



**FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.
FINDETER**

CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 3392/OC-CO

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

**INFORME DE SEGUIMIENTO
PRIMER SEMESTRE DE 2016**



ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN Y ANTECEDENTES.....	3
2. DESARROLLO DEL PROGRAMA.....	3
2.1. AVANCE EN LA EJECUCIÓN.....	3
2.2. ANÁLISIS DE DESEMBOLSOS.....	4
2.3. INFORMACIÓN CONTABLE	4
3. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ADQUISICIONES	4
4. SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS	4
5. DESEMPEÑO EN LA EJECUCIÓN DE LOS PLANES DE GESTIÓN AMBIENTAL.....	4
6. CONCLUSIONES Y AVANCES PARA EL SIGUIENTE PERÍODO	5
ANEXO I – PEP Y POA	5
ANEXO II – MATRIZ DE RESULTADOS	7
ANEXO III – INFORME FINANCIERO	10
ANEXO IV - PLAN DE ADQUISICIONES	12
ANEXO V– MATRIZ DE RIESGOS	13

1. INTRODUCCIÓN Y ANTECEDENTES

El 25 de julio de 2015, la FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. – FINDETER, suscribió el Convenio de Línea de Crédito Condicional Multisectorial (CCLIP) para el Programa de Fortalecimiento Fiscal y del Gasto en Inversión Pública de las Entidades Territoriales con el Banco Interamericano de Desarrollo por la suma de USD 600 millones, cuyo objetivo es cooperar con FINDETER en el fortalecimiento fiscal y del gasto en inversión pública de las Entidades Beneficiarias en la República de Colombia a través de la aprobación de operaciones individuales y la celebración de contratos de préstamo individuales con FINDETER.

El Primer Programa Individual de la Línea de Crédito Condicional Multisectorial (CCLIP), se ha destinado al Fortalecimiento Fiscal y del Gasto en Inversión Pública en Barranquilla, suscribiéndose el Contrato de Préstamo No. 3392/OC-CO el 25 de julio de 2015 entre la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. – FINDETER y el Banco Interamericano de Desarrollo, por un monto de USD 100 millones.

2. DESARROLLO DEL PROGRAMA

2.1. AVANCE EN LA EJECUCIÓN

La matriz de resultados actualizada para el 2016 hace parte de este informe dentro del Anexo II.

Se elaboró un PEP y POA del proyecto para 2016, dando cumplimiento a la Cláusula 5.01b de las Estipulaciones Especiales, que se presentan dentro del Anexo I, teniendo en cuenta el cambio de Administración en el Distrito de Barranquilla. Por esta razón, el PEP y POA presentados serán sólo una base para la ejecución del Proyecto y serán actualizados una vez se tenga el Plan de Desarrollo definitivo para el Distrito de Barranquilla.

Dando cumplimiento a la Cláusula 8.04c de las Normas Generales del Contrato, FINDETER suscribió con la firma PRICE WATERHOUSE COOPERS LTDA el Contrato de Servicios de Auditoría Externa No. 002 de 2016, el cual tuvo por objeto: “Auditoría de los Estados Financieros del programa Fortalecimiento Fiscal y del Gasto en Inversión Pública en Barranquilla” de las operaciones que se realizaron en la vigencia 2015.

Como resultado de la auditoría realizada, la firma PWC hizo las siguientes observaciones:

- Elaborar las conciliaciones de forma mensual, con el fin de asegurarse de la calidad de la información financiera.
- Implementar procedimientos de control para que Findeter como Organismo Ejecutor se asegurare de que las adquisiciones que soportan la inversión reflejada en los Estados Financieros, cumplan con la normativa aplicable (Norma Banco o Norma Local – Ley 80/93) y sean elegibles en el marco del Programa.

Con base en las observaciones identificadas por la firma auditora, FINDETER envió al Banco el respectivo Plan de Acción en el cual se estableció el hallazgo, la recomendación de la firma, las acciones a implementar, el responsable y la fecha de implementación de dicho plan.

