

HONDURAS
PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DEL SECTOR AGUA Y SANEAMIENTO
(PROMOSAS)

MISIÓN DE SUPERVISIÓN

AYUDA MEMORIA

Tegucigalpa, 8 al 16 de diciembre de 2011

1. Una misión del Banco Mundial visitó a Honduras entre los días 8 y 16 de diciembre de 2011 con el objetivo de llevar a cabo la revisión de los avances y aspectos relativos a la implementación del Proyecto de Modernización del Sector de Agua y Saneamiento (PROMOSAS) con las autoridades de Gobierno. La misión estuvo liderada por David Michaud (Oficial de Proyecto y Especialista de Agua y Saneamiento), con la participación de Tuuli Bernardini (Especialista Ambiental) y Cintia Vega (Profesional Junior). También participaron Martin Ochoa (Oficial de Programa de País), José Rezk (Especialista Financiero), Ricardo Mairena (Especialista en Agua y Saneamiento) y Antonio Rodríguez Serrano (Especialista en Agua y Saneamiento) por parte de la oficina local del Banco. Kimberly Vilar (Especialista Social) participó de la misión vía video-conferencia.
2. La misión sostuvo reuniones con las siguientes autoridades de gobierno: Daisy Mejia, Coordinadora General UAP; Danilo Alvarado, Gerente General del SANAA / CONASA; Ramón Cuellar, Director Coordinador del ERSAPS, Irving Guerrero, Director de la UGASAM, y sus equipos técnicos.
3. La misión realizó visitas de campo a los municipios de Choloma, Comayagua, Danli, Puerto Cortes, Siguatepeque y Pimienta (Mancomunidad de Villanueva, San Manuel, Potrerillos y Pimienta) en donde fue recibida por los Alcaldes, Regidores, Directivos del EPS, miembros de COMAS y USCL. La misión fue acompañada en las visitas por representantes de la UAP y ERSAPS.
4. Los miembros de la misión desean agradecer a las autoridades de Gobierno por la organización de la visita y coordinación de la misión, y el apoyo y la atención brindada en el desarrollo de las reuniones y en la discusión de los distintos temas abordados durante la misión.
5. Esta ayuda memoria resume las conclusiones de las discusiones realizadas, así como los acuerdos alcanzados y recomendaciones emitidas por los miembros de la misión. El presente ayuda memoria será divulgado públicamente una vez finalizado.

SITUACIÓN GENERAL DEL CRÉDITO SF-HO-4335

6. **Situación general.** El proyecto está vigente desde tres años y medio y tiene todavía dos años de vigencia. Tal como notado en misiones anteriores, el proyecto se encuentra bien enmarcado hacia cumplir con el Objetivo de Desarrollo del proyecto. Desde la misión anterior se ha logrado comprometer montos del orden de 9M USD, los niveles de desembolso alcanzaron los niveles proyectados y la ejecución de los procesos contratados avanza de acuerdo a lo planeado.

7. **Situación financiera.** Hasta ahora la UAP ha ejecutado USD 10,867,246, de los cuales USD 9,635,163 de fondos AIF, y USD 1,232,083 de contrapartida nacional reconocida. Agregando los montos de los contratos ya firmados, más de 25.4M USD de fondos AIF ya están comprometidos. Adicionalmente alrededor de 1.8M USD están en proceso, por lo cual solamente 2.7M USD quedan disponibles principalmente para la implementación de los PAI del componente 1. Se proyecta desembolsar 6.4 M USD en la primera mitad del 2012. Las proyecciones financieras correspondientes se encuentran en el anexo 6.

COMPONENTE 1: APOYO A LAS MUNICIPALIDADES PARA LA CREACIÓN DE ENTES PRESTADORES DE SERVICIO

Situación de los Municipios

8. **Situación general.** En este momento seis prestadores municipales se encuentran operando sus sistemas con un apoyo directo del Proyecto, incluyendo a Aguas de Danlí, que fue transferido por el SANAA el 31 de agosto de 2011. A esta altura del proyecto la misión recomendó que las instituciones del Proyecto enfocaran sus esfuerzos en esos municipios ya activos dentro del proyecto y también a la Mancomunidad, quien está creando su prestador mancomunado, de manera a lograr la sostenibilidad de los mismos dentro del plazo del proyecto. Los municipios que ya cuentan con un prestador establecido (Puerto Cortes, Choloma, Comayagua, Siguatepeque, Danli y La Lima) seguirán con sus actividades según lo previsto (asistencia técnica por el consorcio e inversiones).

9. **Siguatepeque.** Se ha continuado con el apoyo del PROMOSAS al fortalecimiento del prestador a través de asistencia técnica e inversiones. En particular se encuentran en ejecución las cuatro líneas de conducción y el tanque de almacenamiento, las actividades de detección y reparación de fugas, y las de instalación de macro-medidores. La misión expresó su preocupación por la situación financiera de la EPS, con costos en alta e ingresos constantes, y recomendó apoyar una estrategia de micro-medición adecuada para el municipio, así como una mejora de la gobernanza del prestador. ERSAPS está apoyando al EPS en la evaluación de costos y análisis de un posible ajuste tarifario, con el apoyo de COSUDE, sin embargo la decisión de someter formalmente a consideración del ERSAPS dicho pliego tarifario depende del prestador. Los resultados del estudio estarán disponibles en febrero 2012.

10. **Comayagua.** El EPS aun no está manejando el sistema de alcantarillado, por lo cual la misión recomendó que esta transferencia se lleve a cabo próximamente. Se ha continuado con el apoyo del PROMOSAS al fortalecimiento del prestador a través de la ejecución de obras para la captación de agua "La Majada", así como actividades de detección y reparación de fugas y de instalación de micro y macro-medidores. Se estima que Servicios Aguas de Comayagua cuenta con una buena situación financiera, pero es necesario que se consideren futuras inversiones en mantenimiento y reemplazo de micro-medidores.

11. **La Lima.** PROMOSAS está financiando las actividades de macro medición y reducción de fugas, las cuales se encuentran en ejecución. Adicionalmente, se continúa con la asistencia técnica del Consorcio LatinConsult/SABESP. En vista del bajo índice de recuperación de costos, la corporación municipal ha solicitado a ERSAPS un dictamen sobre una revisión tarifaria, el cual será emitido a mediados de enero.



12. Danlí. Se aplicó una nueva estructura tarifaria en julio 2011 previo a la transferencia de los servicios, la cual se realizó el 31 de agosto de 2011. También se incluyó al EPS en la Asistencia Técnica del Consorcio LatinConsult/SABESP. Dado que el prestador fue conformado recientemente, aún hay varios temas que deben trabajarse para mejorar su desempeño. La situación financiera del EPS es preocupante ya que sus costos exceden ampliamente a sus ingresos. Se acordó que ERSAPS brindará apoyo para una estrategia de estructura de costo sostenible, para lo cual ya está revisando la información correspondiente. Asimismo, ERSAPS, acompañado por CONASA, apoyará la mejora de gobernanza, facilitando la resolución de conflictos internos entre las autoridades municipales y la junta directiva del EPS.

13. Mancomunidad Villanueva/Potrerrillos/San Manuel/Pimienta. El Modelo de Gestión de la EPS mancomunada ya fue aprobado por el ERSAPS. Sin embargo quedan por definir una serie de puntos, para lo cual se preparó un borrador “Guía de temas a definir” que deberá ser consensuado por el GIC hasta el 15 de enero 2012 (ver Anexo 3). Una vez acordado, el CATS desarrollará junto a la COMAS y USCL un documento de propuesta vinculante (Acta de la Asociación). Paralelamente, se debe continuar con el proceso de conformación legal del prestador y con la formalización de la personería jurídica de la mancomunidad. Mientras tanto, la Asociación debe definir que municipio recibirá y administrará los bienes hasta que se cuente con la mancomunidad legalmente formada, luego de lo cual se realizará el traspaso de bienes. Se reiteró que la definición de la asistencia técnica y del plan de inversión debe realizarse de manera conjunta para toda la mancomunidad. Finalmente el PAS/BM señaló su interés en apoyar técnicamente en la conformación de la mancomunidad y posiblemente organizar un viaje de intercambio para cuatro representantes de los municipios. Para tal efecto coordinará su actuación con el ERSAPS, CONASA y la UAP.

