

Manual de Operaciones y Procedimientos del Proyecto para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua y Saneamiento (PRODI)

Comisión Nacional del Agua

Contenido

Siglas y acrónimos	3
Introducción	5
Capítulo 1. Descripción del proyecto.....	8
1.1. Antecedentes.....	8
1.2. Objetivo.....	8
1.3. Criterios generales de elegibilidad.....	9
1.4. Criterios generales de priorización	9
1.5. Descripción del Programa.....	9
1.6. Componentes del programa	10
1.6.1. Características de la Componente 1	10
1.6.2. Características de la Componente 2	11
1.6.2.1. Subcomponente “Plan de Desarrollo Integral”	11
1.6.2.2. Subcomponente “Acciones y estudios”	12
1.6.2.3. Subcomponente “inversión en Infraestructura”	14
1.6.3. Características de la Componente 3	17
1.7. Relación de inversiones	18
Capítulo 2. Condiciones de elegibilidad para los organismos operadores de agua potable y saneamiento.....	19
Capítulo 3. Implementación del programa	21
3.1. Procedimientos	21
3.2. Diagrama de flujo del programa	23
3.3. Responsabilidad de los actores participantes.....	23
Capítulo 4. Marco ambiental y de reasentamiento involuntario para las obras del programa PRODI ..	25
Capítulo 5. Marco normativo en materia de licitaciones	26
Capítulo 6. Proceso de adquisición de bienes, contratación de obras, servicios generales y consultorías	27
Capítulo 7. Procesos administrativos	28
7.1. Elaboración y envío del aviso general de adquisiciones (AGA).....	28
7.2. Plan de adquisiciones (PAC)	28
Capítulo 8. Gestión financiera y auditoría.....	29
8.1. Gestión financiera.....	29
8.2. Auditoría	35
Capítulo 9. Monitoreo y evaluación del programa	38
9.1. Monitoreo	38
9.2. Evaluación	39

Siglas y acrónimos

AGA	Aviso General de Adquisiciones
AIF	Asociación Internacional de Fomento
APAZU	Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas
BANSEFI	Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C.
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
BOFA	(siglas en inglés) Banco de América
CAOF	Coordinación de Atención a Organismos Fiscalizadores
CLC's	Cuentas por Liquidar Certificadas
COMPRANET	Sistema de Compras Gubernamentales
CONAGUA	Comisión Nacional del Agua
DGAE	Dirección General de Auditorías Externas, SFP
DgMarket	Development Gateway's
DIP	Diagnóstico Integral de Planeación
DL	Direcciones Locales
ESSA	Estudio Simplificado de Situación del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento
GCI	Gerencia de Cooperación Internacional
GFOO	Gerencia de Fortalecimiento de Organismos Operadores
GRF	Gerencia de Recursos Financieros
IFAC	(siglas en inglés) Federación Internacional de Contadores
IFR	Reportes Financieros Interinos
IMCP	Instituto Mexicano de Contadores Públicos
LAASSP	Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
LOPSRM	Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas
LPN	Licitación Pública Nacional
OC	Organismo de Cuenca
OO	Organismo Operador
PAC	Plan de Adquisiciones
PAI	Programa de Acciones e Inversiones
PDI	Plan de Desarrollo Integral
PEF	Presupuesto de Egresos de la Federación
PND	Plan Nacional de Desarrollo 2007-2012
PNH	Programa Nacional Hídrico 2014-2018
PRODI	Proyecto para el Desarrollo Integral de Organismos Operadores de Agua y Saneamiento
PROME	Programa de Mejoramiento de Eficiencias de Organismos Operadores
SEMARNAT	Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales
SFI	Subdirección de Financiamiento Internacional
SFP	Secretaría de la Función Pública
SGA	Subdirección General de Administración
SGAPDS	Subdirección General de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento
SGEPCE	Subgerencia de Gestión y Evaluación de Proyectos con Crédito Externo
SGP	Subdirección General de Programación

SHCP	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
SIF	Sistema de Información Financiera
SISDEM	Sistema de Desembolsos
SOE	(siglas en inglés) Relación de Gastos Certificada
SP	Solicitud de Propuesta
TDR	Términos de Referencia
TDRest	Términos de Referencia Estándar
TESOFE	Tesorería de la Federación
TGR	Términos Generales de Referencia
UNDB	online Development Business

Introducción

El *Plan Nacional Hídrico 2013–2018* (PNH 2013-2018) establece “Como una estrategia global, el Gobierno de la República ha hecho una sólida apuesta para atender la seguridad hídrica, el derecho humano al agua y saneamiento básico y, por ende, **el apoyo objetivo y bien sustentado a la población en el mejoramiento integral de la gestión del agua, incluyendo la prestación de los servicios de agua en los asentamientos humanos** y en el campo, con base en el desarrollo de su capacidad de trabajo por sectores, por cuencas y en su capacidad de articular en forma amplia y productiva las relaciones con entidades federativas y a través de estos, con los municipios, con apoyo en una transversalidad institucional que debe madurar y perdurar”. Asimismo, una de las metas del Plan Nacional de Desarrollo es un “México incluyente”, que en el PNH 2013-2018 se traduce en “Asegurar el abastecimiento de agua y el acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento”.

Dentro del diagnóstico en este aspecto, el PNH 2013-2018 señala que “en el abastecimiento de agua potable persisten mermas importantes por pérdida de agua en las redes de distribución entre el 30 y 50 por ciento debido, principalmente, a la edad de las tuberías, falta de control de la presión y mala calidad de los materiales empleados. En los domicilios se siguen utilizando muebles de alto consumo y se presentan fugas inadvertidas o no atendidas. Además, se tiene una alta rotación en los puestos directivos de los organismos operadores aunado sus bajas eficiencias comerciales”.

Por otra parte, dentro de las metas nacionales está el contar con un “México con responsabilidad global”, para lo cual en el PNH 2013-2018 se establece “**Consolidar la participación de México en el contexto internacional en materia de agua y de los efectos del cambio climático**”. En este tema se señala en el PNH 2013-2018 que “el diseño e instrumentación de programas de financiamiento debe contribuir con claridad y eficiencia al cumplimiento de los objetivos del PNH 2013-2018, así como para realizar el fortalecimiento institucional del sector a través de las acciones de gobierno del agua, incluyendo las referentes a la capacidad técnica, administrativa y de utilización de tecnología. El reto para los próximos años será asegurar las inversiones y el financiamiento suficientes, además de la continuidad y disponibilidad de la asignación y aplicación de los recursos económicos requeridos. Con ello, se tendrá una alta rentabilidad económica, social y ambiental”.

En específico, el objetivo 3 del PNH 2013-2018 es “Fortalecer el abastecimiento de agua y el acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento” y se señala específicamente que “se fomentará el incremento de las eficiencias y capacidades técnicas, administrativas y financieras de los organismos operadores prestadores de estos servicios y la incorporación o sustitución de nuevas fuentes de abastecimiento”. Dentro de este objetivo, encontramos la estrategia Estrategia 3.2, que es la de “Mejorar las eficiencias de los servicios de agua en los municipios”, considerando las siguientes acciones específicas:

3.2.1 Mejorar la eficiencia física en el suministro de agua en las poblaciones.

Con respecto al agua potable, se realizarán acciones para mejorar la eficiencia y eficacia en las redes de distribución, como son el adecuado control de la presión y el caudal, la sustitución de redes antiguas a fin de reducir las fugas, entre otras. También se promoverá la implantación de programas tendientes a reducir las fugas de agua en tomas domiciliarias, así como en comercios e industrias, debido a que las pérdidas de agua incrementan la demanda.

3.2.2 Mejorar los sistemas de medición en los usos público urbano e industrial.

Se promoverá con la actualización de padrones de usuarios y contribuyentes de los organismos operadores, la instalación de medidores en tomas domiciliarias y se propiciará que los prestadores de servicios midan el agua que entregan en sus puntos de control.

3.2.3 Promover y aplicar tecnologías de bajo consumo de agua en los sistemas de abastecimiento público, industrias y servicios.

Se promoverá la normatividad para fomentar la sustitución de muebles y accesorios domésticos de alto consumo de agua por otros de bajo consumo.

Estas acciones se enfocarán básicamente a la introducción o sustitución de inodoros, regaderas, llaves, lavadoras que utilizan menos agua y electricidad, así como algunos otros dispositivos diseñados para un consumo menor al actual. Para la industria, se promoverán acciones para incentivar el uso de procesos de bajo consumo de agua, como los sistemas de captura o condensación de vapor para uso en petroquímicas, la solidificación de desechos en la extracción de minerales y el enfriamiento en seco en equipos de generación de energía, entre otros.

3.2.4 Mejorar el desempeño técnico, comercial y financiero de los organismos prestadores de servicios de agua y saneamiento.

Se fortalecerán las capacidades técnicas y administrativas de las empresas y los organismos prestadores de los servicios de agua y saneamiento, en la planeación, operación y mantenimiento de la infraestructura, incluyendo el apoyo para la instalación de medidores en las tomas domiciliarias.

Se impulsarán acciones que contribuyan a la mejora de sistemas de bombeo mediante acciones de eficiencia energética.

Asimismo, se promoverá la creación de organismos operadores descentralizados de la administración municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, así

como la capacitación y certificación sistemática de las competencias del personal directivo y técnico.

3.2.5 Apoyar o crear organismos metropolitanos o intermunicipales para la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

Se apoyará la creación de organismos metropolitanos e intermunicipales, que pueden integrar a los organismos operadores locales. Estas instancias, tendrán atribuciones para planear, programar, estudiar, proyectar, presupuestar, construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y mejorar los sistemas de agua potable, de alcantarillado y tratamiento de aguas residuales y reúso de las mismas, con la finalidad de proporcionar de manera integral y eficiente los servicios; asimismo, contribuirán a una mejor administración y preservación de las fuentes de abastecimiento de forma conjunta entre municipios y estados.

