INFORME DE REVISION DE LA INFORMACION ADMINISTRATIVA CONTABLE

Gabriela Calderón C., Consultora

-CADETI - Administrado por CENTRO AGRICOLA CANTONAL SAN MATEO - Cuenca Jesús

**PROGRAMA DE PEQUEÑAS DONACIONES-COSTA RICA**

***Fondo para el Medio Ambiente Mundial - FMAM***

***V Fase Operativa***

**INFORME DE REVISION DE LA INFORMACION ADMINISTRATIVA - CONTABLE**

**Proyecto COS/SGP/FSP/OP5/DT/12/23: “APOYO A CADETI PARA LA APLICACIÓN PAN-Cuenca Jesús María”**

**Organización Ejecutora:**

**“Comisión Asesora sobre Degradación de Tierras (CADETI) Administrado por CACSM”**

Gabriela CalderónConsultora

…..

San José, Costa Rica

NOVIEMBRE, 2015

Tabla de contenido

[I.-RESUMEN EJECUTIVO: 4](#_Toc437944179)

[a.- Organización Ejecutora: 5](#_Toc437944180)

[a. Contribución PPD: 6](#_Toc437944181)

[b. Implementación del Proyecto: 6](#_Toc437944182)

[II.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DEL PROYECTO: 8](#_Toc437944183)

[a.- Proceso de Compras en la Organización: 8](#_Toc437944184)

[b.- Control de Presupuesto y Sistema de Pagos: 8](#_Toc437944185)

[c.- Modificaciones al Presupuesto y/o ampliación de plazos: 9](#_Toc437944186)

[d.- Proceso de Contrataciones: 9](#_Toc437944187)

[E.-Contrapartida estipulada en el prodoc: 10](#_Toc437944188)

[f.- Control de Caja Chica: 10](#_Toc437944189)

[g.- Registros de la Documentación: 10](#_Toc437944190)

[h.- Objetivos del Proyecto: 11](#_Toc437944191)

[i.- Fondos Desembolsados por el PPD: 12](#_Toc437944192)

[j.- Cofinanciamiento Aportado: 12](#_Toc437944193)

[k.- Revisiones del Presupuesto: 13](#_Toc437944194)

[III.- PRINCIPALES HALLAZGOS: 15](#_Toc437944195)

[a.-Hallazgo 1: Facturas de compra 16](#_Toc437944196)

[b.- Hallazgo 2: Boleta de depósito del Banco Nacional 17](#_Toc437944197)

[c.- Hallazgo 3: Facturas sin indicar nombre, número de cédula, número de tel. y otros datos 17](#_Toc437944198)

[d.- Hallazgo 4: Factura de compra copia 17](#_Toc437944199)

[IV.- INFORME DE GASTOS y GASTOS ACUMULADOS DEL PROYECTO: 17](#_Toc437944200)

[4.1.- Informe de Gastos: 17](#_Toc437944201)

[4.2.-Reporte de Gastos Acumulado del proyecto: 27](#_Toc437944202)

[4.3.-Monto de financiamiento aprobado por el PPD y monto recibido por la organización según moneda colones y dólares: 29](#_Toc437944203)

# I.-RESUMEN EJECUTIVO:

En su sesión de Comité Directivo del 6 y 7 de Julio del 2012, el Programa de Pequeñas Donaciones del FMAM en el marco de su Quinta Fase Operativa, aprobó el proyecto “**APOYO A CADETI PARA LA APLICACIÓN PAN-Cuenca Jesús María**”, presentado por el Centro Agrícola Cantonal de San Mateo como brazo técnico de la **Comisión Asesora sobre Degradación de Tierras** (CADETI).

Al término del proyecto en Octubre 2015, logro el 90% de cumplimiento de los objetivos trazados, a la vez que fortalecía sus capacidades como COMISION. El presente documento representa el informe de la revisión administrativa contable del 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 el Centro Agrícola Cantonal de San Mateo (CACSM).

Se presentan 4 hallazgos en términos de políticas contables y otras (ver apartado de hallazgos) que deben evitarse para futuras iniciativas, empero se concluye que la Organización realizó un manejo adecuado de los recursos financieros brindados por el Programa, y además supero la contrapartida estipulada en un 300%.

