préstamo ___/SX-PE a la República del Perú
Proyectos de Inversión Forestal Perú

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, en su calidad de entidad implementadora del Fondo Estratégico sobre el Clima (*Strategic Climate Fund*), proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con la República del Perú, como Prestatario, para otorgarle un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución del programa “Proyectos de Inversión Forestal Perú”. Dicho financiamiento será hasta por la suma de US\$16.800.000, que formen parte de los recursos del Fondo Estratégico sobre el Clima (*Strategic Climate Fund*), del cual el Banco es entidad implementadora, y se sujetará a los Plazos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen del Proyecto de la Propuesta de Préstamo.

(Aprobada el ___ de _____ de 2018)

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE-___/18

Perú. Financiamiento No Reembolsable GRT/SX-____-PE a la República del Perú
Proyectos de Inversión Forestal Perú

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, en su calidad de entidad implementadora del Fondo Estratégico sobre el Clima (*Strategic Climate Fund*), proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con la República del Perú, como Beneficiario, para otorgarle un financiamiento no reembolsable destinado a cooperar en la ejecución del programa “Proyectos de Inversión Forestal Perú”. Dicho financiamiento no reembolsable será hasta por la suma de US\$19.500.000, que formen parte de los recursos del Fondo Estratégico sobre el Clima (*Strategic Climate Fund*), del cual el Banco es entidad implementadora, y se sujetará a los Términos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen del Proyecto de la Propuesta de Préstamo.

(Aprobada el ____ de _____ de 2018)