Por todo lo anteriormente expuesto y para llevar adelante estas acciones, la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA), como organismo executor del Gobierno de México, inició en el año 2015 la operación de un crédito por US\$200,000,000.00 con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para financiar parcialmente un programa para el desarrollo integral de los OO (PRODI), por medio del contrato de préstamo No. XXXXX. La inversión programada de la contraparte (Gobiernos de los Estados, Municipios u OOs) se estimó de US\$85'000,000.00, lo que resulta en una inversión de casi US\$300'000,000.00 en un período de cinco años.

Capítulo 1. Descripción del proyecto

1.1. Antecedentes.

Existe consenso que la mayoría de los organismos operadores de tamaño mediano, a los que apunta el presente programa, se ven afectados a algunos de los problemas de carácter estructural que limitan e impiden el adecuado desarrollo de los organismos operadores de agua potable y alcantarillado, reflejándose finalmente en bajos estándares de servicio a sus usuarios y requerimientos constantes de subsidios Federales para poder brindar el servicio en condiciones mínimas, pero muy por debajo de los estándares que contempla la Normatividad y la entrega por organismos operadores de otros países comparables a México. Entre los elementos estructurales a los que nos referimos están los de Sistema tarifario sin soporte legal cierto, deficiente, vulnerable a decisiones políticas del Municipio o Congreso del Estado y sin sustento económico y financiero; Consejos Directivos poco especializado, sujeto a cambios políticos, sin una visión de mediano y largo plazo, con serios problemas de autonomía técnica, lo anterior sumado a rotación excesiva de personal clave basado en decisiones políticas y no técnicas, los que ocurren normalmente con los cambios de Gobierno; relaciones laborales desatendidas, con sindicatos sin el compromiso de procurar finanzas sanas, con concesiones laborales excesivas; falta de planificación, inclusive en algunos casos ni siquiera se cuenta con un sistema de presupuestos anuales de ingresos y gastos; etc.

Todo lo anterior hace que el servicio que se entrega a los usuarios sea deficiente, tandeado, calidad de agua fuera de norma, sin respeto al medio ambiente, entre otras consecuencias, que finalmente obligan a la población a buscar alternativas de abastecimiento como es el uso de pipas, agua en garrafón, uso de cisternas y tinacos, entre otros costos que afectan negativamente el presupuesto familiar.

1.2. Objetivo

El objetivo del Proyecto será: Apoyar a la Conagua a fin de mejorar la calidad del servicio de agua y saneamiento en poblaciones, preferentemente entre 50 mil y 900 mil habitantes, mediante la ejecución de proyectos integrales de corto y mediano plazo por parte de los organismos operadores (OO) responsables de la prestación del servicio, con el fin de impulsar su sostenibilidad operativa y financiera.

En términos generales, el PRODI apunta a sacar a los OO del estado actual de insuficiencia financiera y dejarlos en un punto que puedan por sí mismos seguir un proceso de eficiencia continua, por lo cual se buscará financiar acciones que le den al organismo las bases para generar los recursos suficientes y que estos esfuerzos permanezcan en el tiempo a través de reestructuraciones organizacionales e institucionales.

En este orden de idea, los objetivos parciales que se buscará cumplir en cada caso y asociado a la situación particular de cada organismo operador son los siguientes:

- ✓ Se espera que el programa genere el impulso necesario a los Organismos Operadores para fortalecer su situación financiera.

- ✓ Los cambios buscan que los organismos tengan autosuficiencia financiera a través de su desarrollo integral, basado en la:
 - Reducción de costos,
 - Maximización de ingresos y
 - Uso eficiente del agua

1.3. Criterios generales de elegibilidad

Con base en la disponibilidad presupuestaria, la propuesta de acciones presentada por el organismo operador (OO) será elegible conforme a los siguientes criterios:

- (i) Atender a poblaciones entre 50 mil y 900 mil habitantes;
- (ii) Ser organismos descentralizados;
- (iii) Que los servicios no estén concesionados a un privado;

Adicionalmente los organismos deberán cumplir con las siguientes características:

- (i) Que el organismo realice una solicitud formal de adhesión al PRODI (ver **anexo XX**), donde se comprometan a cumplir los lineamientos del programa y realizar un Plan de Desarrollo Integral para guiar las acciones a ejecutar.
- (ii) Firmar el convenio de participación del PRODI (Convenio PRODI), con el compromiso de cumplir con el Plan de Desarrollo Integral. Y a dar cumplimiento a lo señalado en el Capítulo 2 de este documento, en el primer año del programa.
- (iii) Que el organismo proporcione toda la información necesaria para el seguimiento del Programa.
- (iv) Para los organismos que atiendan a poblaciones de más de 500 mil habitantes usar la herramienta de AquaRating

1.4. Criterios generales de priorización

Para efectos de priorizar los recursos disponibles, la propuesta de acciones presentada por el organismo operador (OO) podría ser jerarquizada conforme a los siguientes criterios:

- (i) Se priorizarán las acciones de los Organismos Operadores que vayan avanzando conforme lo establezca su PDI.
- (ii) Se priorizarán los proyectos integrales que tengan mayor relación beneficio-costos.

1.5. Descripción del Programa

A los Organismos Operadores que postulen según la solicitud que se presenta en el Anexo XX y cumplan los requisitos, se les financiará las acciones que se encuentren dentro del PDI, mismo que deberá desarrollarse según los lineamientos establecidos más adelante.

Una vez aprobado el PDI por la GFOO de la Conagua, se asignarán los recursos por hasta el monto que corresponda según la Tabla 1 y para ello se basará en las acciones financiables por el PRODI y determinadas en el PDI.

Con este presupuesto determinado, se procederá a firmar el Convenio PRODI, considerando un presupuesto basado en el tamaño de cada Organismo, según se muestra en la tabla 1 siguiente:

Tabla 1, Montos según tamaño de OO

Población atendida por el organismo operador	Monto máximo total de inversión por organismo (mdp)	Monto máximo anual de inversión por organismo (mdp)
Entre 500 y 900 mil habitantes	500	250
Entre 300 y 500 mil habitantes	300	150
Entre 200 y 300 mil habitantes	160	80
Entre 100 y 200 mil habitantes	90	45
Entre 50 y 100 mil habitantes	50	25

Si un Organismo va cumpliendo con lo establecido en su PDI, excepcionalmente se podrá aumentar el monto máximo a financiar por el PRODI. De esta manera los PDI deberán considerar los montos máximos anuales establecidos en la tabla 1, para ser financiados por PRODI, lo que implica que podrán considerar en los PDI inversiones de hasta un 150% del monto máximo total de la tabla 1.

1.6. Componentes del programa

El programa tiene dos componentes:

- (i) **Apoyo Institucional.** Financiará programas de formación presencial y en línea de OO, desarrollo de herramientas de apoyo a la gestión y de autoevaluación e intercambio de experiencias entre OO;
- (ii) **Inversión en acciones integrales.** Apoyará la formulación de Planes de Desarrollo Integral (PDI) y acciones físicas, comerciales y financiero-administrativas que contribuyan al desarrollo integral de los OO;

1.6.1. Características de la Componente 1

Componente 1: Apoyo Institucional. Este componente tiene como fin apoyar a los OO del país, creando instrumentos para la generación y análisis de información del sector; así como de apoyar al personal de los OO mediante asistencia técnica y capacitación. Uno de los objetivos importantes en esta fase es poder contar con personal capacitado en los OO que sean capaces de llevar adelante las acciones que se definan en el Plan de Desarrollo Integral y que le puedan

dar seguimiento a las mismas, creando así una contraparte válida para los consultores que interactúen con los OO. Las actividades financiadas por esta componente son contratadas directamente por la Conagua y pueden ser:

- ✓ Elaboración de estudios relacionados con el sector de agua potable y saneamiento
- ✓ Publicación de documentos de análisis y difusión de buenas prácticas
- ✓ Diseño de sistemas informáticos para el procesamiento, manejo y análisis de información.
- ✓ Organización de eventos, conferencias y seminarios.
- ✓ Desarrollo e impartición de cursos de inducción y de capacitación al personal de Conagua y de los OO en aspectos estratégicos que contribuyan al desarrollo integral de los OO.
- ✓ Desarrollo de herramientas de autoevaluación y cursos en línea.
- ✓ Desarrollo de cursos para consultores del sector.

Para este componente, la Conagua, llevará a cabo los procesos de licitación, contratación y adjudicación de estas acciones, bajo los lineamientos y normas establecidas por el BID.

Posteriormente la Conagua realizará la difusión de los insumos objeto de cada contrato, para que los OO obtengan los beneficios de las acciones realizadas.

1.6.2. Características de la Componente 2

Componente 2: Inversión en acciones integrales. Este componente tiene como objetivo apoyar de forma directa a los OO participantes en el programa mediante el financiamiento del PDI, acciones de incremento de eficiencia que estén contenidas en el PDI, específicamente en las áreas de administración, eficiencia comercial y operacional y viabilidad financiera.

Dentro de la componente 2 existen tres subcomponentes de apoyo.

1.6.2.1. Subcomponente “Plan de Desarrollo Integral”

Esta subcomponente corresponde a la generación del PDI con un horizonte de tres a cinco años y que determine las inversiones anuales que generen impactos de corto plazo y mejoren la eficiencia operativa y comercial de los OO. Este plan permitirá dar continuidad a las inversiones a pesar del cambio de administración municipal.

La consultoría para la generación del PDI deberá realizarse en un período máximo de 6 semanas y 3 en caso de contar con instrumento anterior como un DIP o similar, con el cual se generará el plan de acción de mejoramiento de la gestión que aborde las temáticas señaladas en el punto 3.

El Consultor que desarrolle el PDI, deberá además emitir un informe con el Diagnóstico señalado, entregando los indicadores de elegibilidad y evaluación, y definiendo el monto del apoyo del PRODI. Adicionalmente, este Consultor deberá generar un Presupuesto Referencial respecto a los Costos de la Subcomponente “Acciones y Estudios”.

