

INFORME DE AUDITORIA



Foto: Boris Cabezas.

INFORME DE AUDITORIA

Proyecto COS/SGP/FSP/OP5/BD/12/06: “Promoción del Turismo Rural para el Desarrollo Ambiental en Quebradas de Pérez Zeledón”

Organización Ejecutora:
ASOCIACION QUEBRADENA DE ARTESANOS-AQUA

ANA CARMONA
Consultora

MORPHOAC
Asesorías para el desarrollo local sostenible.

.....
San José, Costa Rica
Febrero 2014

Contenido

INTRODUCCIÓN.....	3
ORGANIZACIÓN Y SISTEMA DE FUNCIONAMIENTO	4
a. ORGANIZACIÓN	4
Descripción de la entidad	4
Fines y objetivos:	5
Actividades:.....	5
b. SISTEMA DE CONTABILIDAD.....	5
Proceso de compras:.....	6
Control de presupuesto y sistema de pagos:.....	6
Proceso de Contrataciones:.....	7
Registro de contrapartidas:.....	7
Control de caja chica:.....	7
Registros de la documentación:.....	7
ANTECEDENTES DEL PROYECTO:.....	9
a. OBJETIVOS DEL PROYECTO:.....	10
Objetivo General:.....	10
Objetivos Específicos:	10
b. PRESUPUESTO DEL PROYECTO	11
Presupuesto Aprobado:.....	11
Fondos Desembolsados por el PPD	11
Cofinanciamiento Aportado.....	12
Revisiones del presupuesto.....	12
PRINCIPALES HALLAZGOS	13
Hallazgo 1: Cofinanciamiento Reportado	13
Hallazgo 2: Registros, Información e Informes	15
A. INFORME DE GASTOS ACUMULADO	16

INTRODUCCIÓN

En su sesión de Comité Directivo de Diciembre de 2011, El Programa de Pequeñas Donaciones del FMAM en el marco de su Quinta Fase Operativa, aprobó el proyecto “*Promoción del Turismo Rural para el Desarrollo Ambiental en Quebradas de Pérez Zeledón*”, presentado por la Asociación Quebradeña de Artesanos – AQUA.

El proyecto fue aprobado por un monto de \$19,023 (Diecinueve Mil Veintitrés Dólares), dicho monto se entregaría a la organización en tres desembolsos, el primero contra la firma del Memorando de Acuerdo que formaliza la donación y los dos restantes contra la entrega y aprobación por el Coordinador Nacional del PPD de informes de avance técnicos y financieros. Bajo este acuerdo la organización se compromete a entregar al término del proyecto un informe final técnico y financiero, un informe de evaluación final y un informe de auditoría del proyecto, estos dos últimos realizados por consultor externo contratado con los fondos previamente autorizados por el PPD bajo el presupuesto del proyecto.

El presente documento representa el informe de auditoría realizada al proyecto, y mide el grado de cumplimiento de la organización con el Memorando de Acuerdo firmado entre la Oficina de Servicios a Proyectos de las Naciones Unidas (en representación del PPD) y la Asociación Quebradeña de Artesanos – AQUA.

Para esto se realizó una revisión exhaustiva de todos los documentos generados por el proyecto, presentes en los archivos del Programa de Pequeñas Donaciones y en los de la Asociación. Se realizaron dos visitas al terreno, para un reconocimiento de campo y entrevistas a los involucrados en el proyecto, así como una encuesta aplicada al Coordinador Nacional del PPD.

Cabe mencionar que AQUA fue más allá de lo establecido en el Memorando de Acuerdo, en la aplicación de medidas que salvaguardan la transparencia, eficiencia y efectividad en el uso de los fondos suministrados por el PPD.