14. Choloma. Durante la visita de campo se observó un gran avance en la gobernanza del EPS, con mayor autonomía del EPS respecto del municipio. Sin embargo, el EPS aun debe presentar sus estados financieros del año 2010. Su situación financiera debe ser mejorada, especialmente en relación a los altos índices de morosidad. Actualmente se encuentran en ejecución los contratos para la construcción de nuevas oficinas, instalación de micro y macro-medidores, detección y reparación de fugas, construcción de una línea de conducción así como de la red de alcantarillado del barrio “Canadá”.

15. Puerto Cortes. Las obras de inversión para la construcción de la red de agua potable para el sector El Chile se encuentran en ejecución, así como las actividades de instalación de micro- y macro medidores, y la detección y reparación de fugas. La extensión de la red de alcantarillado en la zona llamada “circuito turístico” se encuentra en proceso de contratación.

16. La Ceiba. La municipalidad contará con el apoyo del CATS de zona norte. Siendo los avances limitados en La Ceiba en cuanto a la creación de un Prestador Municipal, se acordó que los esfuerzos del PROMOSAS no se concentrarán activamente en este municipio y no será incluido en la consultoría de apoyo a los planes de transparencia. Por el momento mantiene su asignación de fondos correspondientes al componente 1B, lo cual será reevaluado durante la próxima misión.

17. Choluteca. Si bien la municipalidad ha firmado con SEFIN el Convenio de Participación en el Proyecto PROMOSAS, aun no ha definido el apoyo requerido del Proyecto. Se acordó que los esfuerzos del PROMOSAS se orientarán hacia los otros municipios, por lo que Choluteca no

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

será incluido en la consultoría de apoyo a los planes de transparencia. Por el momento, Choluteca mantiene su asignación de fondos correspondientes al componente 1B, lo cual será reevaluado durante la próxima misión.

Comunicación Estratégica, Aspectos Sociales y Gobernabilidad

18. Campaña de Comunicación. Se ha iniciado la segunda fase de la campaña de difusión en el municipio de Danlí, y en enero 2012 comenzará en La Lima; en ambos casos para visibilizar y posicionar al nuevo prestador de agua ante la ciudadanía. En la fase siguiente se efectuará un acompañamiento al proceso de instalación de micro-medidores. Debido a que en Danlí y La Lima se han presentado situaciones imprevistas, como cierta oposición al traspaso en Danlí o poca presencia de medios locales en La Lima, se efectuará una revisión de los montos asignados a dichos municipios para ver la forma de practicar algún incremento a los mismos.

19. Reasentamiento y afectación de terrenos. En general en los municipios del PROMOSAS no se han presentados situaciones que obliguen a activar la Política de Reasentamiento. Se revisó e informó sobre la situación presentada en Puerto Cortes en relación a uno de los terrenos donde se construirá un tanque de almacenamiento de agua, pero que ha sido resuelta de manera satisfactoria por parte del prestador y la Alcaldía.

20. Planes de Transparencia y rendición de Cuenta. El PROMOSAS ha continuado apoyando a los municipios en la elaboración e implementación de planes de transparencia y rendición de cuentas de las distintas organizaciones ciudadanas del sector agua potable. El Banco Mundial contrató a un Consultor para apoyar dichos esfuerzos y en los próximos dos meses se profundizará en estos procesos, de tal forma que se fortalezca una cultura y metodologías de transparencia y rendición de cuentas.

Sub-componente 1A: Asistencia Técnica a los Municipios

21. Contrato de Asistencia Técnica. El Consorcio LatinConsult/SABESP ha entregado la línea de base, los balances hídricos definitivos y el Plan de Acción Inmediata (PAI). Se capacitó a las EPS en el uso y manejo del balance hídrico. Asimismo, se realizó un taller en San Pedro Sula para presentar los resultados de la Línea Base y uso de la matriz de indicadores de seguimiento como elemento fundamental para la planificación estratégica en la mejoría de la eficiencia del servicio para cada prestador. Se ha avanzado en la preparación de los catastros de redes y usuarios de los varios prestadores. Finalmente, se negoció una enmienda con el Consorcio para incluir a Danlí en el contrato de Asistencia Técnica (AT) a los municipios.

22. Se revisaron los avances de la consultoría a la fecha y se acordaron los siguientes puntos:

- Inversiones: UAP comenzará los procesos de adquisiciones vinculados a actividades que no requieren del catastro de redes y modelaje hidráulico, tales como equipos para detección de fugas, micro y macro-medición, software informático, equipos de cloración y otros. La segunda ronda de inversiones comenzará una vez que se cuente con los diseños.
- Asistencia Técnica: El consultor trabajará en base a órdenes de trabajo semestrales por prestador. El consultor deberá analizar los temas críticos de cada EPS y proponer un plan de trabajo semestral con resultados esperados y recursos necesarios, en base a lo cual se acordará el plan de asistencia técnica con el GICO. El consultor entregará a principios de enero un borrador de los temas de atención prioritaria para cada prestador para su consideración.



- El consultor presentará un reemplazo para el puesto de especialista ambiental así como las necesidades de cada municipio en temas ambientales en enero, dentro del marco del mismo plan de AT. Dentro de esa AT podrían dar apoyo al municipio en temas vinculados a protección de micro-cuencas y acuíferos (balances hídricos, esquema de pagos por servicios ambientales, etc).

Sub-componentes 1B y 1C

23. Montos y asignaciones. Las asignaciones de fondos y bonos de los componentes 1B y 1C se revisaron en detalle. Se acordó que UAP realizará un seguimiento sistemático de los bonos en base a la información enviada por ERSAPS. ERSAPS se comprometió a enviar la información correspondiente a la asignación de bonos 2011 durante el mes de enero del año próximo. Se acordó realizar una reunión de seguimiento con el BM a fin de enero 2011 para revisar los bonos asignados. Las asignaciones de fondos revisadas están incluidas en el Anexo 2. Se remarca en particular el hecho de que las asignaciones sobrepasan ampliamente los montos disponibles, por lo cual la misión recomendó que las actividades de inversión nuevas sean dirigidas prioritariamente a los municipios que aun no se hayan beneficiado directamente del PROMOSAS.

24. Micro y macro-medición. La campaña de micro-medición para los municipios de Comayagua, Choloma y Puerto Cortés fue contratada a fines de noviembre luego de que el primer proceso de adquisición se declaró desierto, así como las actividades de macro-medición para los municipios previamente mencionados más Siguatepeque y La Lima. La supervisión para dicha campaña y la campaña de comunicación también se encuentra contratada. Los próximos pasos son:

- La UAP prepararán para el 21 de diciembre un documento guía de una página para la gestión de micro-medidores, indicando las responsabilidades por provisión, mantenimiento, reemplazo.
- La UAP debe evaluar junto a los prestadores como se asegurará la lectura de los micro-medidores y los recursos que serán necesarios a tal fin.

25. Campaña de detección y reparación de fugas. La campaña de detección y reparación de fugas ha sido contratada en agosto y ya está en ejecución. La supervisión de la misma está incluida en la supervisión de la micro-medición.

COMPONENTE 2: REDUCCIÓN DE AGUA NO CONTABILIZADA

26. Situación actual. El contrato ANI está siendo ejecutado por la Unión Temporal de Gestión de Perdidas (UTGP). El porcentaje de avance de la fase 1 del contrato es del 60%, la UTGP ya entregó el Informe de Sectorización Hidráulica, aceptado por la supervisora CONHYDRA/HYDRA y SANAA, y se espera que el Plan Optimizado de Obra esté listo hacia principios de febrero 2012. UAP se comprometió a enviar los borradores de los informes al Banco para su revisión y comentarios. Asimismo, se acordó que UAP y SANAA analizarán los siguientes temas considerados en el contrato ANI:

- Permanencia de los equipos de medición de línea base durante la implementación del proyecto.