Por otro lado, se dio cumplimiento a la construcción de 12 Centros de Desarrollo Infantil por un valor de \$18.892.917.831,78, según se muestra en la matriz de resultados, mediante la celebración de tres contratos. Si bien, dichos centros no se hicieron con la ejecución de recursos del crédito, el Distrito empleo otros medios

de financiación para realizar la mejora en la infraestructura física en las instituciones educativas, así como la adecuación, construcción y revisión de diseños de estos planteles.

2.2. ANÁLISIS DE DESEMBOLSOS

No se realizaron desembolsos durante el primer semestre de 2016.

2.3. INFORMACIÓN CONTABLE

En el Anexo III se relaciona la información contable referente al Crédito 3392/OC-CO, en la cual se observa lo correspondiente al activo, fuentes de los recursos y cuentas de control, con corte al 30 de junio de 2016.

3. SEGUIMIENTO AL PLAN DE ADQUISICIONES

Dando cumplimiento a la Cláusula 5.03 de las Estipulaciones Especiales, FINDETER presentó al Banco el 29 de abril de 2016 los estados financieros auditados del Programa debidamente dictaminados por PWC, firma de auditoría independiente aceptable al Banco.

4. SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE RIESGOS

La matriz de riesgos pactada inicialmente fue actualizada conforme al estado del Proyecto y se encuentra en el Anexo V. Se incluyó una columna con las actividades realizadas durante el primer semestre de 2016 conducentes a la mitigación de los riesgos identificados, lo anterior, conforme a lo establecido en la Cláusula 5.01b, de las Estipulaciones Especiales.

5. DESEMPEÑO EN LA EJECUCIÓN DE LOS PLANES DE GESTIÓN AMBIENTAL

Desde el informe pasado no ha habido avances en la ejecución de los Planes de Gestión Ambiental

Con el fin de establecer el procedimiento SARAS para los proyectos a ser financiados con cargo al CCLIP en Barranquilla, se incluyó dentro del MGAS la siguiente disposición:

“Aplicación del SARAS a todos los sub-proyectos de inversión a ser financiados por el crédito BID, con los recursos diferentes a la porción establecida para reconocimiento de reembolso de gastos. (Pág. 3)”

Teniendo en cuenta lo anterior y que no ha habido desembolsos con corte a junio 30 de 2016 no se ha aplicado aun el SARAS al Contrato.

6. CONCLUSIONES Y AVANCES PARA EL SIGUIENTE PERÍODO

Actualmente se encuentran en análisis para reconocimiento de gastos, tres contratos correspondientes a proyectos relacionados con instituciones educativas del Distrito de Barranquilla, por un monto de US\$6.656.942,30 que se detallan a continuación:

#	NÚMERO PROCESO	NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR COP	VALOR USD
1	SED-LP-003-201	CONTRATO 886 DE 2014	ADECUACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DEL MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA JUAN MINA, CORREGIMIENTO DE JUAN MINA EN EL DISTRITO DE BARRANQUILLA	\$ 1.497.090.197,03	\$ 482.932,32
2	SED-LP-003-201	CONTRATO 892 DE 2014	INTERVENTORÍA: ADECUACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DEL MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA JUAN MINA, CORREGIMIENTO DE JUAN MINA EN EL DISTRITO DE BARRANQUILLA	\$ 103.124.000	\$ 33.265,81
3	SED-LP-006-201	CONTRATO 896 DE 2014	REVISIÓN DE DISEÑOS, CONSTRUCCIÓN, AMPLIACIÓN Y MEJORAMIENTO DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS EN EL DISTRITO DE BARRANQUILLA	\$ 17.292.703.634,75	\$ 5.578.291,50
				\$ 20.636.521.136,78	\$ 6.656.942,30

Adicionalmente, la Alcaldía de Barranquilla ha identificado los siguientes proyectos que podrían ser financiados con cargo al crédito dentro de los próximos cuatro años:

NOMBRE DEL PROYECTO	VALOR FINANCIADO CON RECURSOS DE CREDITO	Componente
Diseño, ampliación, rectificación, reconstrucción y reparcho de vías en el Distrito de Barranquillas, incluidas en el proyecto de: Calles para la vida.	130.479.791.016	2. Desarrollo urbano, literal a. Mejoramiento de zonas barriales
Rehabilitación vial y mejoramiento urbano de las vías ubicadas en las localidades sur oriente, norte, centro histórico, riomar, sur occidente y metropolitana del Distrito de Barranquilla.	87.184.793.480	2. Desarrollo urbano, literal a. Mejoramiento de zonas barriales
Construcción del malecón, corredor verde y avenida del río en la ribera del río magdalena desde siape hasta la isla de la loma en el Distrito de Barranquilla.	120.850.000.000	2. Desarrollo urbano, literal a. Mejoramiento de zonas barriales
Mejoramiento y construcción de canchas deportivas, zonas verdes y bulevares en el Parque Felfle ubicado en el barrio Ciudadela 20 de Julio en el Distrito de Barranquilla.	600.000.000	2. Desarrollo urbano, literal a. Mejoramiento de zonas barriales
Adquisición y adecuación de infraestructura física y tecnológica para la implementación del catastro Distrital.	12.732.807.803	1. Mejora de la Gestión Predial
Construcción, ampliación y dotación para el funcionamiento de las siguientes instituciones hospitalarias: paso los olivos, paso pradera, paso galán, paso ferry, camino ciudadela 20 de julio, camino nuevo barranquilla, camino Nazareth y camino salud mental.	9.909.617.343	2. Desarrollo urbano, literal a. Mejoramiento de zonas barriales
TOTAL	361.757.009.642	

ANEXO I – PEP y POA

Ver archivo de Excel adjunto

ANEXO II – MATRIZ DE RESULTADOS

Outputs Physical Progress

1				
1				
Outputs	Flags*	Unit of Measure	2016	
11 Actualización Catastral realizada		Catastro	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
12 Sistema de información para el cruzamiento de la bases de datos con la base DIAN diseñado e implementado		Sistema	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
13 Talleres de Capacitación en Catastro y fiscalización de tributos realizados		Talleres	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
14 Estudios para la actualización de bases grabables y definición de alícuotas elaborados.		Estudio	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
2.2. Desarrollo urbano				
Outputs	Flags*	Unit of Measure	2016	
2.1 Zona Barrial I, II y III: Vías pavimentadas		Metros lineales	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
2.2 Zona Barrial I, II y III: Parques recuperados		Número de parques	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
2.3 Zona Barrial I, II y III: Centros de Desarrollo Infantil (CDI) construidos		# centros de desarrollo Infantil	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	12,00
2.4 Zona Barrial I, II y III: Punto de Atención de Salud Oportuna (PASOS) construidos		# de PASOS	P	100
			P (a)	100
			A	0,00
2.5 Zona Barrial I, II y III: Talleres de Acompañamiento Social Realizados		# de Talleres	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
2.6 Zona Barrial I, II y III: Ciclorutas construidas		Metros lineales	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
2.7 Readecuación de Parques Públicos: Parques públicos emblemáticos (parques estratégicamente localizados en la ciudad en zonas densas, que serán intervenidos de manera integral y readecuados)		# de parques	P	100
			P (a)	0,00
			A	0,00
2.8 Readecuación de Parques Públicos: Parques públicos barriales (Parques menores, de uso barrial, que serán intervenidos con alguna adecuación identificada y readecuados)		# de parques	P	100
			P (a)	0,00
			A	0,00
3.3. Apoyo a la mejora de la gestión de la información para el monitoreo de la Ciudad				
Outputs	Flags*	Unit of Measure	2016	
3.1 Centro IOCC implementado y en funcionamiento		IOCC equipado	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
3.2 Plan integrado de operaciones desarrollado		Plan	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00
3.3 Simulacro de riesgo ambiental implementado		Plan	P	0,00
			P (a)	0,00
			A	0,00