ORGANIZACIÓN Y SISTEMA DE FUNCIONAMIENTO

a. ORGANIZACIÓN

Descripción de la entidad

La preocupación de conservación y protección de la Cuenca del Río Quebradas, nace desde la década de los años 80, debido al deterioro continuo del río que abastece de agua potable a la población de la ciudad de San Isidro de El General. A partir de ahí un grupo de ciudadanos formalizó la Fundación del Centro Biológico Las Quebradas, como iniciativa para impulsar una serie de proyectos tendientes a proteger la flora y la fauna del lugar. Pero, quedaba desatendido el aspecto relacionado a las condiciones socio-económicas de la población que vive en las riberas del río, la mayoría de renta baja y media, población que continúa expandiéndose cada vez más cerca de las afluentes de agua potable y que con sus actuaciones, poca motivación y conciencia, provocan contaminación del agua generando impactos negativos sobre la potabilidad del recurso para el consumo local y de la ciudad. Con miras a cambiar esa situación de los pobladores, un grupo de vecinos con aptitudes ecologistas, artísticas manuales, constituyen el 3 de octubre del 2006, la Organización AQUA (Asociación Quebradeña de Artesanos), con la misión de provocar un cambio de actitud en las familias, y que a través de la organización y capacitación especializada se pudiera mejorar las manualidades y artesanías como actividad sostenible y rentable, que se pudiera ofrecer a los turistas que visitan la zona y por consiguiente mejorar las condiciones socio-económicas de estas familias.

Registrada con Cédula Jurídica: 3-002-468530, la organización cuenta con 27 socios y socias. Su principal fuente de financiamiento son las cuotas mensuales de sus socios; el 10% sobre las ventas de las artesanías de sus asociados, la participación en actividades como exposiciones y ferias, además de las donaciones y otras actividades organizadas por la Asociación; y de donaciones privadas. AQUA mantiene un presupuesto anual promedio de ₡293 000.

AQUA guarda una estrecha relación con otras organizaciones comunales como FUDEBIOL, AMOSA, ASOFEQUE, Asociación de Desarrollo Integral de Quebradas y con la Escuela.

Fines y objetivos:

De acuerdo con los estatutos, la Asociación tiene como propósitos:

1. Luchar por el mejoramiento de las condiciones socio-económicas de sus asociados y familias.
2. Promover la conservación de las costumbres y tradiciones de la comunidad de su domicilio.
3. Colaborar en la solución de los problemas socio-económicos de la comunidad.
4. Promover la elaboración de artículos de artesanía típicos de la región.
5. Promover el desarrollo integral de los asociados y sus familias.
6. Desarrollar estrategias de promoción y distribución de la artesanía comunal, como forma de sostenibilidad ambiental.
7. Generar actividades de trabajo en armonía con la naturaleza y la conservación del río Quebradas y sus cuencas, como fuente de agua potable que abastece a la población de San Isidro de El General.

Actividades:

AQUA se formó con la misión de promover la conservación de las costumbres y tradiciones de la comunidad de Quebradas y desarrollar proyectos que permitan a los pobladores vivir en armonía con la naturaleza. Para esto, AQUA, se concentra en el fortalecimiento de capacidades de sus socios y socias, ofreciendo capacitaciones y apoyándolos con la adquisición de los materiales que necesitan para sus trabajos manuales.

b. SISTEMA DE CONTABILIDAD

Principales políticas contables del proyecto – Las principales políticas contables utilizadas en la preparación del estado de rendición de cuentas son las siguientes:

Proceso de compras:

Para todas las compras existe solicitud de cotización y las tres cotizaciones (3) requeridas de acuerdo al convenio con PPD. Estas cotizaciones se llevaban a las reuniones de Junta Directiva que se realizan todos los Martes del mes para tomar la decisión sobre cuál oferta representaba la mejor opción. Procedimiento que quedaba documentado en el libro de ACTAS de las reuniones de la Junta Directiva de la organización.

Una vez aprobado por la Junta Directiva, se enviaba al PPD solicitud de autorización y visto bueno para la compra, esto para montos mayores a ₡150,000 colones, tal y como fue acordado por la misma Junta; aunque el PPD solo estipula que debe hacerse por compras que superen el 10% del valor total de la donación (\$2000).

Cuentan con documentación completa del proceso: cotización, acta JD, carta al PPD, y carta del PPD autorizando la compra.