Las actividades financiadas por esta componente son contratadas directamente por el OO y pueden ser:

- ✓ Desarrollo de Planes de Desarrollo Integral (PDI) que determine las inversiones que contribuyan al desarrollo integral de los OO.
- ✓ Seguimiento a los PDI.
- ✓ Evaluación anual de avance en el PDI y de las mejoras logradas.
- ✓ Evaluación a través de la herramienta AquaRating (licencia de uso y certificación)
- ✓ Contratación de consultores para acompañamiento en el uso de la herramienta AquaRating

Condición específica para su financiamiento

Además de los criterios generales de selección, se requiere que el OO haya enviado la solicitud de incorporación al programa, según el formato que se muestra en el **Anexo XX**. Esto quiere decir que en este punto puede que aún no se haya firmado el Convenio PRODI

Características del Plan de Desarrollo Integral (PDI).

La Conagua elaboró términos de referencia (TDR) para la construcción del PDI, el cual es un instrumento simplificado para evaluar las condiciones en las que se encuentra un sistema de agua potable, drenaje y saneamiento y define un plan de acciones que permitan mejorar el servicio. A dicho estudio se le ha denominado “Plan de Desarrollo Integra (PDI)”. Los TDR se encuentran en el **anexo XX**.

Si el OO ya cuenta con un estudio de diagnóstico, éste debe ser de no más de tres años atrás y deberá contar con la información mínima que establecen los TDR del PDI. En este caso, el PDI se desarrollará en un plazo máximo de 3 semanas y los estudios previos servirán como base de información para el desarrollo del PDI. En caso de no existir estudios previos se deberá realizar el levantamiento de información en el mismo OO y el plazo máximo para el desarrollo de este instrumento será de 6 semanas. Las características principales que se considerarán en el desarrollo del PDI, será que se evalúen principalmente los aspectos de eficiencia en el gatso, comerciales, organizacionales, institucionales, financieros y administrativos vinculados con la prestación del servicio, además de acciones asociadas al mejoramiento de las eficiencias físicas, una vez resueltos los aspectos enumerados primeramente; se deben consolidar Paquetes de Acciones e Inversiones (PAI) consistente en acciones e inversiones a corto y mediano plazo. En cualquier caso el estudio tendrá que ser validado por la Conagua.

Porcentajes de aportación: 90% a fondo perdido y 10% por parte del OO.

1.6.2.2. Subcomponente “Acciones y estudios”

Esta subcomponente se enfoca en financiar las acciones y estudios contemplados en el PDI, las cuales se orientan a dar asistencia técnica y asesoría a OO en materia de fortalecimiento institucional y sirve para financiar estudios que sirvan de complemento a las acciones que se implementen en la subcomponente de inversión clásica que se describe más adelante. Estos

estudios son preliminares y orientados básicamente a cambios estructurales, así como proyectos de preinversión y sientan las bases para que inversiones mayores tengan el impacto previsto. Básicamente se considera separarla de las inversiones más fuertes toda vez que de no realizar los cambios requeridos previamente no se podrá financiar las acciones mayores.

Criterios específicos de elegibilidad

Además de los criterios generales de selección, se requiere:

- ✓ Haber realizado el PDI mismo que debe ser validado por Conagua
- ✓ Haber firmado el Convenio PRODI entre el Municipio y la Conagua

Actividades elegibles

Las acciones que pueden ser sujetas de financiamiento dentro de esta subcomponente deberán estar incluidas en el Plan de Desarrollo Integral y podrán ser:

Acciones estructurales:

- ✓ Diseño e implementación de la institucionalidad y Gobierno Corporativo.
- ✓ Diseño de un esquema de compromisos del Organismo Operador con su Consejo de Administración, que son representantes del Municipio y de la Sociedad.
- ✓ Diseño e implementación de una estructura Organizacional acorde a las necesidades y eficiente desde el punto de dotación de personal.
- ✓ Diseño de un esquema de cálculo de tarifas y establecimiento de las tarifas de corto y largo plazo que le den viabilidad al organismo. Esta actividad incluye la generación de los documentos legales necesarios y el acompañamiento hasta tener las aprobaciones que se requieran.
- ✓ Elaboración de propuestas de reforma del marco legal.

Acciones y estudios de mejora de la gestión:

- ✓ Diseño de un sistema de control de gestión, planeación y presupuesto.
- ✓ Diseño e implementación de un modelo de operación y gestión del área comercial.
- ✓ Incorporación de tecnologías y procedimientos orientados a disminuir costos y mejorar la eficiencia.
- ✓ Diseño e implementación de un sistema de comunicación con los actores relevantes, para promover y sociabilizar el proyecto.
- ✓ Elaboración de expedientes técnicos y términos de referencia.
- ✓ Elaboración de proyectos ejecutivos de acciones de infraestructura.
- ✓ Mejoramiento del sistema contable.

Porcentajes de aportación: 70% a fondo perdido y 30% por parte del OO.

Techo de asignación de recursos

De acuerdo con la capacidad de contraparte que presente el organismo operador (estatal, municipal o generación interna de caja).

Mecanismo de contratación/pago

La contratación, ejecución y pagos, serán responsabilidad del OO correspondiente.

1.6.2.3. Subcomponente “inversión en Infraestructura”

Orientada en brindar apoyo mediante financiamiento para ejecutar acciones de mejoramiento de eficiencia derivadas del diagnóstico del organismo operador.

Criterios específicos de elegibilidad

Además de los criterios generales de selección, se requiere:

- ✓ Haber realizado el PDI, mismo que debe ser validado por Conagua
- ✓ Haber firmado el Convenio PRODI entre el OO y la Conagua
- ✓ Los OO deberán presentar anualmente a la Conagua los indicadores de gestión soportados documentalmente de acuerdo al formato que se presenta en el **anexo XX.**

Actividades elegibles

Sólo serán elegibles aquellas acciones que hayan sido identificadas en el PDI del OO. Acciones no contempladas en estos estudios son elegibles para financiamiento a través del PRODI.

El PDI basará las recomendaciones de las acciones e inversiones en infraestructura en objetivos estratégicos, los cuales a su vez se componen de Planes de Acciones e Inversiones (PAI) que corresponden a un conjunto de acciones e inversiones en infraestructura tendientes a mejorar algún aspecto puntual del OO. Estos Objetivos y PAI's son los que se presentan a continuación.

- ✓ **Objetivo estratégico de aumento de ingresos**
 - PAI para la mejora de la Gestión Comercial
 - PAI para aumento de cobertura en redes
 - PAI para incorporar nuevos negocios
- ✓ **Objetivo estratégico de reducción de costos**
 - PAI para reducción de costos centrales
 - PAI para mejora de eficiencia energética
 - PAI de desvinculación de personal y retiro voluntario
- ✓ **Objetivo estratégico de Reducción de pérdidas físicas**
 - PAI de automatización
 - PAI de sectorización
 - PAI de detección de fugas y mejoras operacionales
 - PAI para control de presiones
- ✓ **Objetivo estratégico de Mejora estructural**
 - PAI de mejora Organizacional
 - PAI de fortalecimiento institucional
 - PAI para generación de instrumentos legales internos
 - PAI para incorporación de herramientas de administración moderna

Las acciones susceptibles de financiamiento a través de esta subcomponente y su posible asignación a alguno de los PAI señalados, se presentan en la Tabla 2.

Tabla 2
Acciones Financiadas por PAI

OBJETIVOS ESTRATEGICOS		Aumento de ingresos		Reducción de costos		Reducción de pérdidas físicas		Mejora estructural							
PAQUETES	ACCIONES E INVERSIONES	Mejora de la Gestión Comercial	Aumento de cobertura en redes	Incorporación de nuevos negocios	Reducción de costos centrales	Mejora de eficiencia energética	Desvinculación de personal y retiro voluntario	Automatización	Sectorización	Detección de fugas y mejoras operacionales	Control de presiones	Mejora Organizacional	Fortalecimiento institucional	Generación de instrumentos legales internos	Herramientas de administración moderna
	Depuración y mejor caracterización del padrón de usuarios.Se financiarán sólo conteo de usuarios, pero no encuestas.	✓													
	Desarrollo de planimetría cartográfica ligada a la base de datos de los clientes.	✓							✓	✓	✓				
	Estudios tarifarios.	✓													
	Estudios para establecer los micromedidores adecuados	✓													
	Instalación de micromedidores.	✓							✓						
	Sistemas informáticos de gestión comercial	✓													
	Adquisición de tecnologías para la toma de lectura, cortes, facturación y entrega de recibos de pago.	✓			✓										
	Estudio de mejora de los procesos comerciales	✓			✓										
	Estudios asociados a la tercerización de las acciones de Cobranza	✓			✓										
	Programas de comunicación entre el OO y los usuarios.	✓													
	Estudios para definir un de Atención telefónica, página WEB, redes sociales y oficialía de partes.	✓													
	Tecnologías e infraestructura para Call Center.	✓													
	Infraestructura para mejorar la atención a los usuarios y el equipamiento correspondiente	✓													
	Financiamiento de conexión a la red de agua potable y alcantarillado		✓						✓						
	Construcción de redes		✓						✓						
	Equipo para monitoreo a las descargas.			✓											
	Estudios de precios para nuevos negocios			✓											
	Estudios legales para el desarrollo de negocios			✓											
	Desarrollo o adquisición de sistemas de control de gestión.				✓										✓
	Desarrollo de modelos de evaluación de proyectos de inversión y priorización de los mismos.				✓										✓
	Desarrollo o adquisición de herramientas para evaluación de proyectos y manejo de bancos de proyectos de inversión.				✓										✓
	Programas de Planeación estratégica.				✓										✓
	Reingeniería de procesos centrales.				✓										✓
	Adquisición de de sistemas informáticos en contabilidad, adquisiciones, bodegas, etc.				✓										✓
	Adquisición de equipos moto-bomba					✓		✓							
	Estudios de mejora de tarifa eléctrica					✓									
	Estudio de compra de energía a terceros					✓									
	Adquisición de equipos de ahorro energético					✓		✓							
	Adquisición de equipos que bajen el factor de potencia (corrientes reactivas)					✓		✓							
	Adquisición de tecnologías para la automatización de bombas (variadores de frecuencia)					✓		✓							
	Diseño de programas de retiro voluntarios						✓					✓	✓		
	Estudios para determinación de programas de desvinculación.						✓					✓	✓		
	Diseño de esquemas para reconversión de personal						✓					✓	✓		
	Estudios de Telemetría							✓							
	Adquisición e instalación de instrumentación para automatización					✓		✓							
	Infraestructura y equipamiento de centros de control de telemetría y telecontrol					✓		✓							
	Infraestructura para sectorización (aislamiento de sectores)								✓						