Outputs Financial Progress

1 1. Mejora de la gestión fiscal		
Outputs	2016	
11 Actualización Catastral realizada	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00
12 Sistema de información para el cruzamiento de la bases de datos con la base DIAN diseñado e implementado	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00
13 Talleres de Capacitación en Catastro y fiscalización de tributos realizados	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00
14 Estudios para la actualización de bases grabables y definición de alícuotas elaborados.	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00

2 2. Desarrollo urbano		
Outputs	2016	
2.1 Zona Barrial I, II y III: Vías pavimentadas	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00
2.2 Zona Barrial I, II y III: Parques recuperados	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 4.302.829,00
	A	\$ 0,00
2.3 Zona Barrial I, II y III: Centros de Desarrollo Infantil (CDI) construidos	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 6.094.490,00
2.4 Zona Barrial I, II y III: Punto de Atención de Salud Oportuna (PASOS) construidos	P	\$ 4.000.000,00
	P (a)	\$ 4.000.000,00
	A	\$ 0,00
2.5 Zona Barrial I, II y III: Talleres de Acompañamiento Social Realizados	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00
2.6 Zona Barrial I, II y III: Ciclorutas construidas	P	\$ 0,00
	P (a)	\$ 0,00
	A	\$ 0,00
2.7 Readecuación de Parques Públicos: Parques públicos emblemáticos (parques estratégicamente localizados en la ciudad en zonas densas, que serán intervenidos de manera integral) readecuados	P	\$ 2.000.000,00
	P (a)	\$ 2.000.000,00
	A	\$ 0,00
2.8 Readecuación de Parques Públicos: Parques públicos barriales (Parques menores, de uso barrial, que serán intervenidos con alguna adecuación identificada) readecuados	P	\$ 250.000,00
	P (a)	\$ 250.000,00
	A	\$ 0,00

3.3. Apoyo a la mejora de la gestión de la información para el monitoreo de la Ciudad

Outputs		2016
3.1 Centro IOCC implementado y en funcionamiento	P	\$0,00
	P (a)	\$0,00
	A	\$0,00
3.2 Plan integrado de operaciones desarrollado	P	\$0,00
	P (a)	\$0,00
	A	\$0,00
3.3 Simulacro de riesgo ambiental implementado	P	\$0,00
	P (a)	\$0,00
	A	\$0,00
Other Cost		2016
Administración, Monitoreo y Evaluación del Programa	P	\$60.000,00
	P (a)	\$60.000,00
	A	\$0,00
Auditoría	P	\$50.000,00
	P (a)	\$50.000,00
	A	\$0,00
Total Cost		2016
	P	\$6.360.000,00
	P (a)	\$10.662.829,00
	A	\$6.094.490,00

ANEXO III – INFORME FINANCIERO

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S. A. - FINDETER

PRIMER PRESTAMO INDIVIDUAL BAJO LA LINEA DE CREDITO CONDICIONAL MULTISECTORIAL PARA EL PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO FISCAL Y DEL GASTO EN INVERSION PUBLICA
DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES

FORTALECIMIENTO FISCAL Y DEL GASTO EN INVERSION PUBLICA EN BARRANQUILLA

CONTRATO DE PRÉSTAMO 3392/OC-CO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Al 30 DE JUNIO DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Categorías de Inversion	<u>Acumulado al cierre del 31 de diciembre de 2015</u>			<u>Movimientos durante el ejercicio 01 de enero al 30 de junio de 2016</u>			<u>Acumulado al cierre del 30 de junio de 2016</u>		
	BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
I. Mejora de la Gestion Fiscal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Desarrollo Urbano	14.106.393	-	14.106.393	-	-	-	14.106.393	-	14.106.393
III. Apoyo a la Mejora de la gestion de la Informacion Para el Monitoreo de la Ciudad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Administracion, Monitoreo, Auditoria y Evaluacion del Programa.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	14.106.393	-	14.106.393	-	-	-	14.106.393	-	14.106.393

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S. A - FINETER

PRIMER PRESTAMO INDIVIDUAL BAJO LA LINEA DE CREDITO CONDICIONAL MULTISectorIAL PARA EL
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO FISCAL Y DEL GASTO EN INVERSION PUBLICA DE LAS ENTIDADES
TERRITORIALES