Control de presupuesto y sistema de pagos:

AQUA hace uso de un libro de diario para registrar y llevar un control de los desembolsos realizados por el PPD y de los gastos relativos al proyecto, factura por factura y por categoría de presupuesto. Esto le facilitó la elaboración del reporte de gastos con cada informe al PPD.

Este sistema también le permitió conocer con cada pago el saldo o balance por línea de presupuesto, evitando así sobregiros. En el registro de pagos todas las facturas cuentan con la copia del respectivo cheque.

Todos los pagos, excepto compras pequeñas realizadas a través de caja chica, se hicieron mediante cheque, contra cuenta número 001-0300308-6, del Banco de Costa Rica, abierta exclusivamente para el proyecto, tal y como se solicita en el MOA.

El proyecto solo registra una modificación de presupuesto, proceso que cuenta con la nota solicitud al PPD y la carta respectiva de aprobación por parte del Coordinador Nacional del PPD.

Proceso de Contrataciones:

En el proceso de contrataciones, AQUA cumplió con el debido proceso. Se cuenta con los contratos debidamente firmados y documentado el trámite de contratación con base a concurso y selección por Junta Directiva, constando en ACTAS.

Una vez seleccionado el consultor(a), el Presidente envía nota al PPD para el respectivo visto bueno, una vez que se recibe nota por el Coordinador del PPD, se procede a la firma del contrato respectivo.

Registro de contrapartidas:

Para la documentación de las contrapartidas, se llevaba una Hoja de control de actividades y aporte de horas al proyecto. Con información: fecha, nombre, acciones ejecutadas, valor estimado, y firmas (Solo para mano de obra). Para los aportes de cofinanciamiento en efectivo constan facturas en archivos.

Control de caja chica:

La apertura de caja chica se hizo a través de decisión de Junta Directiva por un monto de ¢50.000 (cincuenta mil colones). Se envió nota al PPD solicitando visto bueno.

Todas las salidas de dinero por caja chica se encuentran documentadas, así como las reposiciones de caja chica.

Registros de la documentación:

Constan en los registros de AQUA la siguiente documentación:

- Memorando de Acuerdo firmado entre las partes para la formalización de la donación, con todos sus Anexos.

- Informes de Avance al PPD Técnicos y Financieros (I y II). Con su respectiva documentación de soporte. Mantienen copia de comprobantes de gastos ya que los originales constan en los registros del PPD.
- Cumplimiento con las fechas establecidas en el convenio para la entrega de los informes requeridos, debidamente firmados.
- Todas las facturas en todos los informes están bien elaboradas con datos completos y sin tachones o correcciones, completas.
- Mantienen su Personería Jurídica al día.
- Actividades y reuniones debidamente documentadas fotográficamente.
- Libro de inventario con el registro de todo el equipo, mobiliario y herramientas compradas a través del proyecto.
- Documentos generados por el proyecto (diagnóstico comunal, estudio de la nutria y otros) debidamente en registros.
- Lista de participantes a las actividades, firmadas con número de cédula, organización que representa, y número de teléfono.
- Reuniones con organizaciones locales e instituciones (escuela) con su respectiva memoria/minuta y registro de firmas. Igual cuentan con invitaciones a participantes, con firma de quien recibe y fecha.
- Registro de firmas de socios participantes en los talleres y capacitaciones.
- Convenio con socias y socios que otorga en préstamo equipo y herramientas de la Asociación, como apoyo para mejoramiento de sus emprendimientos. Sin límite de tiempo, con la única condición de que deberán devolverlos en el momento que ya no sean utilizados para el fin descrito en el convenio o cuando su negocio cese.
- Convenio para establecimiento de vivero de hortensias y árboles.
- Documentación de las visitas (5) realizadas por el PPD en los archivos de la organización; aunque en los del PPD no constan informes de visitas.