- Posibilidad de transferir fondos de la categoría bienes a la categoría obras o servicios en el Plan Optimizado de Obras manteniendo el monto previsto del Plan.
- Impacto del crecimiento urbano y de las obras y servicios correspondientes sobre el Plan Optimizado de Obras.

COMPONENTE 3: FORTALECIMIENTO DE LAS INSTITUCIONES NACIONALES

Sub-componente 3A: Asistencia Técnica a Instituciones Nacionales

27. Fortalecimiento del ERSAPS. El ERSAPS presentó un informe detallado de los avances a la fecha. En forma general los avances siguen bien y no se requieren ajustes a las actividades en marcha.

28. Regulación. A solicitud de ERSAPS, el PROMOSAS financiará la realización de una consultoría de alto nivel especializada para la revisión de la normativa vigente en materia tarifaria, procedimientos y métodos de cálculo, con base a la propuesta enviada por ERSAPS en su informe de gestión 2011. En base a esta documentación, ERSAPS emitirá una resolución. La misión solicitó que la consultoría incluya los siguientes puntos:

- Un mecanismo de indexación anual de tarifas acompañado de una revisión tarifaria más profunda cada 3 o 4 años.
- Relación entre tarifas medidas y no medidas, considerando las implicaciones del traspaso de usuarios de la tarifa no medida a la medida.
- La necesidad de evitar que la tarifa base incluya un volumen de consumo base.
- La importancia de mantener sencillez en el diseño de la propuesta de regulación.

29. Regulación en Tegucigalpa. Se ha contratado al CATS de Tegucigalpa en apoyo al ERSAPS, dando seguimiento al trabajo de la empresa CETI (ente de acompañamiento a la alcaldía) y apoyando la creación de la COMAS y USCL y la puesta en marcha de la función de regulación a nivel de la AMDC.

30. Informe anual, benchmarking y competición de EPS. ERSAPS incluirá en su sitio web un benchmarking exclusivo de evolución del PROMOSAS. Adicionalmente, ERSAPS ha incluido en el sitio la calificación otorgada a los diferentes prestadores urbanos y rurales. El BM enviará sugerencias de mejora para el Informe Anual del sector a ser publicado por ERSAPS el año próximo. El primer premio piloto de AyS será otorgado en la primera mitad del año 2012 (posiblemente para el día mundial del agua), basado en los resultados del año 2011; el Banco financiará las pasantías de los ganadores a visitar experiencias exitosas en otro país. ERSAPS trabajará junto al especialista en comunicaciones de UAP en la organización del evento y su difusión.

31. Taller de Indicadores de Gestión. El ERSAPS y CONASA, en coordinación con el Consorcio de AT, realizarán un taller con los gerentes de los EPS, miembros de USCL y COMAS sobre recolección de datos e indicadores de gestión, a fin de potenciar la importancia de la remisión al ente regulador. De la misma manera, se desarrollará un cuadro de mando estándar para facilitar las actividades de la gerencia y las juntas directivas.

32. Consultorías sobre Manuales de Buenas Prácticas. Se han finalizado los manuales de buenas prácticas para atención y rendición de cuentas a los usuarios, el manual de puestos y

salarios, y el estudio de identificación de acciones a tercerizar. Todos los manuales están a disposición del público en el sitio web del ERSAPS.

33. Contratación de CATS zona norte. Se acordó contratar a un CAT de segundo nivel para la zona norte para dar apoyo a los municipios de Puerto Cortés, La Lima, La Ceiba, Choloma y Mancomunidad.

34. Asociación de Empresas Prestadoras de Servicios. ERSAPS ha tomado el liderazgo de esta iniciativa y ha presentado la idea a los EPS durante el taller de atención al usuario, transparencia y rendición de cuentas que se realizó en septiembre. Actualmente se está diseñando la propuesta y los estatutos, para lo cual PROMOSAS podría dar un apoyo específico limitado.

35. Fortalecimiento del CONASA. La misión y la UAP se reunieron también con CONASA para revisar los avances y las actividades propuestas. La Política Financiera para el sector de agua y saneamiento está siendo desarrollada por la consultora HYTSA-CONASH. La misión recomendó que la política considere el financiamiento del servicio en AyS en todos sus componentes (tarifa, impuestos, y transferencias). También debe evaluar cómo usar el financiamiento externo a los EPS para fomentar las prioridades de la política y facilitar el logro de las metas acordadas. Adicionalmente el Plan Nacional de Agua Potable financiado por PROMOSAS está en proceso de contratación. Se acordó que:

- El PROMOSAS financiaría la edición y divulgación de ambos documentos.
- El PROMOSAS financiará también algunos gastos menores de operación, equipamiento y la renovación del contrato de la especialista bajo el entendimiento que estos estarán para uso prioritario del apoyo a los municipios del Proyecto.
- El CONASA se comprometió a entregar una estrategia de abordaje a los municipios del Proyecto para el 31 de diciembre.

36. Piloto SANAA Técnico. La misión se reunió con SANAA, CONASA y la UAP para discutir los avances en la propuesta de Piloto SANAA Técnico en la Regional Centro-Occidente. SANAA ha entregado su propuesta de plan para el piloto, la cual fue presentada durante la misión. La misión indicó que el modelo de piloto debe ser sostenible y fundamentarse en un plan de negocios que considere los ingresos y costos estimados. Se acordó lo siguiente:

- SANAA ajustará el plan de trabajo y lo discutirá con UAP el miércoles 21 de diciembre. La misión ofreció que el proyecto contratara una consultoría corta para dar apoyo a la definición del plan de negocios.
- Una vez consensuado el plan de negocios, se definirán los apoyos adicionales del PROMOSAS a la implementación del Piloto SANAA Técnico.
- SANAA entregará la delimitación de las áreas para las oficinas del piloto el 23 de diciembre.
- A partir del mes de enero 2012, se realizarán varias reuniones conjuntamente con las Mancomunidades de la Región Centro Occidente, para la socialización del Proyecto Piloto de Asistencia Técnica del SANAA.
- Se recomendó que el SANAA socialice el proyecto piloto con la mesa de donantes y las autoridades del gobierno.
- La misión recomendó que dentro del mismo SANAA se designara un equipo clave para acompañar la reflexión sobre el nuevo SANAA.



Sub-componente 3B: Prestaciones Laborales

37. Evaluación situación empleados SANAA Siguatepeque, Comayagua y Danli. Se finalizó la evaluación y se presentaron sus principales conclusiones a la misión. En base a las experiencias previas, se considera necesario comenzar con el apoyo a los empleados con bastante anterioridad a la transferencia, a fin de que puedan planificar su futuro profesional adecuadamente.

Sub-componente 3C: Apoyo a la Transferencia de Tegucigalpa

38. Avances a la fecha. La misión se reunió con representantes de SANAA, AMDC, UAP, ERSAPS para evaluar los avances en el sub-componente. Todos los estudios ya están contratados y presentan buen avance. Se destaca en particular:

- *Catastro de redes e inventarios.* BLOMINFO ha concluido 500 km de 750 km de tubería catastrada contratada y que han sido aprobados por el SANAA.
- *Catastro comercial.* El catastro comercial está siendo migrado a un nuevo sistema comercial, el cual estará integrado con el catastro técnico.
- *Auditoria del SANAA.* La auditoria 2010 del SANAA se encuentra en fase de ejecución. PKF Tovar estará enviando el primer informe correspondiente a los Estados Financieros Auditados el 15 de diciembre de 2011 debido a diferencias considerables encontradas por la empresa en cuentas por cobrar a abonados y que tienen que ser ajustadas por el SANAA.
- *Acompañamiento a la Municipalidad.* El consultor CETI presentó los avances de su trabajo a la fecha, los cuales incluyen los primeros cuatro informes. Sin embargo, todos estos informes fueron elaborados bajo el escenario de que el Gobierno Central pagará el pasivo laboral a los empleados del SANAA, condición necesaria para realizar un traspaso de los servicios a la alcaldía metropolitana.
- *Actualización de inventarios SANAA.* La empresa PKF Tovar Lopez entregó los informes de Inventarios de Almacenes y Muebles, restando entregar el Informe de Terrenos durante el mes de diciembre.