OBJETIVOS ESTRATEGICOS PAQUETES ACCIONES E INVERSIONES	Aumento de ingresos			Reducción de costos			Reducción de pérdidas físicas				Mejora estructural			
	Mejora de la Gestión Comercial	Aumento de cobertura en redes	Incorporación de nuevos negocios	Reducción de costos centrales	Mejora de eficiencia energética	Desvinculación de personal y retiro voluntario	Automatización	Sectorización	Detección de fugas y mejoras operacionales	Control de presiones	Mejora Organizacional	Fortalecimiento institucional	Generación de instrumentos legales internos	Herramientas de administración moderna
Adquisición e instalación de válvulas								✓						
Adquisición e instalación de macromedidores							✓	✓						
Reemplazo de redes de agua potable								✓						
Diseño de programas para detección de fugas									✓					
Adquisición de equipos detectores de fugas									✓					
Programas de detección de fugas con terceros				✓					✓					
Diseño de esquemas de franjas de presión en la red.										✓				
Adquisición y compra de sistemas informáticos para simulación hidráulica de redes.								✓	✓	✓				
Simulación hidráulica de las redes.								✓	✓	✓				
Instalación de equipos reductores y estabilizadores de presión							✓			✓				
Construcción de infraestructura para sostenimiento de presiones (estanques)								✓		✓				
Estudios de mejora de estructura organizacional				✓		✓					✓			
Estudios de dotación de personal óptima				✓		✓					✓			
Estudios de cargas de trabajo						✓					✓			
Manuales de cargo y procedimientos						✓					✓			
Diseño de sistemas de evaluación de desempeño											✓			
Diseño de modelo de incentivos al personal											✓			
Diseño de brechas y planes de capacitación											✓			
Cursos de capacitación											✓			
Estudios para la realización de cambios regulatorios y legales (propuestas de cambios a la ley)												✓		
Estudio de diseño de la institucionalidad del sector en el ámbito geográfico de la competencia del OO.												✓		
Diseño del esquema de determinación y cambio de los Consejos de Administración de los OO.												✓		
Diseño de reglamentarios internos													✓	
Diseño de cambios a los estatutos de los OO.													✓	
Estudios para la realización de cambios legales en materia de tarifas	✓												✓	
Estudios para el diseño de consejos tarifarios ciudadanizados				✓									✓	
Diseño de sistema de planeación				✓										✓
Desarrollo o adquisición de sistemas informáticos de control de gestión..				✓										✓
Desarrollo o adquisición de base de datos para el apoyo a la toma de decisiones				✓										✓

Porcentajes de aportación: 70% a fondo perdido y 30% por parte del OO.

Porcentajes de aportación

Para estos porcentajes se aplicará e informará a cada OO las reglas de operación para los programas de infraestructura hidroagrícola y de agua potable, alcantarillado y saneamiento a cargo de Conagua, para el ejercicio que corresponda.

Techo de asignación de recursos

La asignación de cada OO se determinará según:

- ✓ La asignación total disponible para la subcomponente
- ✓ La población servida por el OO
- ✓ Su capacidad de contraparte
- ✓ El tipo de acciones propuestas por el OO
- ✓ La calidad técnica y eficiencia administrativa del OO en el año anterior

Mecanismo de contratación/pago

La contratación, ejecución y pagos, serán responsabilidad del OO correspondiente.

1.6.3. Características de la Componente 3

Componente 3: Mecanismos innovadores de financiamiento. Este componente tiene como objetivo apoyar de forma directa a los OO participantes en el programa mediante la búsqueda de financiamiento para la contraparte que le corresponda del PDI y las acciones contenidas en el mismo.

En esta componente, se apoyará a los OO en la búsqueda de alternativas para poder financiar en la parte que le corresponda las acciones que del PDI se desprendan, ya sea con recursos propios, sistema financiero o terceros interesados.

Adicionalmente se realizarán gestiones y financiarán acciones tendientes a contar con un esquema para financiar la contraparte que requieren los OO, de manera de que en caso de que así lo determinen los OO, se utilicen en forma directa estos instrumentos.

Para favorecer el uso de otras fuentes de financiamiento y apalancar recursos, deberá fortalecerse alguno(s) de los esquemas posibles:

- ✓ Financiamiento a través de la Banca de Desarrollo Nacional (Banobras): para ello se trabajaría con este Banco a fin de desarrollar el modelo que permita el fácil acceso a los recursos.
- ✓ Financiamiento privado: En este caso podrá explorarse la posibilidad de que el privado implemente y opere algún proyecto específico dentro del OO. Para ello, con recursos de la CT se pedirían expresiones de interés para identificar a las potenciales empresas y se desarrollaría un piloto que prepare todo los modelos de documentos legales y financieros que permitan que otros OO accedan a esta fuente.

1.7. Relación de inversiones

Las inversiones totales programadas para cada una de las componentes del programa y que se espera se ejerzan durante los cuatro años de su duración se resumen en la siguiente tabla.

INSERTAR TABLA

Por su parte, el calendario que se pretende hacer las erogaciones es el siguiente:

Año	2016	2017	2018	2019	2020
Monto (mdd)	10	45	45	55	45

Capítulo 2. Condiciones de elegibilidad para los organismos operadores de agua potable y saneamiento

Serán elegibles de recibir financiamiento y asistencia técnica todos los organismos operadores (OO) descentralizados encargados de la prestación de los servicios de agua potable y saneamiento en comunidades urbanas del país con población mayor a 50,000 habitantes y menor a 900,000 habitantes. La Conagua, adoptó los criterios de elegibilidad, que se contemplan en las reglas de operación vigentes del Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de la Subdirección General de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento (SGAPDS), para ser utilizados en el PRODI.

Los requisitos para el PRODI son los siguientes:

- ✓ Que se haya suscrito un convenio o acuerdo de coordinación entre el gobierno estatal y el Gobierno Federal
- ✓ Enviar una solicitud de incorporación al PRODI, siguiendo el formato que se presenta en el **Anexo XX**.
- ✓ Para el financiamiento de las acciones elegibles que contemple el PDI, el o los Municipios deberán suscribir el Convenio PRODI con Conagua para la ejecución del programa, donde los OO se comprometan a realizar sus mejores esfuerzos para el cumplimiento de lo siguiente, en caso que así lo determine el PDI:
 - Diseño e implementación de la institucionalidad y Gobierno Corporativo, incluyendo, sin limitar, Leyes, Decretos, Reglamentos, Actas Constitutivas y en general los instrumentos que se requieran según las regulaciones Estatales. Esta institucionalidad estará orientar a tecnificar el Organismo Operador y limitar el manejo político, haciendo que los Directivos sean transversales a los cambios políticos y generando una mayor autonomía en la acción y toma de decisiones del organismo.
 - Diseño de un esquema de compromisos del Organismo Operador con su Consejo de Administración, que son representantes del Municipio y de la Sociedad.
 - Diseño e implementación de una estructura Organizacional acorde a las necesidades y eficiente desde el punto de dotación de personal. Esta acción incluye el diseño de los Organigramas, estudio de dotación de personal, manual de cargos, dotación de personal, perfiles profesionales y técnicos, sistema de evaluación de desempeño del personal y esquema de incentivos.
 - Generar y aplicar un nuevo esquema tarifario que permita en un horizonte de al menos 5 años financiar los costos de operación y los costos medio de inversión, contemplando la actualización automática de las tarifas basado en los siguientes principios:
 - Que permita el autofinanciamiento del organismo.
 - Que las tarifas minimicen la incorporación de ineficiencias del organismo.
 - Propender a la aplicación de subsidios cruzados focalizados, mejorando la eficiencia asignativa y beneficiando a los usuarios que efectivamente califican de bajos ingresos.
 - Diseñar tarifas basadas en metodologías y normas claramente establecidas.
 - Establecer gradualidad en la aplicación de las tarifas.
 - Implementar el plan de acciones de mejoramiento de eficiencias que se defina en la etapa de diagnóstico y generación del plan.

- Apoyar los mecanismos de revisión y seguimiento del plan.
- Aceptar que en el caso de no cumplir con el PDI en sus aspectos principales, se suspendan los apoyos por la Conagua del PRODI.
- ✓ Que la contraparte de inversión no esté integrada con recursos provenientes de otro programa federal
- ✓ Que los recursos que aporte el ejecutor no sean considerados como contraparte en más de un programa federal
- ✓ Los ejecutores que hayan sido beneficiados con recursos del programa PRODI en el año inmediato anterior, deberán presentar el cierre de ejercicio, reintegro de saldos no ejercidos y los respectivos intereses y comprobar haber elaborado las actas de entrega-recepción para poder participar en el programa
- ✓ Suscribir el anexo de ejecución y técnico conforme al formato vigente, vigilando que el mismo contenga los puntos establecidos en el **anexo XX**, a más tardar en el mes de marzo del ejercicio fiscal correspondiente
- ✓ Los OO deberán asegurarse de estar al corriente en el pago de sus derechos por uso, aprovechamiento o explotación de las aguas nacionales o por utilización de cuerpos receptores de propiedad nacional para descargas de aguas residuales
- ✓ Los OO que hayan participado durante los tres ejercicios fiscales anteriores, de querer ser considerados en el Programa, al presentar su propuesta deberán comprobar documentalmente ante la Conagua en el Estado que la(s) obra(s) realizada(s) representa(n) un avance físico y/o comercial para los mismos
- ✓ Todos los OO deberán presentar anualmente los indicadores de gestión que se encuentran en el **anexo XX**. La Conagua se reserva el derecho de revisar la información por sí misma o a través de terceros
- ✓ Todos los OO deberán comprobar el 100% de los gastos realizados al amparo de este programa, a través de las relaciones de contratos y facturas así como el cierre anual

Capítulo 3. Implementación del proyecto

3.1. Procedimientos

La Conagua con la finalidad de asegurar que la aplicación de recursos públicos en programas de desarrollo de infraestructura hidráulica se realicen con eficiencia, eficacia, economía, honradez y transparencia, emite anualmente las “reglas de operación para los programas de infraestructura hidroagrícola y de agua potable, alcantarillado y saneamiento”, en las cuales se establecen los mecanismos regulatorios de acceso, evaluación y rendición de cuentas de cada programa.