ANTECEDENTES DEL PROYECTO:

Con fecha 29 de febrero del 2012 la Oficina de Servicios para Proyectos de las Naciones Unidas, en el marco del Programa de Pequeñas Donaciones del Fondo para el Medio Ambiente Mundial, firmó el Memorando de Acuerdo No. COS/SGP/FSP/OP5/BD/12/06, para otorgar US \$19,023.00 (dólares americanos) pagaderos en moneda local (colones), a la ASOCIACION QUEBRADENA DE ARTESANOS (AQUA) para ejecutar el proyecto titulado “Promoción del Turismo Rural para el Desarrollo Ambiental en Quebradas de Pérez Zeledón”, para un periodo de dos años y cuya fecha de terminación es el 31 de enero de 2014.

A través del proyecto AQUA buscaba mejorar y proteger el medio ambiente y las condiciones socioeconómicas de los vecinos de la comunidad de Quebradas, mediante la capacitación y el mejoramiento de las habilidades artesanales de los miembros de la comunidad que deseen ser partícipes en el desarrollo del proyecto, beneficiando así a tantas personas como sea posible.

El embellecimiento de la vía pública se hizo mediante la colocación de rótulos informativos y de carácter ecológico, sobre la existencia de petroglifos, sitios de interés, y cuidado del medio ambiente. Así como la identificación de los hogares a lo largo de la ruta bajo un símbolo comunal como lo sería la siembra de hortensias en los frentes de vía pública de los hogares, así como campañas de limpieza y reciclaje.

Con el establecimiento de una carpa-local, se desarrollaron capacitaciones para mejorar las destrezas manuales y artísticas de los artesanos de la zona, así mismo, esta carpa-local funcionaría como un local para la venta y exhibición de sus productos o servicios, solventando así el espacio necesario para la comercialización y centro de reuniones y otros, así mismo, con este objetivo, es necesario inventariar los artesanos locales existentes, así como sus habilidades y sus necesidades específicas, de esta forma poder canalizar de manera correcta los esfuerzos guiados hacia la mejora socio-económica de los vecinos. También se llevó a cabo talleres educativos, capacitaciones para mejorar las

destrezas manuales y el aprendizaje de manualidades, reuniones, ferias y exposiciones con el fin de rescatar las costumbres y tradiciones típicas de la comunidad.

El proyecto contemplaba la investigación y documentación sobre las nutrias de río que habitan en la cuenca del Río Quebrada, con fines educativos y de preservación, y alcanzar la bandera azul comunitaria.

Para informar y motivar a la comunidad sobre todos estos esfuerzos y beneficios, se contempló la circulación de boletines periódicos y circulares para dar a conocer tanto el proyecto como sus alcances, y el desarrollo del mismo.

a. OBJETIVOS DEL PROYECTO:

Objetivo General:

Promocionar el Turismo Rural en Quebradas como medio de mejoramiento socioeconómico para la comunidad, en el entorno de la conservación y protección del Río Quebradas como fuente de agua potable.

Objetivos Específicos:

1. Embellecer las orillas de la vía principal del Centro de la comunidad de Quebradas, promoviendo mejoras en las condiciones del ornato y limpieza para hacer agradable la permanencia y visitación al lugar.
2. Identificar la presencia de la especie “nutria” en la cuenca del Río Quebradas, como signo de limpieza para su protección y conservación y resaltar los demás valores naturales del entorno comunal como riqueza eco-turística.
3. Mejorar las habilidades de las socias y socios de AQUA, en cuanto a calidad y mercadeo de sus productos artesanías y manualidades, con sentido ecológico y de protección ambiental, mediante la capacitación específica y talleres.

4. Acondicionar la infraestructura básica que requiere la organización AQUA, para que sus miembros desarrollen y comercialicen sus productos artesanales con calidad en condiciones aceptables para una clientela eco-turística.

b. PRESUPUESTO DEL PROYECTO

Presupuesto Aprobado:

CATEGORIA DE GASTO	US\$
A. Capacitación (asesorías y talleres)	\$ 2.400,00
B. Servicios Profesionales (pintor y diseñador)	\$ 1.800,00
C. Carpa y Equipo	\$ 10.058,42
D. Materiales	\$ 2.171,78
E. Investigación	\$ 1.000,00
F. Promoción y Divulgación.	\$ 465,35
G. Auditoría / Evaluación.	\$ 750,00
IMPREVISTOS (2%)	\$ 377,45
TOTAL:	\$ 19.023,00

Fondos Desembolsados por el PPD

Todos los fondos desembolsados por el PPD se realizaron mediante cheque a nombre de la Organización y en moneda local (colones). Se administraron en la siguiente cuenta bancaria en colones exclusiva para el proyecto:

- Número de cuenta: 001-0300308-6
- Banco: Banco de Costa Rica
- Personas autorizadas para firmar: Presidente-Roger Leiva, Tesorera-Ady Fallas Calderón y del vicepresidente Cillian Fallas Calderón. Firmas mancomunadas dos de ellas para girar cheques.