COMPONENTE 4: MANEJO DE PROYECTO

39. Salvaguardas Ambientales. La misión llevó a cabo una revisión del monitoreo ambiental ejecutado sobre las obras civiles que habían demandado un Diagnostico Ambiental Cualitativo (DAC). Se confirmó que las obras financiadas en general producen mínimos impactos negativos en su entorno socio-ambiental. Por otro los contratistas y supervisores han atendido las observaciones de mejora con respecto al cumplimiento con diferentes medidas de seguridad e higiene laboral y mitigación ambiental. Con base a las conversaciones sostenidas, la misión recomienda varias mejoras en el monitoreo ambiental, promoción y ejecución activa de la parte ambiental del Contrato de la Asistencia Técnica ofrecida a los EPS, y que el mismo fomente la cooperación especialmente con las Unidades Municipales Ambientales para fortalecer trabajo en manejo sostenible de cuencas. En los municipios beneficiarios hay mucho interés en sistemas de pagos por servicios ambientales. Asimismo, los municipios visitados expresaron su interés en poder estudiar alternativas de gestión de sus micro-cuencas y acuíferos, lo cual podría ser apoyado por la asistencia técnica a los municipios. El Anexo 4 de la AM detalla las observaciones, recomendaciones respecto a la gestión ambiental del Proyecto. Los próximos pasos acordados respecto a la gestión ambiental del Proyecto son los siguientes:



- Seguir con el monitoreo ambiental de las obras y su mejora continua especialmente por parte de las empresas supervisoras y contratistas en términos de incrementar la frecuencia de las visitas, calidad de los informes, y coordinación y cooperación con las UMAs.
- Dar estrecho seguimiento a la preparación e implementación de las partes ambientales de la AT, e ir buscando oportunidades de intercambio y coordinación relacionadas con las UMAs, el ICF, el sector de salud, así como entre las EPS.
- Por todas las vías disponibles y oportunas, fomentar las buenas prácticas ambientales relevantes en las obras del sector y con el objetivo que se hagan obligatorias.
- Ir apoyando a través de la consultoría de AT, en la medida de lo posible, a los municipios interesados en desarrollar un sistema de pagos por servicios ambientales para el cuidado de sus micro-cuencas.
- En el marco del taller señalado en el numeral 31, se realizará un intercambio de experiencias y asistencia técnica dirigido a EPS y UMAs, para lo que es necesario contar con especialistas externos que puedan temas específicos de fortalecimiento ambiental.

40. Adquisiciones. Se observó un buen avance en los procesos de adquisiciones y no se discutió ningún tema. La misión volvió a recomendar que se de un seguimiento estrecho a los procesos en marcha de manera a evitar cualquier pérdida de tiempo durante la evaluación, la firma y la efectividad de los contratos.

41. Gestión Financiera. La Gestión Financiera del Proyecto continúa siendo satisfactoria. La UAP ha dado seguimiento e implementado sustancialmente las recomendaciones acordadas en la misión de supervisión financiera de mayo de 2011. Sin embargo, la implementación de SIAFI-UEPEX continúa pendiente de finalización. Se reiteró la necesidad de finalizar con la implementación y se acordó que debe ser una prioridad en la que se trabajará a partir del mes de enero, finalizando la incorporación de los datos. La UAP se comprometió a monitorear de cerca éste proceso para asegurar la finalización del mismo antes del fin de febrero de 2012. En el Anexo 5 se encuentran los detalles de la revisión de aspectos financieros.

42. Desembolsos. Durante la misión, se revisaron todos los contratos en ejecución, en proceso y previstos a fin de estimar los desembolsos durante los próximos años. Se acordó que la UAP actualizará estas proyecciones periódicamente a fin de monitorear el adecuado avance del Proyecto, y enviará la matriz de proyecciones al Banco mensualmente para su seguimiento.

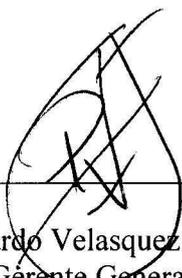
43. Monitoreo y Evaluación. Durante la misión se analizó junto a la UAP y ERSAPS la nueva matriz de indicadores, la cual se incluye en Anexo 1. La misión solicitó a la UAP y el ERSAPS revisar de manera detenida los varios indicadores del proyecto.



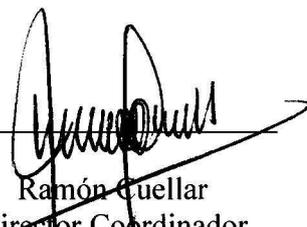
Tegucigalpa, 16 de diciembre de 2011



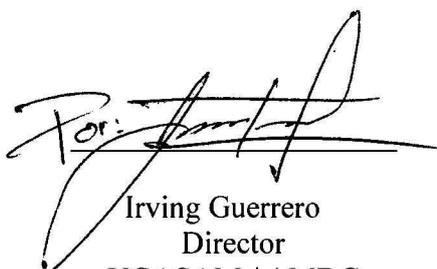
Daisy Mejía Zúñiga
Coordinadora General UAP
Secretaría de Finanzas



Ricardo Velásquez
Sub-Gerente General
SANAA / CONASA



Ramón Cuellar
Director Coordinador
ERSAPS



Irving Guerrero
Director
UGASAM / AMDC



David Michaud
Oficial de Proyecto
Banco Mundial

Anexo 1. Matriz de Indicadores

Objetivo de Desarrollo del Proyecto (PDO): Los objetivos de desarrollo del Proyecto son: (i) mejorar el sostenimiento, eficiencia, y confiabilidad de los servicios del sector agua y saneamiento (en adelante, SAS) del prestatario en municipalidades elegibles; y (ii) mejorar el desempeño de las instituciones nacionales del SAS del prestatario en el ejercicio de sus respectivos papeles de conformidad con la Ley Marco del correspondiente sector.														
Indicadores de resultados a nivel de PDO *	Principal	Unidad de Medida	Línea de Base	Plan/Real	Valores Meta Acumulados						Frecuencia	Fuente de Datos / Metodología	Responsable por recolección de datos	Descripción del Indicador
					2008	2009	2010	2011	2012	2013				
Indicador No 1: Al menos 6 de los proveedores de servicios públicos SAS alcanzan recuperación de costo (relación de ingreso total/costo operativo total igual a uno).	<input type="checkbox"/>	Número	4	P	4	4	4	5	6	6	Anual	Informe Financiero, Estado de Resultados	USCL/ERSAPS	Recuperación de Costo
				R	4	4	5	5						
Indicador No. 2: Al menos 5 de los proveedores de servicios públicos SAS incrementan su rating en una categoría según lo definido por los indicadores de desempeño de ERSAPS (nota: definición sobre las Categorías A, B, C y D de continuidad de servicios debe ser incluida)	<input type="checkbox"/>	Número	0	P	0	0	3	3	4	5	Anual	Informe de la Encuesta y copia del reporte	USCL/ERSAPS	Incremento en Categoría de Continuidad en Horas de Servicio
				R	0	0	1	1						
Indicador No. 3: Al menos 50% de los sistemas SANAA financiados bajo el Proyecto son transferidos a las municipalidades.	<input type="checkbox"/>	%	0	P	0	20%	20%	40%	40%	50%	Anual	Acta de Traspaso	SANAA/ Municipalidad	Transferencia de Servicios a las Municipalidades
				R	20%	40%	40%	60%						
Indicador No. 4: CONASA emite la nueva política financiera del sector.	<input type="checkbox"/>	Si/No	No	P	No	No	No	Si	Si	Si	Anual	Documento de Política Financiera y Restos de Documentos aprobados por CONASA	Secretaria Ejecutiva del CONASA	Política Financiera del Sector Agua y Saneamiento
				R	No	No	No	No						