Como el PRODI aún no cuenta con reglas de operación propias, se deberá aplicar durante la operación de este programa, las reglas de operación del programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento vigentes y los procedimientos establecidos en los manuales de operación tanto de dicho Programa como del PRODI.

La documentación y procesos (ver gráfica 1) que deberán seguirse son los siguientes:

Se deberá verificar que en el Estado al que corresponda el organismo operador (OO) elegible haya formalizado un convenio o acuerdo de coordinación con el Gobierno Federal, para la conjunción de acciones con objeto de impulsar el federalismo y la descentralización de los programas hidráulicos en cada entidad.

Posteriormente el OO presentará un escrito a la GFOO, solicitando su incorporación al programa PRODI, manifestando su interés en mejorar la eficiencia del organismo operador (Anexo XX), anexando los indicadores de gestión del organismo operador de acuerdo al formato que se encuentra en el Anexo XX del presente manual, correspondiente al Tablero de Control.

Todos los Organismos deberán desarrollar la subcomponente “Plan de Desarrollo Integral” (capítulo 1.3.2.1). Si el OO cuenta con un estudio de diagnóstico se deberá verificar que se apegue a los TDR que la Conagua elaboró y que se encuentran en el anexo XX del presente manual, entonces el PDI se podrá basar en el DIP y se contratará la adaptación de éste al formato requerido. En caso de que el diagnóstico no cumpla con los alcances de los TDR mencionados o no esté actualizado, el PDI deberá desarrollar en forma completa.

Una vez acordadas y validadas las acciones por la GFOO, el OO presentará el programa de acciones a ser financiado en el ejercicio. Este programa deberá contener solamente aquellas acciones que estén contempladas en el estudio de diagnóstico antes mencionado.

Una vez acordadas con la GFOO, las acciones y el monto de inversión para el ejercicio, se firmará el Convenio PRODI y posteriormente se firmarán y enviarán el anexo de ejecución, anexo técnico y desglose de acciones correspondientes, anexando los datos de la cuenta bancaria apertura específicamente para este proyecto. Los formatos deberán ser solicitados a la GFOO (estos formatos son modificados anualmente).

El OO deberá contar con personal capacitado en los procesos de licitación conforme a la normatividad del BID, para tal efecto la Conagua impartirá cursos sobre esta temática.

El OO deberá enviar a la Conagua las fechas estimadas de los procesos de licitación, adjudicación y contratación de cada una de las acciones, definiendo el tipo de acción y el proceso de contratación conforme a lo estipulado en la tabla 1 del capítulo 5, umbrales de revisión, llenando el formato plan de adquisiciones (PAC), que se encuentran en el **anexo XX**.

El OO deberá solicitar de acuerdo al tipo de contratación, las no objeciones y publicaciones correspondientes en cada una de las etapas. Para la radicación de los recursos, el OO deberá presentar ante la Conagua los avances físico-financieros.

Los formatos deberán solicitarse a la GFOO.

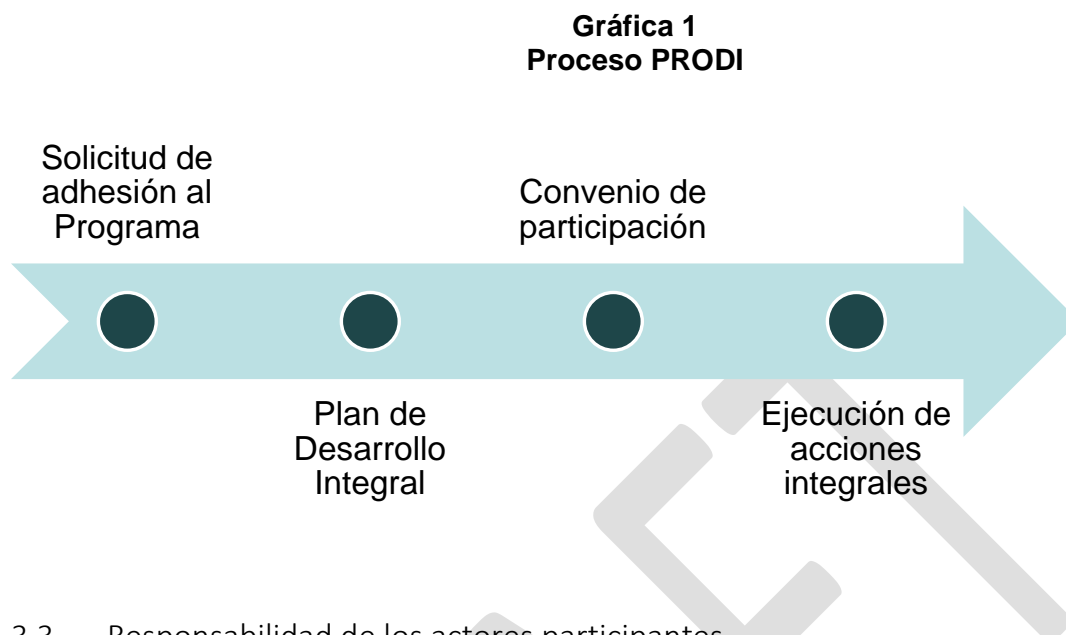
Con el objeto de que la Conagua tramite los desembolsos ante el BID, el OO presentará en cuanto se formalice un contrato o un convenio, el formato de “relación de contratos y convenios” y mensualmente el formato de “relación de gastos” ver anexo XX en donde se describen los datos de los pagos por anticipos o estimaciones efectuados en cada contrato. Este proceso se describe detalladamente en el capítulo 8 de este MOP.

Una vez concluidos las acciones se deberá presentar el cierre al final del ejercicio. Los formatos deberán solicitarse a la GFOO. La GFOO de la Conagua, además de su papel actual en términos administrativos, será responsable en primera instancia de la verificación técnica de las acciones de eficiencia a implementar en los OO. El esquema de verificación a implementar podrá ser realizado, según los casos, por personal propio de la GFOO, utilizando al Consultor que haya desarrollado el PDI, o en caso de existir dudas relevantes, a través de contratación de supervisores externos.

Los OO serán responsables de la contratación y supervisión de las acciones e inversiones para el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos planteados en el PDI, así como de la calidad técnica resultante. Cabe señalar que para cada una de las acciones e inversiones propuestas en el PDI, el OO es responsable de verificar la aplicabilidad del marco ambiental y de reasentamiento involuntario (capítulo 4) para que en caso de que exista un potencial impacto adverso social, cultural, ambiental o de reasentamientos humanos, se atiendan los requerimientos establecidos por el BID y se lleven a cabo los trámites que correspondan conforme a lo que se estipula en el capítulo 4 del presente manual.

El BID evaluará la capacidad de ejecución en materia de adquisiciones de cada OO, con la finalidad de determinar si el personal cuenta con los conocimientos suficientes para llevar a cabo procesos de licitación.

3.2. Diagrama de flujo del programa



3.3. Responsabilidad de los actores participantes

La Conagua actuará como organismo normativo, ejecutor, coordinador además de implementar, difundir, dirigir y evaluar las actividades del PRODI y autorizar la asignación de los recursos financieros del mismo. En el programa participan la Subdirección General de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento (SGAPDS) a través de la Gerencia de Fortalecimiento de Organismos Operadores (GFOO); la Subdirección General de Programación (SGP), a través de la Gerencia de Cooperación Internacional; la Subdirección General de Administración (SGA), los organismos de cuenca (OC); las direcciones locales (DL); los gobiernos de los estados y los municipios a través de los OO participantes y el agente financiero.

LA SGAPDS a través de la GFOO, será la encargada de:

- ✓ Administrar y en su caso, reasignar los recursos federales del programa a los estados beneficiarios
- ✓ Dar seguimiento, en coordinación con las DL u OC de la Conagua, a las actividades del programa
- ✓ Asesorar en los procesos de contratación
- ✓ Orientar técnicamente a los OO participantes
- ✓ Gestionar a través de la SGP los trámites ante el BID
- ✓ Revisar los expedientes técnicos de cada acción
- ✓ Realizar la verificación técnica de las acciones realizadas en el marco de este programa
- ✓ Validar los PDI
- ✓ Firmar el convenio PRODI

Las DL y OC serán responsables de:

- ✓ Suscribir con el gobierno del estado participante los anexos de ejecución y técnicos, incluyendo los modificatorios que se requieran dar seguimiento a los avances físico-financieros, solicitudes de traspaso y cierres de ejercicio

- ✓ Apoyar a la GFOO en la revisión los expedientes técnicos de cada acción
- ✓ Apoyar a la GFOO en la verificación técnica de las acciones realizadas en el marco de este programa
- ✓ Revisar los PDI
- ✓ Firmar el convenio PRODI

La Subdirección General de Administración (SGA) se encargará de:

- ✓ Registrar y controlar las operaciones presupuestales, contables, financieras y de crédito externo, a través de los sistemas correspondientes

La SGP será la encargada de:

- ✓ Ser el enlace entre Conagua, el BID y BANSEFI
- ✓ La atención y coordinación de las misiones de supervisión, cierre y revisiones expost y el seguimiento al cumplimiento de los compromisos derivados de las mismas.
- ✓ Integración de los diferentes informes que solicita el BID, incluyendo los requeridos para la reunión semestral del comité de crédito externo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público
- ✓ Asesorar a los ejecutores de proyectos financiados parcialmente con crédito externo en la normatividad en materia de contrataciones, auditorías y desembolsos
- ✓ Comprobación de gastos (SOE) ante el agente financiero para su desembolso
- ✓ Revisión y trámite de no objeción a los procesos de contratación, así como a las actualizaciones del PAC, que se generen en el programa
- ✓ Coordinar los procesos de auditoría al programa ante las instancias correspondientes

BANSEFI, como agente financiero tendrá a su cargo:

- ✓ Coordinar las misiones de supervisión del BID
- ✓ Ser el enlace único entre Conagua, el BID, la SHCP y la TESOFE
- ✓ Coordinar el servicio de la deuda
- ✓ Tramitar los desembolsos ante el BID

Los gobiernos estatales y/o comisiones estatales participarán en el programa a través de:

- ✓ Suscribir los anexos de ejecución y técnicos apoyados en los convenios de coordinación firmados con el Gobierno Federal
- ✓ Otro tipo de participación dependerá de las necesidades de apoyo de los organismos operadores participantes en el programa.