DESEMBOLSO	DOLARES	TIPO CAMBIO	COLONES	FECHAS
Primer desembolso	\$ 9.511,00	₡ 499,10	₡ 4.746.940,10	Mayo de 2012
Segundo desembolso	\$ 7.609,00	₡ 492,60	₡ 3.748.193,40	Noviembre 2012
Tercer desembolso	\$ 1.903,00	₡ 493,10	₡ 938.369,30	Julio 2013
TOTAL GENERAL:	\$ 19.023,00		₡9.433.502,80	

Cofinanciamiento Aportado

Se llevó un registro de contrapartidas pero solo para el aporte en Mano Obra, para el aporte en efectivo existen facturas que los respaldan. Dichos aportes fueron debidamente reportados al PPD en los informes presentados.

SECCION E: Cofinanciamiento aportado/recibido		
FUENTE	DESCRIPCION	DOLARES
AQUA	Mano de obra no especializada	\$ 3.564,00
AQUA	Materiales	\$ 396,00
AQUA	APORTE EFECTIVO GASTOS	\$ 164,35
comunidad	Transporte	\$ 594,00
	TOTAL COFINANCIAMIENTO:	\$ 4.718,35

Revisiones del presupuesto

El proyecto solo registra una modificación de presupuesto, proceso que cuenta con la nota solicitud al PPD y la carta respectiva de aprobación por parte del Coordinador Nacional del PPD.

Sin embargo, por ajuste en el tipo de cambio del dólar al momento de los desembolsos realizados por el PPD, al cierre del proyecto el presupuesto queda como sigue:

Categoría de Presupuesto	Monto Aprobado
A. Capacitación:	₡ 1.690.711,31
B. Servicios Profes.	₡ 180.000,00
C. Carpa y Equipo	₡ 4.937.214,70
D. Materiales	₡ 1.096.463,05
E. Investigación	₡ 495.900,00
H. Promoción y Divulgación	₡ 474.111,29
I. Auditoría y Evaluacion Final	₡ 371.925,00
J. Imprevistos (2%)	₡ 187.177,46
TOTAL	₡ 9.433.502,81

PRINCIPALES HALLAZGOS

La auditoría se concentró en el cumplimiento con lo estipulado en el Memorando de Acuerdo firmado por las partes, para lo que se utilizaron los siguientes criterios:

1. Cumplimiento con Anexo A.
2. Uso de fondos de acuerdo al presupuesto
3. Adquisiciones por más de \$2000 autorizadas por el Coordinador Nacional
4. Cumplimiento de plazos para informes y término del proyecto
5. Presentación de informes (nov 2012, julio 2013, Enero 2014)
6. Reporte y documentación de la contrapartida
7. Uso de formatos facilitados por PPD para informes
8. Cuenta corriente exclusiva para fondos del proyecto
9. Registros (propuesta inicial y final—Memorando de Acuerdo—Enmiendas—Informes—correspondencia—autorizaciones—revisiones de presupuesto—informe final)
10. Sistema de archivos (ordenados, completos)
11. Calidad de la información
12. Comunicación con el CN (teléfono, visitas, e-mails)
13. Reconocimiento apoyo PPD en material promocional y otros.

Después de revisada y analizada la documentación, y con base en encuestas aplicadas en campo y al Coordinador Nacional del Programa de Pequeñas Donaciones, se encontraron los siguientes hallazgos:

Hallazgo 1: Cofinanciamiento Reportado

Criterio: En el Anexo A del Memorando de Acuerdo, Documento de Proyecto, sección: Detalle de las Contrapartidas, se establecieron los montos que serían aportados por la organización ejecutora durante la vida del proyecto.