Resultados Intermedios (Componente Uno): Apoyo a las Municipalidades para la creación de EPS y mejorar la eficiencia, rehabilitación y expansión de servicios														
Indicadores de resultados a nivel de PDO *	Principal	Unidad de Medida	Línea de Base	Plan/Real	Valores Meta Acumulados						Frecuencia	Fuente de Datos / Metodología	Responsable por recolección de datos	Descripción del Indicador
					2008	2009	2010	2011	2012	2013				
<i>Indicador de Resultado Intermedio No. 1: Al menos 10,000 personas adicionales en áreas urbanas (incluyendo áreas semi-urbanas o pequeñas áreas urbanas) con acceso a servicios mejorados de saneamiento bajo el proyecto.</i>	☒	Número	0	P	0	0	0	5,000	7,500	10,000	Anual	Reporte de la supervisión de la ejecución de obra	ERSAPS/UAP	Acceso a Servicios Mejorados de Saneamiento
				R	0	0	0	1,536						
<i>Indicador de Resultado Intermedio No. 2: Al menos 2,000 conexiones adicionales de agua potable por tuberías beneficiadas por obras de rehabilitación realizadas en el marco del Proyecto.</i>	☒	Número	0	P	0	0	0	500	1,500	2,000	Anual	Reporte de la supervisión de la ejecución de obra	ERSAPS/UAP	Conexiones de Aguas Domesticas
				R	0	0	0	1,108						
<i>Indicador de Resultado Intermedio No. 3: Al menos 6 municipalidades cuentan con dictámenes del ERSAPS de Modelos de Gestión.</i>	☐	Número	0	P	0	2	3	4	5	6	Anual	Propuesta de Municipalidad y Dictamen de ERSAPS	ERSAPS	Modelos de Gestión Aprobados
				R	0	3	5	7						
<i>Indicador de Resultado Intermedio No. 4: Al menos 5 de los proveedores de servicios</i>		Número	0	P	0	0	2	3	4	5	Anual	Informe Técnico/ Financiero	USCL/ ERSAPS	Aumento de Ingresos de los Proveedores de Servicios

públicos SAS alcanzan un aumento de los ingresos de por lo menos 20% por unidad volumétrica del agua producida.	<input type="checkbox"/>				R	0	0	4	¿?						
---	--------------------------	--	--	--	---	---	---	---	----	--	--	--	--	--	--

Resultados Intermedios (Componente Dos): Programa de reducción de Agua que no genera ingresos en Tegucigalpa

Indicadores de resultados a nivel de PDO *	Principal	Unidad de Medida	Línea de Base	Plan/Real	Valores Meta Acumulados**						Frecuencia	Fuente de Datos / Metodología	Responsable por recolección de datos	Descripción de Indicador
					2008	2009	2010	2011	2012	2013				
Indicador de Resultado Intermedio No. 1: Número de Conexiones en Zona de Servicio	<input type="checkbox"/>	Número	28,328	P	28,328	28,328	28,328	28,328	30,000	37,750	Anual	Base de Datos de Usuarios y Reportes de Conexiones Clandestinas	UAP-Supervisión del Contrato	Conexiones Clandestinas Normalizadas
				R	28,328	28,328	28,328	0						
Indicador de Resultado Intermedio No. 2: Incremento porcentual del recaudo por metro cubico de agua inyectada en la zona del proyecto	<input type="checkbox"/>	%	0% 2,52 Lps/m ³	P	0	0	0	10% 2.77Lps/m ³	15% 2.898Lps/m ³	20% 3.024Lps/m ³	Anual	Base de Datos de Usuarios y Registro de Volúmenes	UAP-Supervisión del Contrato	Recaudo por metro cubico en el sector
				R	0% 2,52 Lps/m ³	0% 2,52 Lps/m ³	0% 2,52 Lps/m ³	0						
Resultados Intermedios (Componente Tres): Fortalecimiento Institucional de instituciones nacionales y regionales del sector														
Indicador de Resultado Intermedio No. 1: SANAA tiene al menos una unidad regional operando bajo el nuevo modelo.	<input type="checkbox"/>	Número	0	P	0	0	0	1	1	1	Anual	Convenio de SANAA/ Municipalidad como Operador Técnico	SANAA/ Municipalidad	SANAA Operador Técnico
				R	0	0	0	0						
Indicador de Resultado Intermedio No. 2: Los indicadores relacionados a desempeño de los proveedores de servicios son publicados por ERSAPS.	<input type="checkbox"/>	Si/No	No	P	No	No	No	Si	Si	Si	Anual	Publicaciones anuales en el Sitio Web y Revistas de ERSAPS	ERSAPS	Cumplimiento de la Ley de Transparencia
				R	Si	Si	Si	Si						
Indicador de Resultado Intermedio No. 3: Al		Número	0	P	0	0	2	3	4	5	Anual	Publicaciones anuales en el Sitio Web	Municipalidad/ ERSAPS	Cumplimiento de la Ley

<i>menos 5 Proveedores de Servicios han publicado sus Estados Financieros.</i>	<input type="checkbox"/>			R	0	0	7	5						de Transparencia
<i>Indicador de Resultado Intermedio No. 4: SANAA / Tegucigalpa ha cumplido con los requerimientos legales para transferir a la municipalidad.</i>	<input type="checkbox"/>	Si/No	No	P	No	No	No	Si	Si	Si	Anual	Aprobación Técnica de Consultorías de Actividades Preparatorias a la Transferencia	SANAA/AMDC/UAP	Transferencia del Acueducto a la municipalidad de Tegucigalpa
				R	No	No	No	No						
Resultados Intermedios (Componente Cuatro): Gestión del Proyecto														
Indicadores de resultados a nivel de PDO *	Principal	Unidad de Medida	Línea de Base	Plan/Real	Valores Meta Acumulados**						Frecuencia	Fuente de Datos / Metodología	Responsable por recolección de datos	Descripción de Indicador
					2008	2009	2010	2011	2012	2013				
<i>Indicador de Resultado Intermedio No. 1: Se cumple con el porcentaje acumulativo de desembolso dirigido de acuerdo al plan de desembolsos.</i>	<input type="checkbox"/>	%	0%	P	10%	20%	40%	60%	80%	100%	Anual	Informe Financiero UAP	UAP/SEFIN	Desembolsos Financieros PROMOSAS
				R	12%	13%	23.4%	33.5%						

Anexo 2. Montos asignados, comprometidos y desembolsados bajo el Componente 1

Municipio	No. de conexiones Dic 2011			N. de bonos	1B / Antes de comenzar a operar el nuevo prestador autonomo			
	agua	san.	total		asign.	en proc.	desemb.	saldo disponible
Choloma	22,304	16,255	38,559	6	No aplica	0.00	0.00	0.00
La Lima	6,252	7,037	13,289	3	No aplica	0.00	112,000.00	0.00
Comayagua	14,589	8,947	14,589	7	No aplica	0.00	1,953.25	0.00
Puerto Cortes	12,865	4,663	17,528	11	No aplica	0.00	0.00	0.00
Siguatepeque	8,357	6,231	14,588	4	No aplica	0.00	74,114.00	0.00
La Ceiba	19,305	9,143	9,143	5	141,430.00	0.00	0.00	141,430.00
Danli	6,314	4,413	6,314	6	No aplica	0.00	20,000.00	0.00
Choluteca	12,585	6,539	19,124	6	No aplica	0.00	0.00	0.00
Mancomunidad	25,868	8,834	34,702	4	397,020.00	40,000.00	13,521.60	343,498.40
Gran Total	128,439	72,062	167,836	52	538,450	40,000	221,589	484,928