Capítulo 4. Marco ambiental y de reasentamiento involuntario para las obras del proyecto PRODI

DRAFT

Capítulo 5. Marco normativo en materia de licitaciones

DRAFT

Capítulo 6. Proceso de adquisición de bienes, contratación de obras, servicios generales y consultorías

DRAFT

Capítulo 7. Procesos administrativos

7.1. Elaboración y envío del aviso general de adquisiciones (AGA)

Este aviso tiene por objeto notificar con anticipación a los interesados acerca de las posibles adquisiciones, obras, bienes y/o consultorías, que tendrán lugar con motivo de este préstamo del BID, es preparado por única vez al inicio del préstamo y remitido a publicación por la CONAGUA con la colaboración de dicho organismo.

El AGA debe contener los detalles básicos del proyecto de que se trate, incluyendo el nombre del país; la referencia al financiamiento del BID; el monto; el objeto del préstamo; el nombre de la contratante (CONAGUA); el teléfono; número de fax; dirección electrónica y la dirección del responsable o encargado de las adquisiciones puestos a disposición de los interesados que requieran obtener información más detallada. El BID dispondrá la inserción del anuncio, en nombre de CONAGUA, en el *UN Development Business online (UNDB online)* y en el *Development Gateway's (dgMarket)*.

7.2. Plan de adquisiciones (PAC)

El plan de adquisiciones (PAC) es el documento donde se registran todas las acciones susceptibles de ejecutarse bajo el amparo del PRODI, los ejecutores deberán clasificar de acuerdo a la tabla núm. 1 procedimientos de licitación y llenar el formato PAC que se encuentran en el **anexo 4**.

Está integrado por dos formatos, uno para obra civil, bienes y servicios y otro para consultorías, que además identifica los contratos sujetos a revisión previa o a revisión posterior. Podrá ser modificado cuantas veces se requiera, siempre y cuando se envíe al BID cada vez para su no objeción. **Como fue acordado con el BID durante la preparación del PRODI, la SGEPC cargará los datos en el sistema de ejecución de planes de adquisiciones del BID), para que a su vez BANSEFI lo revise y lo envíe al BID para su no objeción.**

Independientemente de lo señalado en este manual, el PAC establecerá qué contratos serán sujetos a revisión previa y cuáles a revisión posterior por parte del BID.

Capítulo 8. Gestión financiera y auditoría

8.1. Gestión financiera

La CONAGUA tiene la función de coordinación del programa participando por medio de sus oficinas centrales, direcciones generales de organismo de cuenca y direcciones locales.

Con esta función tiene la responsabilidad de establecer, actualizar y difundir el *Manual de Operación y Procedimientos* del programa (MOP); verificar la elegibilidad de los organismos operadores (OO) que deseen participar; revisar y aprobar los programas operativos anuales apegados a los presupuestos autorizados; suscribir con el gobierno del estado y municipios participantes los anexos de ejecución y técnicos a los acuerdos de coordinación estatales; autorizar la asignación de los recursos financieros a los estados beneficiarios; llevar el seguimiento normativo, regulación y control de los componentes del programa; desarrollar e implementar programas de capacitación y eventos para la divulgación y evaluación del programa; efectuar visitas a los ejecutores para evaluar los avances en la ejecución del programa; recopilar la información que resulta de la implantación del programa en los diferentes estados, procesarla y divulgarla; e informar a las dependencias e instancias normativas, el avance y logro de sus objetivos.

Asimismo, tiene a su cargo la presentación de los informes técnicos y financieros que requiere el BID y contrata las evaluaciones de los resultados obtenidos con el programa.

Los OO elegibles son los ejecutores del programa, quienes se encargarán de planificar las actividades e inversiones y que en conjunto con los estados y municipios aportan los recursos de contrapartida para completar el financiamiento de los proyectos.

Los OO deberán llevar un sistema contable-financiero para el registro y control del uso de los recursos del Programa cuya ejecución tengan a su cargo; cumplir con lo establecido en el MOP y en las reglas de operación correspondientes; asimismo, reunir la información (comprobación de gastos mediante la relación de contratos y relación de gastos) que resulte de la implantación del programa para ser enviada a la dirección general de organismo de cuenca o local de la CONAGUA, instrumento fundamental en el trámite de desembolso de importes derivados de los contratos y/o pedidos registrados.

Presupuesto autorizado

Los recursos para este programa, sujetos a financiamiento por parte de un organismo financiero internacional, deberán estar incluidos y autorizados previamente en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), y etiquetados con fuente de financiamiento dígito 2 lo que permitirá contar con la disponibilidad de recursos financieros oportunamente (**Anexo 14**).

Control interno

El control interno de las operaciones financieras de la CONAGUA está conformado por el Sistema Integral Financiero (SIF) instrumento mediante el cual la Gerencia de Recursos Financieros (GRF) registra y controla las operaciones presupuestales, contables, financieras y

de crédito externo, básicamente a través de los subsistemas: SISPE, SISCHE, SISPAG, SISFON, SISCON y SISDEM, los cuales permiten conocer en tiempo real el presupuesto ejercido, efectuar una operación eficiente y una adecuada toma de decisiones.

Sistemas de información

Para solucionar las necesidades de información financiera la **CONAGUA cuenta con el SIF que opera desde el año 2002** como un instrumento informático mediante el cual la GRF registra y controla de forma confiable, veraz y oportuna las operaciones presupuestales, contables, financieras y de crédito externo, con una base de datos única a nivel nacional, a través de los doce subsistemas que lo conforman, permitiendo una operación eficiente y una adecuada toma de decisiones. Su cobertura es a nivel nacional, lo cual incluye las oficinas centrales, las 13 direcciones generales de organismos de cuenca y 20 direcciones locales, así como a 83 distritos de riego.

A continuación se describen los siguientes subsistemas vinculados con los programas financiados con recursos de crédito externo:

- SISPE:** Subsistema de presupuesto de egresos, orientado al control y registro del presupuesto, de las transferencias y afectaciones presupuestales por direcciones generales de organismo de cuenca o direcciones locales, programa, proyecto y capítulo de gasto hasta nivel de subpartida.
- SISCHE:** Subsistema de emisión de cheques y pagos Electrónicos, cuyo fin es emitir cheques y ordenar los pagos electrónicos que se realizan en la institución a sus proveedores y contratistas de bienes y servicios.
- SISPAG:** Subsistema de trámite de pagos, en el que se lleva a cabo el registro y control de documentos para compromiso y trámite de pago emitiendo contra-recibos y autorizaciones de pago, asimismo realiza automáticamente el registro contable y presupuestal de las operaciones.
- SISFON:** Sistema de manejo de fondos, para la emisión de informe diario de bancos, control de entradas y salidas de tesorería y cuenta con un módulo que le permite intercambiar información electrónica con cualquier banco.
- SISCON:** Subsistema de contabilidad, el cual permite el manejo y registros simultáneos de dos ejercicios contables, cuenta con la posibilidad de manejo de registro históricos contables y capacidad de gráficas sobre índices e indicadores financieros, asimismo emite estados financieros individuales y consolidados de dos ejercicios fiscales.
- SISDEM:** Subsistema de desembolsos, tiene como finalidad validar y procesar la información relativa a los gastos vinculados con programas financiados con recursos provenientes de crédito externo. Asimismo, este subsistema permite dar cumplimiento oportuno a los compromisos contraídos por CONAGUA en materia de desembolsos con los organismos financieros internacionales por medio de los agentes financieros. Además, los distintos elementos y componentes que conforman el manejo y operación del SISDEM, contribuyen a validar la información remitida por las direcciones generales de organismo de cuenca, direcciones locales, organismos operadores estatales y fideicomisos,

en forma automatizada, también permite agilizar la revisión, remisión, recepción, control y procesamiento de la misma y el flujo de ésta a nivel nacional, para que se lleve a cabo el trámite de retiro de fondos de la línea de crédito provenientes de los préstamos otorgados, así como para contar con el soporte indispensable en las reuniones de seguimiento de los organismos financieros Internacionales y de otras autoridades vinculadas a este proceso.

Principales políticas contables

La GRF de CONAGUA registra sus operaciones financieras y presupuestales conforme a lo dispuesto en la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y de acuerdo con el *Manual de Contabilidad Gubernamental para el Subsistema de Egresos*.

Las operaciones presupuestales, contables y financieras de la CONAGUA se registran por medio del SIF, instrumento informático que emite una balanza de comprobación en la que se identifican las operaciones que se efectúan.

En las direcciones generales de organismo de cuencas y direcciones locales, así como en las oficinas centrales que ejecutan programas que son financiados con recursos provenientes de los organismos financieros internacionales, se realizan los pagos a contratistas y proveedores por medio de banca electrónica o cheque los cuales se registran en el SIF en tiempo real.