Condición: El registro de contrapartidas aportadas al proyecto indica que fueron por menos monto a lo establecido.

Causa: Todo parece indicar de acuerdo al análisis de campo que hay una subestimación del aporte por cofinanciamiento.

Efecto: Incumplimiento al convenio de donación en cuanto al aporte de contrapartida.

Recomendación: Se recomienda que para el futuro cuantificar dichos aportes ya que es importante reflejar los valores aportados como contribuciones de contrapartida al proyecto, ya sean en efectivo o en especie.

Comentarios de la Organización Beneficiaria:

Efectivamente sub-estimamos el aporte realizado como contrapartida, dado que no documentamos todo el trabajo de mano de obra y aspectos de administración del proyecto, por cuanto se realizaron repetidos trabajos que a la hora de realizarlos no se valoró o documentó como práctica constante, pues algunos compañeros de la organización y vecinos del lugar, no tenían a mano las hojas “bitácora” que llevamos como control. Además cuando se presentó el MOA-Documento del Proyecto se “Proyectó” en mano de obra 1216 horas a un valor de ¢1773,75 cada una, por un total de ¢2 156 880,00, tomando en cuenta el precio hora de mano de obra no especializada, según la tabla recomendada por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, pero cuando documentamos las horas trabajadas o aportadas por cada asociado o asociada estimamos cada hora con un valor de ¢1200,00 cada una, para no sobre-valorar el costo de mano de obra que se establece como práctica en la comunidad. Es decir recopilamos 1500 horas que representan ¢1 800 000,00 que traducimos al tipo de cambio del dólar a ¢505 cada uno, total indicado en el informe: \$3564,00. Si las horas laboradas en el proyecto las hubiéramos calculado tal como se indicó el costo según el MTSS, o sea a ¢1773,73, al mismo tipo de cambio serían \$5268,00, sobre pasando lo proyectado en el documento del proyecto. Reconocemos nuestro error y lamentamos no haber documentado otras acciones de administración, transporte, acompañamiento, entrega de boletines, circulares y murales; supervisión y apoyo logístico a talleres y actividades de ejecución, debido a lo incómodo o cansancio que nos representaba después de cada evento llenar papelería al respecto.

Hallazgo 2: Registros, Información e Informes

Criterio: Según el Memorando de Acuerdo, clausula 5.1 la organización debe mantener los archivos completos, esto incluye Memorando de Acuerdo y sus Anexos, y enmiendas al mismo.

Condición: Existe una enmienda al Memorando de Acuerdo que no se encuentra en los registros de la organización.

Causa: Todo parece indicar que dicho documento no fue retirado y/o solicitado al PPD una vez que fue firmado por las partes.

Efecto: Incumplimiento al convenio de donación en cuanto a llevar registros completos.

Recomendación: Se recomienda que a futuro se dé seguimiento y verifique que cuentan con toda la documentación que formaliza la donación, ya que el Memorando de Acuerdo y sus anexos así como sus Enmiendas representan el compromiso legal entre ambas organizaciones.

Comentarios de la Organización Beneficiaria:

Luego de aprobado el MOA y firmado el 29 de febrero del 2012, se nos entregó por parte de la Oficina del PPD una copia original del documento con ambas firmas de las partes, el cual conservamos con los demás documentos en “ampo” de “Documentación del Proyecto”. Debido al cambio del esquema de desembolsos por parte de la UNOPS, punto IV. 4.1, se nos convocó por parte de la Oficina del PPD para la firma de la enmienda al MOA, únicamente para esa situación, manteniendo todos los demás términos del MOA aprobado. Dado el día en que el Presidente de la Asociación se presentó a firmar la enmienda en la oficina de recepción del PPD, faltaba la firma de la parte donante, por lo que no fue posible recoger ese mismo día la copia respectiva. Pasaron los días, recibimos los desembolsos normalmente y omitimos por olvido, hacer la solicitud de la copia para contenerla en nuestro archivo.