FORTALECIMIENTO FISCAL Y DEL GASTO EN INVERSION PUBLICA EN BARRANQUILLA

CONTRATO DE PRÉSTAMO 3392/OC-CO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Efectivo recibido</u>	<u>BID</u>	<u>Local</u>	<u>Total</u>
Acumulado al comienzo del período	14.106.393	-	14.106.393
Durante el período			
§ Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	-	-	-
§ Intereses recibidos	-	-	-
§ Otros	-	-	-
Total efectivo recibido	14.106.393	-	14.106.393
<u>Desembolsos efectuados</u>			
Acumulado al comienzo del período	14.106.393	-	14.106.393
Durante el período			
§ Desembolsos efectuados	-	-	-
§ Pagos por bienes y servicios	-	-	-
§ Otros	-	-	-
Total efectivo desembolsado	14.106.393	-	14.106.393
Efectivo disponible al final del período	-	-	-

ANEXO IV - PLAN DE ADQUISICIONES

PROCESO	DESCRIPCIÓN	CATEGORÍA	MÉTODO DE SELECCIÓN	VALOR ESTIMADO	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	COMPONENTE
Contratación de la auditoría de los estados financieros del Programa Fortalecimiento Fiscal y del Gasto en Inversión Pública en Barranquilla	Contratación de la auditoría de los estados financieros del Programa Fortalecimiento Fiscal y del Gasto en Inversión Pública en Barranquilla	Consultoría - Firmas	Contratación Directa	\$ 200.000	18/03/2016	30/06/2016	4. Administración, Monitoreo, Auditoria y Evaluación del programa
Evaluación del Programa	Evaluación del Programa	Consultoría - Firmas	Selección Basada en la Calidad y Costo	\$ 320.000	25/07/2017	27/07/2020	4. Administración, Monitoreo, Auditoria y Evaluación del programa

ANEXO V– MATRIZ DE RIESGOS

TIPO DE RIESGO*	RIESGO	CALIFICACIÓN PROBABILIDAD	CALIFICACIÓN IMPACTO	CLASIFICACIÓN RIESGO (ALTO, MEDIO O BAJO)	ACCIÓN DE MITIGACIÓN	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	ACTIVIDADES
Gestión Pública y Gobernabilidad	Falta de coordinación interna dentro de la Alcaldía Distrital podría traer demoras en la ejecución del programa.	Medio	Medio	Medio	El programa propone la contratación de un Coordinador para apoyar la gestión del programa y las actividades que realiza la Alcaldía Distrital de Barranquilla.	Memorándum de designación y/o Contrato de servicios.	El Coordinador del Programa fue contratado en el 2015
Macroeconómicos y Sostenibilidad Fiscal	Aumento en los costos por inflación, podrían reducir el alcance de los productos del programa.	Bajo	Medio	Bajo	Destinar parte del presupuesto a imprevistos.	Cuadro de costos del Programa con imprevistos	El Programa aún no ha tenido desembolsos diferentes al reconocimiento de gastos.
Fiduciario	Capacidad fiduciaria potencialmente deficitaria en la Alcaldía Distrital de Barranquilla para atender la alta carga de trabajo podría generar demoras en los procesos de adquisiciones y en la gestión financiera.	Bajo	Alto	Medio	Capacitaciones específicas en gestión financiera y adquisiciones a la Alcaldía Distrital de Barranquilla	Informe sobre talleres de capacitación.	No se han efectuado aun, en lo corrido de la vigencia
					Definición clara de los procedimientos a aplicarse en el Reglamento Operativo.	Reglamento Operativo Aprobado	Se cuenta con la No objeción por parte del BID, del Reglamento Operativo
					Plan de dotación mínima del personal de la Alcaldía Distrital de Barranquilla asignado al programa.	Siguiendo la condición de elegibilidad.	En la vigencia 2015, la alcaldía de Barranquilla designo funcionarios para el desarrollo del Proyecto.