El SIF, cuenta con una base de datos única y una cobertura a nivel nacional, permite registrar y controlar de forma veraz y oportuna las operaciones presupuestales, contables y financieras y conocer en tiempo real el presupuesto ejercido. Asimismo, en el módulo del SIF a través del subsistema de desembolsos (SISDEM) se identifican los gastos etiquetados con crédito externo.

Este subsistema de desembolsos, tiene como finalidad validar y procesar la información relativa a los gastos que realiza la CONAGUA vinculados con programas financiados con recursos provenientes de crédito externo, en forma automatizada, contribuye a agilizar la revisión, remisión, recepción, control y procesamiento de la misma y el flujo de ésta a nivel nacional, para que se lleve a cabo centralmente el trámite de solicitud de retiro de fondos de las líneas de crédito provenientes de los préstamos otorgados por los OFI's.

Los estados financieros del programa y las notas que le son relativas son preparados de acuerdo a los registros que se llevan en el SIF, lo cual permite comprobar la información.

Los fondos aportados al programa, provienen del presupuesto de egresos de la federación, el registro contable de dichos fondos se efectúa con base en la contabilidad tradicional, afectando la cuenta de bancos y transferencias de recursos a órganos desconcentrados como registro inicial. En la medida en que se va ejerciendo el presupuesto, se registran las operaciones correspondientes.

Como resultado de lo anterior, la CONAGUA presenta estados financieros integrados con fondos fiscales. Cabe señalar que la información se prepara dependiendo del tipo de recursos utilizados, codifica de acuerdo al catálogo de cuentas para cada uno de ellos.

Para la preparación de la información relacionada se consideran los documentos soporte, póliza de cheques, facturas, estimaciones y contratos, los cuales permiten preparar las relaciones de pago, el cual es la fuente de información para la captura en el sistema de

desembolsos (SISDEM), permitiendo así a nivel central solicitar al agente financiero lleve a cabo el trámite de retiro de fondos de la línea de crédito (desembolso) proveniente del préstamo otorgado.

Flujo de recursos

Los recursos federales que otorga CONAGUA para reconocimiento en el marco del PRODI siguen las reglas de operación vigentes para el APAZU y deberán ser etiquetados con fuente de financiamiento 2. Estos recursos se canalizan conforme a los requisitos y criterios de elegibilidad que se establecen en el presente MOP y se sujetan a lo dispuesto en el presupuesto de egresos de la federación para cada ejercicio fiscal que se publica en el *Diario Oficial de la Federación*.

Los mecanismos para el flujo de recursos son los siguientes:

- ✓ La Subgerencia de Presupuestos de la Gerencia de Recursos Financieros (GRF) de la CONAGUA de acuerdo a los compromisos asumidos por Gerencia de Fortalecimiento a Organismos Operadores, elabora oficio a la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT) para liberar recursos para el programa conforme a la clave presupuestal correspondiente
- ✓ La Gerencia de Recursos Financieros a través de sus organismos de cuencas, direcciones locales y oficinas centrales, cargan el presupuesto autorizado por la SHCP, en el sistema de presupuestos (SISPE)
- ✓ La dirección de agua potable, a través de la GFOO, con base en los anexos técnicos y de ejecución de los acuerdos de coordinación estatales elaboran la autorización de pago (documento con el cual devenga el gasto), y creación de la CLC para su ejercicio
- ✓ La Gerencia de Fortalecimiento a Organismos Operadores de oficinas centrales, autoriza y solicita a la GRF la creación de la CLC, a través de la Subgerencia de Tesorería
- ✓ La Subgerencia de Tesorería de oficinas centrales procesa y elabora la CLC, y solicita a la TESOFE el pago al beneficiario

Para integrar los recursos de la ejecución del programa el organismo operador deberá mantener vigente una cuenta bancaria específica para el programa, en la cual serán depositados los recursos federales, estatales, municipales o del organismo operador, como corresponda.

A fin de evitar retrasos en el flujo de recursos, la apertura de la cuenta bancaria será a nombre del ejecutor del programa.

El área encargada de realizar el pago de compromisos del programa es la responsable de resguardar cinco años posteriores al cierre la documentación que se derive del ejercicio de los recursos por el tiempo que para ello se requiera.

La CONAGUA registra sus operaciones financieras y presupuestales conforme a lo dispuesto por Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y de acuerdo con el *Manual de Contabilidad Gubernamental para el Subsistema de Egresos*.

Las operaciones financieras se registran a través de un sistema de pólizas utilizando para tal efecto el subsistema de contabilidad (SISCON).

La GFOO de CONAGUA debe recibir de los OO, en su carácter de entidad ejecutora, copias del contrato(s) y factura(s) de lo ejercido; dicha información se revisará conjuntamente con los formatos “Relación de contratos y convenios” y “Relación de gastos” (Anexo 15). Una vez validada esta información, se integrará al sistema de desembolsos (SISDEM).

La GRF de la CONAGUA recibe oficio y formato anexo debidamente llenado y firmado por parte de los funcionarios de la GFOO.

La Subgerencia de Gestión y Evaluación de Proyectos con Crédito Externo revisa y valida que la información sobre los gastos corresponda a las categorías de inversión autorizadas en el Contrato de Préstamo, elabora Relación de Gastos (SOE) y remite al Agente Financiero para el reembolso correspondiente. Esta Subgerencia, de igual manera, una vez que recibe información sobre la aceptación y pago de la solicitud de desembolso con cargo a la línea del Préstamo, afecta sus controles.

Cuenta banco comercial

La Subdirección de Financiamiento Internacional (SFI) de BANSEFI, en su calidad de agente financiero, será la encargada de realizar las siguientes actividades:

- ✓ Coordinar de acuerdo con CONAGUA las misiones de supervisión del BID.
- ✓ Ser el enlace único entre CONAGUA, el BID, la SHCP y la TESOFE.
- ✓ Coordinar el servicio de la deuda.
- ✓ Tramitar los desembolsos que recibe por parte de CONAGUA de la comprobación de gastos efectuados en el programa, por medio de los formatos denominado “relación de gastos” (SOE), a fin de solicitar el desembolso ante el BID. Una vez aprobada la solicitud con cargo a la línea del préstamo, afectará sus controles e informará a CONAGUA el Núm. de solicitud, el tipo de cambio de dicha solicitud, fecha valor y dólares recibidos. Para hacer uso de los recursos del préstamo, el agente financiero revisará la documentación que presente la GRF por conducto de la SGEPCE de CONAGUA, llevando el control de los saldos por cada una de las categorías de inversión y saldos disponibles de los contratos y/o subprogramas. A su vez, con el objeto de administrar adecuadamente el préstamo, se deberá llevar a cabo una buena coordinación entre la GFOO de la SGAPDS, la GRF de la SGA y la GPH de la SGP y cada área ejecutora del programa.

Para este programa, el reembolso a la cuenta banco comercial que manejará el agente financiero es el mecanismo mediante el cual ingresan a la Federación los recursos provenientes del crédito en el que el Gobierno Federal es el prestatario.

Dicha cuenta se abrirá en **Bank of América (BOFA, por sus siglas en inglés)** y será manejada por el agente financiero, específicamente por la SFI de BANSEFI.

Los ejecutores deberán comprobar periódicamente los gastos elegibles que realizan con recursos presupuestales a ser financiables con crédito externo con el fin de que el BID los reembolse. Una vez reembolsados los recursos, la SFI transfiere los recursos a la tesorería de la federación (TESOFE) a través de la cuenta No. **544-7-7064-4 del Banco de México en JP Morgan Chase, New York.**

Para efectuar un reembolso de fondos la SFI, con base en la carta de desembolsos, presenta al BID un SOE y, en su caso, documentación soporte correspondiente, donde queden comprobados los gastos que cumplan con los requisitos de elegibilidad, calculando su equivalencia en dólares.

Desembolsos

Los métodos de desembolso del programa serán reembolso de gastos elegibles pre-financiados por el Gobierno Mexicano, a través de su presupuestación en el PEF y pago directo a proveedores.

El BID también podrá realizar anticipos a una cuenta designada en dólares americanos administrada por BANSEFI en una institución financiera aceptable para el banco. Este mecanismo de desembolsos sería opcional y se utilizaría a petición de la SHCP.

La GPH a través de la SGEPCE, recibirá la comprobación de gastos para desembolso, a través del sistema de desembolsos (SISDEM), de los recursos erogados en el marco de ejecución del PRODI. Estos deberán remitirse por medio de oficio, anexando los formatos debidamente requisitados y firmados por parte del OC y/o DL y autoridad del OO, quienes serán los responsables de la validación y cuantificación de la información. La SGEPCE revisará y formulará el SOE correspondiente, solicitará el trámite de desembolso a BANSEFI, para su envío al BID. Los contratos deberán registrarse en el SISDEM luego de firmarse.

La GPH de CONAGUA deberá recibir a medida que se vayan dando las comprobaciones, oficio y formato anexo debidamente llenado y firmado por parte del OC y/o DL y el ejecutor del programa responsable de ejecutar el Programa, las comprobaciones de gastos, mediante relaciones de contratos y facturas debidamente avalados por el representante del organismo ejecutor y CONAGUA, a través del SISDEM.

La GPH revisa y valida que la información sobre los gastos correspondientes a las categorías de inversión autorizadas en el contrato de préstamo, elabora la relación certificada de gastos (SOE) y remite a BANSEFI para el reembolso correspondiente.

Reportes financieros interinos (IFRs, por sus siglas en inglés)

De conformidad con la **sección II del anexo 2 del Contrato de préstamo**, CONAGUA deberá presentar al BID en forma semestral los IFRs del programa, cubriendo periodos calendario, es decir, de enero a junio y de julio a diciembre, mismos que deberán ser entregados dentro de los 45 días posteriores al término de los periodos a reportar (es decir antes del 15 de agosto y 15 de febrero).

El primer IFR deberá ser entregado a más tardar 45 días después del término del semestre en el cual se ejercieron los primeros fondos del programa, independientemente de la fecha del primer desembolso.