Municipio	1B / Operador		1B / Operador constituido y/o nuevo operador autonomo				1B / Operador constituido y/o nuevo operador autonomo				1B / Operador constituido y/o nuevo operador autonomo			
	asign.	contratado	asign.*	en proc. BM	contratado BM	saldo disponible	asign.	en proc. BM	contratado BM	saldo disponible	asign.	en proc. BM	contratado BM	saldo disponible
Choloma	190,375.00	114,625.00	192,795.00	200,375.00	132,000.00	-139,580.00	53,215.00	0.00	0.00	0.00	192,795.00	0.00	0.00	192,795.00
La Lima	44,205.00	46,639.00	64,011.00	0.00	58,998.31	5,012.69	66,445.00	0.00	0.00	0.00	66,445.00	66,445.00	0.00	66,445.00
Comayagua	70,020.00	130,188.61	12,776.39	19,000.00	43,133.00	-49,356.61	23,588.39	0.00	0.00	0.00	23,588.39	72,945.00	0.00	72,945.00
Puerto Cortes	76,380.00	46,793.08	87,640.00	105,000.00	71,052.00	-88,412.00	-772.00	0.00	0.00	0.00	-772.00	86,868.00	0.00	86,868.00
Siguatepeque	68,695.00	131,119.00	10,516.00	0.00	54,639.00	-44,123.00	28,817.00	0.00	0.00	0.00	28,817.00	72,940.00	0.00	72,940.00
La Ceiba	45,715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Danli	27,660.00	36,548.00	22,682.00	0.00	10,143.00	12,539.00	31,570.00	0.00	0.00	0.00	31,570.00	31,570.00	0.00	31,570.00
Choluteca	85,950.00	0.00	95,620.00	0.00	0.00	95,620.00	95,620.00	0.00	0.00	0.00	95,620.00	95,620.00	0.00	95,620.00
Mancomunidad	155,555.00	0.00	173,510.00	0.00	0.00	173,510.00	173,510.00	0.00	0.00	0.00	173,510.00	173,510.00	0.00	173,510.00
Gran Total	764,555	505,913	659,550	324,375	369,965	-34,790	471,993	0	0	0	471,993	792,693	0	792,693

Municipio	Subcomponente 1C : Inversion para Rehabilitacion y Expansion Primera Asignacion				Subcomponente 1C : Inversion para Rehabilitacion y Expansion Segunda Asignacion			Saldo Disponible
	asignado	en proc. BM	contratado BM	Saldo Disponible	asignado**	en proc. BM	contratado BM	
Choloma	1,850,832.00	0.00	1,855,416.34	-4,584.34	920,831.66	0.00	0.00	1,166,841.66
La Lima	518,271.00	0.00	69,794.58	448,476.42	707,611.92	0.00	0.00	840,501.92
Comayagua	744,039.00	0.00	989,757.65	-245,718.65	126,300.85	0.00	0.00	222,834.24
Puerto Cortes	1,104,264.00	333,333.33	1,080,145.38	-309,214.72	242,917.28	0.00	0.00	329,013.28
Siguatepeque	612,696.00	0.00	611,576.95	1,119.05	307,467.05	0.00	0.00	409,224.05
La Ceiba	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,430.00
Danli	303,072.00	18,666.67	0.00	284,405.33	435,941.33	0.00	0.00	499,081.33
Choluteca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191,240.00
Mancomunidad	1,457,484.00	254,000.00	0.00	1,203,484.00	1,932,226.00	0.00	0.00	2,622,744.40
Gran Total	6,590,658	606,000	4,606,691	1,377,967	4,673,296	0	0	6,422,911

* con correccion de sobregiros año anterior

** incluyendo saldo asignacion anterior

Anexo 3. Puntos a Definir Conformación de Empresa Prestadora de Servicios (EPS) de la Mancomunidad

Estructura legal de EPS:

- **Tipología legal.** Ente de derecho privado con patrimonio por acciones? Unidad Desconcentrada de la Mancomunidad?
- **Asignación de acciones, derechos de voto y toma de decisión.** División de acciones en base a población, número de conexiones, patrimonio aportado?

Gerencia y Personal de la EPS

- **Administración.** Designación de Gerente General de EPS mancomunada, mandato, duración.
- **Personal.** Transferencia automática de equipos actuales a EPS mancomunada? Que hacer con el personal no necesario (superfluo) según las estimaciones? Reestructurar para lograr reducción de costos y ratio adecuado de personal por número de conexiones? Determinar condiciones de entrada a y de salida de la EPS mancomunada para personal existente que se transfiera, y para personal futuro.

Instrumentos de operación y planificación

- **Reglamentos.** Adopción del Manual de puestos y perfiles; servicios; etc.
- **Planificación.** Desarrollar una estrategia para el EPS mancomunado, con una visión compartida por sus miembros. Plan de medio plazo y plan anual?
- **Ubicación.** Oficina única de EPS? Dónde se localizará? Mantener 4 oficinas en cada municipio y una central?

Financiamiento de EPS:

- **Plan de Negocio.** Expectativas en términos de los indicadores claves de la empresa en los próximos cinco años (basado en Tesis de Maestría).
- **Manejo tarifario.** Cómo se establecerán las tarifas? Se unificarán tarifas y niveles de prestación de servicios? En qué plazo? En caso de mantener tarifas distintas, cómo se financiará un eventual déficit de algún municipio? Habrá subsidios cruzados o cada municipio asumirá este déficit? Cuál será el proceso de adopción de tarifas revisadas? Que pasa en caso de que un municipio rechace el ajuste tarifario? Puede compensar por transferencias al EPS
- **Recaudación/Gestión de Cobros.** Cuenta única para la EPS? mecanismos de recaudación (banco, cobradores)?
- **Financiamiento de la inversión.** Cómo se financiarán las inversiones para los distintos municipios de la mancomunidad? Se establecerán categorías de inversiones “comunes” y otras “individuales” de acuerdo a los beneficiarios de las mismas? Si las inversiones benefician a más de un municipio, como se comparten los costos? En caso de que el EPS mancomunado financie todas las inversiones, cuál será el mecanismo de compensación?
- **Subsidios.** Establecer sistema de manejo de subsidios y transferencias del gobierno central. Todos los subsidios serán transferidos a la EPS mancomunada? Cada municipio manejará sus subsidios?

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top, a circular stamp or signature in the middle, and several other initials and marks at the bottom.

Transferencia de la situación actual a la situación futura.

- **Activos.** Determinar los activos que serán transferidos a la EPS mancomunada (a través de la Mancomunidad), cuáles serán compartidos sin que se transfiera su propiedad, y cuáles serán totalmente independientes por municipio (sin compartir).
- **Compensación.** Determinar mecanismos de compensación por transferencias de activos (acciones, reembolso, alquiler).
- **Pasivos.** Determinar manejo de deuda preexistente de cada municipio (pasivo laboral, deuda a la ENEE, otros acreedores). Transferencia a la EPS mancomunada? Absorción por cada municipio?

Comunicación social: articular y diseminar los beneficios esperados de la EPS mancomunada:

- **Economía de escala.** Desarrollar y diseminar una historia de la línea de los esfuerzos (incluso sacrificios como pueden parecer) necesarios para iniciar con el nuevo sistema, e igualmente describir con claridad los ahorros, las mejoras en costo-efectividad y ganancias cualitativas que se esperan de inmediato y a mediano y más largo plazo.
- **Mejora de la gestión ambiental.** Poner en escrito, de una forma sencilla, los problemas ambientales más graves de los municipios (deforestación; agricultura intensiva sin manejo de buenas prácticas ambientales; polución industrial; gestión de residuos sólidos; e invasiones en el casco urbano y en áreas de conservación), su vinculación con una gestión sostenible del recurso de agua, y un sencillo plan de trabajo que se propone realizar por esfuerzos compartidos por la mancomunidad; reflejar la situación actual de las UMAs débiles comparando con una alternativa mancomunada y fortalecida.
- **Socialización:** campaña información a usuarios?



Anexo 4. Salvaguardas Ambientales/Gestión Ambiental del Proyecto

1. La misión revisó los resultados del sistema de monitoreo ambiental con que cuenta el Proyecto y que se ha ido promoviendo a partir del inicio de todas las obras civiles que demandaron un Diagnostico Ambiental Cualitativo (DAC) y la respectiva licencia ambiental (categoría de riesgo socio-ambiental 2 según el Marco Ambiental del Proyecto).