ANEXO I

A. INFORME DE GASTOS ACUMULADO

Proyecto No: COS/SGP/FSP/OP5/BD/12/06						
Título: Promoción del Turismo Rural para el Desarrollo Ambiental en Quebradas de Perez Zeledón						
Organización: ASOCIACIÓN QUEBRADEÑA DE ARTESANOS (AQUA)						
SECCIÓN C: REPORTE DE GASTO ACUMULADO						
Categoría de Presupuesto	Monto Aprobado	Gasto I informe	Gasto II informe	Gasto Informe final	Gasto Acumulado	Balance
A. Capacitación:	1.690.711,31	8.160,00	1.085.189,00	597.362,31	1.690.711,31	-
B. Servicios Profes.	180.000,00	-	180.000,00	-	180.000,00	-
C. Carpa y Equipo	4.937.214,70	2.075.200,00	574.030,00	2.287.984,70	4.937.214,70	-
D. Materiales	1.096.463,05	420.702,55	270.466,30	405.294,20	1.096.463,05	-
E. Investigación	495.900,00	-	500.000,00	-	500.000,00	(4.100,00)
H.Promoc. /divulg	474.111,29	45.980,00	-	513.870,00	559.850,00	(85.738,71)
I.Auditoría/Evaluac	371.925,00	-	-	378.750,00	378.750,00	(6.825,00)
J.Imprevistos (2%)	187.177,46	-	90.140,00	173.486,00	263.626,00	(76.448,55)
TOTAL	9.433.502,81	2.550.042,55	2.699.825,30	4.356.747,21	9.606.615,06	(173.112,26)
Tipo de cambio final:	495,90 (tipo de cambio promedio)					
Total en Dólares:	\$ 19.023,00					
Total Colones recibidos:	¢9.433.502,80 (datos con base a copia de cheques girados por PNUD)					

Anexo II

PROGRAMA DE PEQUEÑAS DONACIONES DEL FMAM-COSTA RICA

Quinta Fase Operativa

Proyecto COS/SGP/FSP/OP5/BD/12/06: "Promoción del Turismo Rural para el Desarrollo Ambiental en Quebradas de Pérez Zeledón"

Ejecuta: ASOCIACION QUEBRADÉÑA DE ARTESANOS-AQUA

ENCUESTA APLICADA A PPD

Fecha: 10 de febrero de 2014

A. DATOS DEL ENTREVISTADO:

Nombre:	Eduardo Mata Montero
Cargo:	Coordinador Nacional

Seleccione la que corresponde, marcando con una X, o respondiendo según amerite.

B. COMUNICACION:

1. Número de visitas realizadas y/o reuniones al proyecto.	4
2. ¿Se les hizo recomendaciones durante la visita/reunión?	SI (X) NO ()
3. ¿De qué tipo?	Técnicas () Administrativas (X) Organizativas ()
4. ¿Considera que fueron aplicadas por la organización?	SI (X) NO () Parcialmente ()
5. Considera que la comunicación de la organización con el PPD, fue:	() Poco () Suficiente (X) Mucha
6. Medios utilizados para la comunicación:	Visita () correo electrónico (X) Teléfono (X) Otro:

Comentarios adicionales, si los hay:

C. INFORMES:

7. Informes presentados por la organización:	<i>I Informe de Avance Técnico/Financiero (X)</i> <i>II Informe de Avance Técnico/Financiero (X)</i> <i>Informe Final Técnico/Financiero ()</i>
8. ¿Fueron entregados a tiempo?	<i>SI (X) NO () Parcialmente ()</i>
9. ¿Utilizó los formatos suministrados por el PPD?	<i>SI (X) NO () Parcialmente ()</i>
10. ¿Cumplió con lo que solicita el formato PPD?	<i>SI (X) NO () Parcialmente ()</i>
11. Calidad de la información	<i>Pobre () Buena () Excelente (X)</i>

Comentarios adicionales, si los hay:

D. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

¿Considera que la organización logró los objetivos estipulados en el Anexo A del Memorando de acuerdo?