Los IFRs deberán proporcionar información útil, para que el agente financiero y el BID se aseguren de que:

- ✓ Los fondos desembolsados se están utilizando para el fin previsto.

- ✓ La ejecución de los programas sea efectiva.

Los IFRs preparados para este programa son:

- ✓ Los 3 formatos que se publiquen anualmente en los lineamientos para auditorías externas de programas financiados parcialmente con recursos de organismos financieros Internacionales que se citan a continuación: Estado fuentes y uso de fondos del programa, estado de recursos financieros (fiscales, presupuestales y de otras fuentes de financiamiento) y estado de solicitudes de desembolso.
- ✓ Una sección narrativa que de manera ejecutiva describe el avance general del proyecto en el período reportado, así como el progreso físico-financiero y en materia de adquisiciones.

8.2. Auditoría

Las normas del BID establecen que los programas deben ser supervisados a fin de asegurar que los recursos del préstamo se utilizan únicamente para los fines para los cuales fue concedido, teniendo en cuenta la economía, eficacia y consecución sostenible de los objetivos de desarrollo de los programas. Como parte de esta supervisión, el BID exige que los prestatarios presenten los informes necesarios para el seguimiento y la evaluación eficaz de los programas (estados financieros).

En los contratos de préstamo suscritos entre el Gobierno Federal y el BID para financiar parcialmente los programas ejecutados por dependencias, entidades paraestatales y órganos desconcentrados, se señala que los estados financieros del programa deben ser auditados dentro de los seis meses siguientes al término de cada ejercicio fiscal.

La Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, le confiere a la Secretaría de la Función Pública (SFP), a través de su artículo 37 fracción X, la facultad de designar a los auditores externos en las entidades, así como normar y controlar su desempeño. En congruencia con lo establecido en los lineamientos para auditorías externas de programas financiados parcialmente con recursos de organismos financieros internacionales, se señala “en el caso de programas implementados por las entidades prestatarias, las entidades del sector paraestatal y otras ejecutoras para la auditoría del programa: la SFP proporcionará los términos de referencia y designará al despacho de auditores externos”.

En este sentido, se deberá contar con dichos lineamientos, como documento de observancia general y obligatoria para dependencias, entidades paraestatales y órganos desconcentrados ejecutores de programas financiados parcialmente por el BID, así como para los despachos de auditores externos y los órganos internos de control en las dependencias, dirección general de operación regional y contraloría social de la Subsecretaría de Control y Auditoría de la Función Pública, quien será la instancia encargada de la interpretación de estos lineamientos en el ámbito regional (estados y municipios).

La auditoría para el programa en cuestión deberá ser regional, esto a fin de que el auditor externo pueda tener acceso por medio de los órganos de control estatales a los OO municipales, para su revisión.

La Coordinador de Atención a Organismos Fiscalizadores (CAOF) de CONAGUA dará a conocer el nombre del despacho de auditoría externa designado por la SFP para llevar a efecto la revisión de los estados financieros del programa.

Los informes de auditoría deben cumplir con los estándares nacionales e internacionales en la materia, y se prepararán de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., las cuales son compatibles con las promulgadas por la Federación Internacional de Contadores.

El OC y/o DL de CONAGUA mantendrán un seguimiento y control de registro de operaciones y cuentas del programa y tendrán la responsabilidad de integrar la información relativa a los estados financieros del programa que serán presentados al auditor externo.

La GRF a través de BANSEFI, presentará al BID en un plazo no mayor a los seis meses siguientes al término de cada ejercicio fiscal, los estados financieros del programa, incluyendo la opinión del auditor externo.

BANSEFI elaborará la confirmación de cifras o saldos anualmente para el envío al despacho de auditores externos en la preparación de los **estados** financieros. Asimismo, proporcionará a la GPH de CONAGUA el tipo de cambio de mercado a utilizar en la conversión a dólares de las operaciones de desembolso.

Estados financieros

Los estados financieros del programa, elaborados por la GRF, se presentarán al BID debidamente dictaminados por una firma de contadores públicos independientes y aceptados por el BID acompañados de un examen de los aspectos relevantes del programa.

La GRF elaborará el borrador de los informes a los estados financieros que estarán en función de los TGR para auditorías de programas financiados por el BID que determine la SFP y lo que se acuerde también al respecto con BANSEFI y CONAGUA.

Para dar cumplimiento a los compromisos que se establezcan contractualmente en materia de auditoría con el BID, BANSEFI le informará anticipadamente a la SFP a través de la Dirección General de Auditorías Externas (DGAE), sobre la necesidad de auditar el programa, de conformidad con acuerdos previamente tomados.

La SFP será la responsable de coordinar todas las acciones de auditoría que se lleven a cabo a fin de dar cumplimiento a este compromiso integralmente, asimismo, designará una sola firma de auditores independientes encargada de realizar la auditoría de los estados financieros del PRODI e informará a la CAOF de CONAGUA y ésta a su vez a la SGEPCE, para que a su vez informe a los OC y/o DL con objeto de que se preste la atención correspondiente y se proporcione la información solicitada por los auditores y asimismo sea el enlace ante cualquier instancia participante en los programas a fin de que el auditor realice su labor conforme a los alcances previamente determinados.

El despacho de auditores recibirá de la CONAGUA (oficinas centrales) los borradores de los estados financieros y seleccionará la muestra de contratos y entidades a revisar, por conducto de la SGEPCE de la GPH. El despacho de auditores designado, presentará a CONAGUA, BANSEFI y a la SFP los borradores de estados financieros dictaminados para su aprobación

y/o corrección, de ser el caso, y posteriormente a su elaboración definitiva para su entrega formal a la SFP, de CONAGUA (oficinas centrales) y al agente financiero, para que por su conducto se dé cumplimiento al compromiso establecido ante el BID.

Tiempo de conservación de la documentación

El tiempo de conservación de la información, que comprueba las acciones realizadas en el marco de este programa deberá ser de hasta dos años posteriores a la fecha de cierre del préstamo en un lugar específico determinado por los diferentes ejecutores y deberá estar a disposición de los responsables de CONAGUA, así como del agente financiero y del BID.

Toda la documentación relacionada con la adquisición de bienes, contratación de obra civil, servicios y consultoría debe ser debidamente ordenada y archivada por lo menos durante toda la ejecución del PRODI y hasta dos años después de la fecha de cierre del préstamo, en un lugar específico determinado por los diferentes ejecutores y deberá estar a disposición de los responsables de CONAGUA, así como del agente financiero y del BID conforme al numeral 5 del apéndice 1 de las NSCC-04.

Capítulo 9. Monitoreo y evaluación del programa

9.1. Monitoreo

El monitoreo se llevará a cabo con base en reportes de avance semestrales realizados por Conagua, los cuales presentarán los logros principales del programa y la evolución del tablero de control que cada OO que ha participado en el PRODI deberá mantener actualizado, con el Consultor Maestro. Dichos reportes deberán incluir información resumida respecto a los contratos, adquisiciones, desembolsos, ejecución física y cantidad de beneficiarios. También deberá incluir indicadores operacionales de productos y resultados para monitorear el estado del programa. Finalmente el reporte deberá incluir la evolución de los indicadores de gestión de cada Organismo participante en el programa, mismos que deben seguir el formato señalado en el **Anexo XX**.

La matriz de resultados permitirá el monitoreo de la implementación del proyecto, la medición de los resultados intermedios y la evaluación de impactos del proyecto.

Los sistemas de monitoreo actuales de la Conagua proveerán la información necesaria para establecer las líneas de base, los que serán complementados con información provista por los organismos operadores, de modo de completar la información requerida en el tablero de control. Todos los indicadores del programa serán monitoreados y actualizados anualmente (**Anexo 16**). Para la medición del Objetivo de Desarrollo del programa, la Conagua será responsable de recolectar la información brindada por los organismos operadores participantes, labor que deberá ser desarrollada por los consultores Maestros y por ende incluidas en los TDR de los Planes Maestros, según el formato del **Anexo XX**. Para la medición de los resultados intermedios de los componentes 1 y 2, la mayor parte de la información será originada por la Conagua directamente.

Las DL y OC de la Conagua, apoyarán a las oficinas centrales en la recolección y compilación de la información de los organismos operadores localizados en su demarcación.

Los indicadores que se enlistan en el **anexo 1**, son los que se convinieron conjuntamente con funcionarios del BID, para dar seguimiento a las acciones acordadas en el programa.

La eficiencia con que se realizan los procesos de contratación en el marco de los proyectos financiados por el BID es un aspecto fundamental para su buena ejecución, por esta razón se lleva a cabo la evaluación de la capacidad de las instituciones en materia de adquisiciones, porque en una visita al organismo operador, le permite determinar el nivel de “riesgo” que desde el punto de vista de las adquisiciones y contrataciones tiene un proyecto y de esta forma determinar el nivel de supervisión, capacitación o medidas que será necesario tener.

La supervisión es un aspecto importante en la ejecución de un proyecto, ya que en todos se plantean algunos cambios durante su ejecución, por lo que no se pudo prever durante la preparación del mismo. La supervisión se realiza de varias maneras. Durante las negociaciones se llega a un acuerdo acerca del programa de informes sobre la marcha de los trabajos que el prestatario ha de enviar al banco. Estos informes abarcan la ejecución material del proyecto, sus costos, la situación financiera, información sobre la evolución de los beneficios del proyecto y los avances, pueden ser mensuales, semestrales, de medio término (al llegar a la mitad del período de ejecución o cuando se haya desembolsado el equivalente a la mitad del monto del

crédito) o de cierre del proyecto (que es la etapa final de la supervisión, que se elabora al concluir el período de desembolso de los fondos del préstamo o crédito).

9.2. Evaluación

El programa tendrá una evaluación intermedia y una evaluación final que será realizada por una empresa consultora contratada por la Conagua conforme a las políticas del Banco sobre los TDR acordados entre la Conagua y el BID.

DRAFT