2. El monitoreo se lleva a cabo mediante el formulario de Reporte de Control y Seguimiento Ambiental (RCSA), incluido en el Marco Ambiental y el Manual Operativo del Proyecto. De las cuatro obras actualmente en ejecución, una ha contado con participación de un especialista ambiental (EA) por parte del Contratista y la Supervisión (Siquatepegue), y dos por parte de la Supervisión (Choloma y Puerto Cortes), y en Puerto Cortes se acaba de contratar a un EA también por parte del Contratista. Las obras menores en Comayagua no se consideró la contratación de un EAs por que el tamaño de las obras y su categorización no lo ameritaba, sin embargo la gestión ambiental ha sido apoyada por la Especialista ambiental del PROMOSAS, dada la debilidad de conocimiento de estos temas por parte del supervisor.

3. Los resultados de dicho monitoreo así como las respectivas consultas con la gente relevante entrevistada durante la misión constataron que en general la ejecución de las obras ha avanzado con pocos impactos negativos en el medio ambiente y social de las mismas. Las mayores incidencias de incumplimiento de las medidas requeridas de mitigación ambiental han sido las siguientes: una excavación que por una cuestión de descoordinación se había quedado abierta más de 15 días y causó quejas en el vecindario (red de agua potable; el Chile, Puerto Cortés); preparación del cemento sin protección adecuada del suelo al principio de las obras (alcantarillado; Canadá, Choloma); material excavado que se había en cercanías de río en dos sitios (cuatro líneas de bombeo; Siquatepeque). También ha quedado constancia de un número de faltas de salud e higiene laboral en términos de un uso adecuado de señalizaciones de obras, equipos personales de protección y letrinas portátiles, o disponibilidad de botequines de primeros auxilios o extinguidores de fuego.

4. Dichas incidencias de incumplimiento han sido atendidas; en la mayoría de los casos la situación se había visto mejorada en la próxima visita de la supervisión ambiental. Además, en general por ejemplo en el caso de excavaciones las zanjas quedan abiertas solamente por unas horas, y la gran mayoría del material excavado se reutiliza por las mismas obras.

5. Adicionalmente a las demás visitas de campo incluidas en la misión, se llevó a cabo una visita enfocada en la gestión ambiental de las obras de una red de agua potable El Chile en Puerto Cortés. Una reunión que cubrió un número de representantes por parte del Contratista, el Supervisor, el EPS y demás representantes del municipio, incluida la Unidad Ambiental Municipal (UMA), se constató que en general a nivel del país la conciencia y la consecuente mejora de gestión socio-ambiental de diferentes obras de infraestructura ha cambiado mucho durante los últimos años y siguen fortaleciéndose por las exigencias que se hacen de parte de los contratantes que ha inducido a que los contratistas lo exijan a sus empleados. De la misma reunión salieron dos recomendaciones consensuadas para asegurar una implementación adecuada de las medidas de mitigación:



i) será útil que los contratistas tendrán que hacer visibles los costos de las medidas de mitigación ambiental necesarias dentro de cada presupuesto de obras.

6. La misión discutió y solicitó un número de mejoras dirigidas a los contratistas y supervisores de obras para mejorar el uso del RCSA, siendo las más relevantes:

ii) uso más sistemático y enfocado de fotografías para respaldar el monitoreo de cada tema tratado;

ii) clarificar la presentación de los casos donde finalmente ni ha hecho falta implementar ciertas medidas originalmente solicitadas, por ejemplo programas de reforestación si las obras no requieren ninguna tala de árboles;

iii) clarificar y sistematizar la presentación de las recomendaciones y los próximos pasos para asegurar una pronta mejora del cumplimiento de las medidas;

iv) Realizar las visitas de las empresas supervisoras con más frecuencia que dos veces por mes;

v) El supervisor debe compartir los informes finales de monitoreo ambiental también con los contratistas; y

vi) intentar promover la participación de las UMAs en el apoyo y monitoreo ambiental de las obras, y especialmente en el caso de las obras menores en La Majada, Comayagua.

7. En cada municipio visitado se ha trabajado o planificando trabajo en reforestación, y la conciencia sobre el rol de un buen manejo de cuencas está creciendo según se pone más y más agudo un número de problemas relacionados como creciente escasez del agua y deterioro de su calidad. De todas maneras enfrentar estos problemas se ve complicado por falta de recursos, cuestiones relacionadas con propiedad de tierra, y la debilidad institucional de las UMAs. La misión recomendó en cada municipio visitado que los EPS aprovechen el contenido ambiental de la Asistencia Técnica del sub-componente 1A, y que busquen activamente más cooperación con sus respectivas UMAs para promover y fortalecer iniciativas de colaboración respecto al cuidado y manejo de micro cuencas. Como antes, la misión tomó nota de que los municipios tienen interés en desarrollar sistemas de pagos por servicios ambientales (PSA) para el cuidado de sus micro cuencas. En el caso de Comayagua se está cooperando con el Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal, Áreas Protegidas y Vida Silvestre (ICF) para hacer un estudio relacionado, y se acordó que el municipio compartirá su respectivo plan con el Banco y la UAP para que los mismos puedan considerar como potencialmente podrán contribuir en su óptimo desarrollo. Asimismo, los municipios visitados expresaron su interés en poder estudiar el balance hídrico de sus cuencas, lo cual será incluido como parte de la asistencia técnica a los municipios.

8. En la reunión organizada con la compañía consultora Latin Consultant-SABESP que ejecuta la Asistencia Técnica ofrecida a los EPS, se discutió la demanda que salió en las reuniones organizadas con los EPS respecto a necesidad de apoyo técnico de parte del especialista ambiental, acordándose la contratación de este profesional para enero del próximo año.

9. Los próximos pasos acordados respecto a la gestión ambiental del Proyecto son los siguientes:

- Seguir con el monitoreo ambiental de las obras y su mejora continua especialmente por parte de las empresas supervisoras y contratistas en términos de incrementar la frecuencia de las visitas, calidad de los informes, y coordinación y cooperación con las UMAs.
- Dar estrecho seguimiento a la preparación e implementación de las partes ambientales de la AT, e ir buscando oportunidades de intercambio y coordinación relacionadas con las UMAs, el ICF, el sector de salud, así como entre las EPS.



Anexo 4. Salvaguardas Ambientales/Gestión Ambiental del Proyecto

1. La misión revisó los resultados del sistema de monitoreo ambiental con que cuenta el Proyecto y que se ha ido promoviendo a partir del inicio de todas las obras civiles que demandaron un Diagnostico Ambiental Cualitativo (DAC) y la respectiva licencia ambiental (categoría de riesgo socio-ambiental 2 según el Marco Ambiental del Proyecto).

2. El monitoreo se lleva a cabo mediante el formulario de Reporte de Control y Seguimiento Ambiental (RCSA), incluido en el Marco Ambiental y el Manual Operativo del Proyecto. De las cuatro obras actualmente en ejecución, una ha contado con participación de un especialista ambiental (EA) por parte del Contratista y la Supervisión (Siquatepeque), y dos por parte de la Supervisión (Choloma y Puerto Cortes), y en Puerto Cortes se acaba de contratar a un EA también por parte del Contratista. Las obras menores en Comayagua no se consideró la contratación de un EAs por que el tamaño de las obras y su categorización no lo ameritaba, sin embargo la gestión ambiental ha sido apoyada por la Especialista ambiental del PROMOSAS, dada la debilidad de conocimiento de estos temas por parte del supervisor.

3. Los resultados de dicho monitoreo así como las respectivas consultas con la gente relevante entrevistada durante la misión constataron que en general la ejecución de las obras ha avanzado con pocos impactos negativos en el medio ambiente y social de las mismas. Las mayores incidencias de incumplimiento de las medidas requeridas de mitigación ambiental han sido las siguientes: una excavación que por una cuestión de descoordinación se había quedado abierta más de 15 días y causó quejas en el vecindario (red de agua potable; el Chile, Puerto Cortés); preparación del cemento sin protección adecuada del suelo al principio de las obras (alcantarillado; Canadá, Choloma); material excavado que se había en cercanías de río en dos sitios (cuatro líneas de bombeo; Siquatepeque). También ha quedado constancia de un número de faltas de salud e higiene laboral en términos de un uso adecuado de señalizaciones de obras, equipos personales de protección y letrinas portátiles, o disponibilidad de botequines de primeros auxilios o extinguidores de fuego.