Objetivo General: Promocionar el Turismo Rural en Quebradas como medio de mejoramiento socioeconómico para la comunidad, en el entorno de la conservación y protección del Río Quebradas como fuente de agua potable.	<i>SI (X) NO ()</i> <i>Parcialmente ()</i>
OE1: Embellecer las orillas de la vía principal del Centro de la comunidad de Quebradas, promoviendo mejoras en las condiciones del ornato y limpieza para hacer agradable la permanencia y visitación al lugar.	<i>SI (X) NO ()</i> <i>Parcialmente ()</i>
OE2: Identificar la presencia de la especie “nutria” en la cuenca del Río Quebradas, como signo de limpieza para su protección y conservación y resaltar los demás valores naturales del entorno comunal como riqueza eco-turística.	<i>SI (X) NO ()</i> <i>Parcialmente ()</i>
OE3: Mejorar las habilidades de las socias y socios de AQUA, en cuanto a calidad y mercadeo de sus productos artesanías y manualidades, con sentido ecológico y de protección ambiental, mediante la capacitación específica y talleres.	<i>SI (X) NO ()</i> <i>Parcialmente ()</i>
OE4: Acondicionar la infraestructura básica que requiere la organización AQUA, para que sus miembros desarrollen y comercialicen sus productos artesanales con calidad en condiciones aceptables para una clientela eco-turística.	<i>SI (X) NO ()</i> <i>Parcialmente ()</i>

Comentarios adicionales, si los hay:

E. CUMPLIMIENTO CON EL MEMORANDO DE ACUERDO:

Marque con X según considere si la organización cumplió o no con las cláusulas del MOA.

Cumplimiento con lo indicado en el Documento de Proyecto (Anexo A)	SI (X)	NO ()	Parcialmente ()
Uso de fondos de acuerdo al presupuesto.	SI (X)	NO ()	Parcialmente ()
Adquisiciones por más de \$2000 autorizadas por CN.	SI (X)	NO ()	No aplica ()
Cumplimiento de plazos para informes y fecha de término del proyecto	SI (X)	NO ()	Parcialmente ()
Cuentan con Cuenta exclusiva para fondos del proyecto	SI ()	NO ()	Parcialmente ()
Llevan los Registros solicitados y están disponibles	SI (X)	NO ()	Parcialmente ()
Sistema de archivos (ordenados, completos)	SI (X)	NO ()	Parcialmente ()
Reconocimiento apoyo PPD en material promocional y otros.	SI (X)	NO ()	Parcialmente ()
Modificaciones al presupuesto solicitadas de forma escrita al CN para su autorización.	SI (X)	NO ()	No aplica ()
Modificaciones de plazos (informes y término) solicitadas de forma escrita al CN para su aprobación.	SI (X)	NO ()	No aplica ()

Comentarios adicionales, si los hay:

Aportes del Proyecto a los indicadores del Programa de Pequeñas Donaciones

1 Las acciones de base comunitaria incorporan la conservación y el uso sostenible de la biodiversidad en los paisajes productivos de los corredores biológicos y las zonas de amortiguamiento de las AP	1. 5 Incrementado el número de familias que generan ingresos de las actividades de los medios de subsistencia sostenibles	800 familias adicionales generarán ingresos a partir de prácticas de producción sostenibles (por ejemplo, el uso sostenible de las especies para la producción de artesanías, el ecoturismo, la agroforestería, la apicultura orgánica, etc.)	Aporte del Proyecto: 23 familias en producción de artesanías, y Turismo Rural Comunitario.
4 Replicadas y escaladas la gestión del conocimiento y el desarrollo de las capacidades de las organizaciones comunitarias y sus miembros.	4.4 Incrementado el número de contribuciones del PPD Costa Rica a publicaciones locales y nacionales y a los medios de comunicación, así como a los productos de conocimiento del PPD Global y del PNUD	15 productos de conocimiento publicados o citados por los medios de comunicación durante la vida útil del proyecto	Elaboración de Estudio sobre Nutria de Río en la cuenca de Río Quebradas, presentado en la Feria Ambiental 2013. Elaboración de boletines para la comunidad.