4. Dichas incidencias de incumplimiento han sido atendidas; en la mayoría de los casos la situación se había visto mejorada en la próxima visita de la supervisión ambiental. Además, en general por ejemplo en el caso de excavaciones las zanjas quedan abiertas solamente por unas horas, y la gran mayoría del material excavado se reutiliza por las mismas obras.

5. Adicionalmente a las demás visitas de campo incluidas en la misión, se llevó a cabo una visita enfocada en la gestión ambiental de las obras de una red de agua potable El Chile en Puerto Cortés. Una reunión que cubrió un número de representantes por parte del Contratista, el Supervisor, el EPS y demás representantes del municipio, incluida la Unidad Ambiental Municipal (UMA), se constató que en general a nivel del país la conciencia y la consecuente mejora de gestión socio-ambiental de diferentes obras de infraestructura ha cambiado mucho durante los últimos años y siguen fortaleciéndose por las exigencias que se hacen de parte de los contratantes que ha inducido a que los contratistas lo exijan a sus empleados. De la misma reunión salieron dos recomendaciones consensuadas para asegurar una implementación adecuada de las medidas de mitigación:



Anexo 5. Aspectos Financieros

1. Una misión del Banco Mundial constituida por José Rezk, Especialista en Gestión Financiera, visitó en la Ciudad de Tegucigalpa, Honduras, la Unidad de Administración de Proyectos de la Secretaría de Finanzas (UAP-SEFIN) del Proyecto de Modernización del Sector de Agua y Saneamiento (PROMOSAS), el día 14 de Diciembre de 2011, con el propósito de revisar los aspectos de gestión financiera del proyecto parcialmente financiado con el crédito 4335-HO.

2. La misión sostuvo reuniones de trabajo con el equipo de la UAP y mantuvo adicionalmente una reunión con personal de la UDEM por el tema de la implementación de SIAFI-UEPEX, y agradece la atención prestada durante su visita.

3. La Gestión Financiera del Proyecto continúa siendo satisfactoria. La UAP ha dado seguimiento e implementado sustancialmente las recomendaciones acordadas en la misión de supervisión financiera de Mayo de 2011. A continuación se presentan los resultados de la presente misión.

4. Personal. No ha habido cambios de personal desde la última misión de supervisión. La estructura de personal continúa siendo considerada adecuada para atender las necesidades del proyecto.

5. Control Interno. Se atendió la recomendación del Banco en relación a la inclusión formal de los procedimientos de viáticos el Manual Operativo.

6. Manual Operativo. La misión revisó los aspectos de Gestión Financiera incluidos en la versión actualizada del Manual Operativo, los cuáles se consideran adecuados. La UAP atendió la recomendación de la misión anterior en relación a la incorporación de los procedimientos para el pago de viáticos.

7. Registros Contables. Los registros se encuentran actualizados al cierre de Octubre de 2011 y actualmente se encuentran cerrando el mes de Noviembre de 2011.

8. Informes de seguimiento financiero (IFRs). El último IFR vencido, que cubrió el período del primer semestre de 2011, ha sido presentado al Banco antes del vencimiento y de su revisión no surgieron observaciones, siendo considerando aceptable.

9. Presupuesto: A la fecha, la UAP ha ejecutado solamente 4.5 Millones de Dólares (alrededor del 50% de los recursos asignados), y planea llegar a alrededor del 65% hacia el final del año. Se recomienda revisar las causas de la sub-ejecución y tomar esto en cuenta al realizar las proyecciones de ejecución para el año 2012.

10. Auditoría Interna. Se comunicó a la misión que el Departamento de Auditoría Interna de la SEFIN está realizando actualmente la revisión integral del rubro viáticos para los períodos cerrados en 2010 y 2011. Se solicitó a la UAP que eleven al Banco copia del informe de los auditores una vez finalizada la revisión.



11. Auditoría 2010. El informe de auditoría para el año 2010 ha sido entregado al Banco de manera oportuna. Se verificó que la UAP realizó el seguimiento a las recomendaciones realizadas durante la misión anterior (Mayo, 2011) y logró desvanecer las dos observaciones que aparecían en el informe borrador. El informe contiene opinión limpia a los Estados Financieros, el estado de solicitudes de reembolso (SOEs) y el Estado de la Cuenta Especial. El informe de control interno revela que ya se han resuelto los hallazgos y cumplido las recomendaciones de las auditorías de los años anteriores. Sobre el año 2010, se presentan dos hallazgos de control interno que se detallan a continuación y de los cuáles uno de ellos ya ha sido atendidos por la UAP:

- Gastos registrados en categorías incorrectas: Se realizó la reclasificación contable para el año 2010 y en la SOE 14 se ajustó un error en la misma para reflejar la imputación incorrecta en la SOE 13.
- Diferencia en efectivo entre el registro y el estado bancario: El proyecto mantiene en una cuenta operativa en Euros con un saldo disponible que fue generado por razón de que necesitaron pagar un contrato en Euros, pero actualmente no tienen contratos vigentes en esa moneda. Se acordó con la UAP que se trasladaría el saldo de la libreta en Euros a la libreta operativa en dólares. En el caso de resultar una pérdida cambiaria luego de realizada ésta operación, la diferencia debe ser cubierta con fondos de contraparte local. Se recomendó a la UAP tener mucho cuidado con éste tema, ya que la diferencia debe ser saldada antes de la fecha de cierre de los Estados Contables ya que de lo contrario será relevada por los auditores como una diferencia en la cuenta del Crédito.

12. Auditoría 2011. La firma que auditará el período 2011 ya ha sido contratada (contrato de fecha 25 de Noviembre), y la UAP siguió la recomendación del Banco de realizar el contrato de manera multianual (cuya renovación anual sujeta al desempeño satisfactorio de la firma), cubriendo los períodos 2011 al 2013 incluyendo las operaciones de cierre.

13. Implementación SIAFI-UEPEX. La implementación de SIAFI-UEPEX continúa pendiente de finalización, dado que no se ha culminado la carga de los SOEs al sistema. Al momento de la supervisión, se conversó con la gente de la UDEM al respecto, quién sugirió que la UAP se contactara con Crédito Público para monitorear el proceso de avance. Se reiteró la necesidad de finalizar con la implementación y se acordó que debe ser una prioridad y que se trabajará a partir del mes de Enero en finalizar la incorporación de los datos. La UAP se comprometió a monitorear de cerca éste proceso para asegurar la finalización del mismo antes del fin de Febrero de 2012.

14. Desembolsos. SOEs. Se han recibido SOEs de manera frecuente y sin errores, lo cual se evidencia en el listado de Client Connection donde se han procesado todas las SOEs por los montos solicitados, sin realizarse deducciones por deficiencias de información u otras razones. Se revisó una muestra de transacciones incluidas en el último SOE enviado al Banco (SOE 19). De la revisión no surgieron observaciones materiales.

15. Con respecto al Plan de Acción acordado en mayo, todas las acciones, a excepción de la finalización de la implementación de SIAFI-UEPEX han sido cumplidas. En base a la visita de supervisión, se acordó un nuevo plan de acción que se detalla a continuación:



Actividad	Responsable	Fecha limite
1. Resolución del hallazgo remanente de control interno (cierre de la libreta en Euros)	UAP/SEFIN	Diciembre 30, 2011
2. Compartir con el Banco el informe de auditoría interna sobre los viáticos.	UAP/SEFIN	Enero 30, 2011
2. Completar la implementación de UEPEX	UAP/SEFIN	Febrero 29, 2012
3. Entrega del Informe de Auditoría para el 2011	UAP/SEFIN	Junio 30, 2012





Anexo 6 – proyecciones de desembolsos y compromisos