## a.- Organización Ejecutora:

La Comisión Asesora sobre Degradación de Tierras (CADETI)[[1]](#footnote-1), promueve la aplicación del Programas de Acción Nacional de luchar contra la Degradación de la Tierras y la Sequía en Costa Rica (PAN) de la Convención de las Naciones Unidas de Lucha contra la Desertificación y la Sequía- UNCCD. Este, propone intervenir en una cuenca piloto altamente degradada en este caso la Cuenca del Jesús María.

El papel de CADETI es actuar como propulsor y facilitador de proyectos comunales, de acciones técnicas, de comunicación, educación ambiental y la promoción de espacios participativos y generación de conocimientos que se deben realizar en la cuenca y en las comunidades beneficiadas por el proyecto. La asesoría de las comunidades y grupos estará a cargo de las agencias regionales del Ministerio de Ambiente, Energía (MINAE) y del Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG).

Dado que CADETI no cuenta con personería jurídica ni puede recibir financiamiento directo del PPD, el CACSM[[2]](#footnote-2) actuó como brazo técnico de la Comisión en la cuenca, facilitando el proceso de intervención en las comunidades de la cuenca.

**Ubicación**: San Mateo, Cuenca Jesús María.

## Contribución PPD:

El proyecto tiene un costo total de $110.000 mil dólares de los cuales el PPD-FMAM aportó $50.000 mil dólares.

## Implementación del Proyecto:

CADETI tiene como mandato cumplir con las obligaciones país ante la Convención de las Naciones Unidas de lucha contra la Desertificación, la Degradación de la Tierra y la Sequía como es los informes nacionales y la actualización del PAN con la Estrategia Decenal. Además, combatir el problema erosivo de la Cuenca del río Jesús María, a través de la consolidación de acciones institucionales de las agencias de extensión del MAG-MINAE. Algunos de los problemas identificados en la cuenca son prácticas inapropiadas de uso, manejo y conservación de los suelos y aguas, mal diseño de caminos y obras de conservación inadecuadas en la parte alta de la cuenca, poca generación de tecnologías y conocimiento apropiados a los sistemas de producción de la cuenca, elevada deforestación sufrida y marcada degradación de los bosques, sobrepastoreo, cambios en el uso del suelo, sedimentación y contaminación de aguas (acueductos rurales, humedal de Tivives, zona de recarga acuífera de la cuenca).

En línea con el PAN y la Ley de Uso Manejo y Conservación de Suelos es de suma importancia impulsar la conformación del Comité de Cuenca del río Jesús María que se encargue de dar seguimiento de las acciones derivadas de los proyectos en la cuenca. Además, se carece de cartografía actualizada sobre el uso actual del suelo, que fundamente la toma de decisiones acertadas para la planificación de sector agropecuario y que nos permita tener una línea base de conocimiento del estado actual de la cuenca. La forma más directa para la planificación de la política agropecuaria del país, es a través de la realización de estudios básicos y definir indicadores. Aunado a lo anterior es fundamental tener una estrategia de comunicación y educación ambiental que permita la divulgación de la problemática, las soluciones que se plantean para la cuenca y sobre todo concientización de la población sobre esta problemática que permita el involucramiento y la participación de las comunidades de la cuenca en la búsqueda de soluciones al problema de degradación de la tierra. CADETI impulsa la intervención directa en comunidades residentes en el corredor biológico Monte del Aguacate.

Esta intervención fue la primera acción directa del PAN de Costa Rica, que a su vez obedece a los lineamientos sugeridos por la UNCCD, con el fin de luchar contra problemas de degradación de tierras y sequía en zonas que históricamente han presentado este tipo de problemas ambientales, o bien, en aquellas donde diferentes motores de cambio como la presión demográfica o el propio cambio y variabilidad climática, están afectando el uso del suelo y su transformación. La ejecución exitosa del proyecto no solo va a incidir directamente en la salud ambiental de la cuenca, sino que fortalecerá el accionar institucional promovido por la Convención de las Naciones Unidas de lucha contra la Desertificación y la Sequía. En este caso, CADETI es una respuesta directa de Costa Rica ante la Convención, y esta a su vez, promueve el accionar de la institucionalidad ambiental del país.

La cuenca del Río Jesús María va desde el nivel del mar hasta los 1541 msnm. Su población depende directamente de los recursos naturales para su subsistencia. Un 57,5 % de su territorio está dedicado a la ganadería extensiva, un 13,8% a actividades agrícolas y 28,7% es bosque en diferentes etapas de sucesión natural (un 2 % corresponde a humedales). La parte alta de la cuenca se clasifica como bosque muy húmedo premontano, mientras que la parte media se categoriza como bosque húmedo tropical. La parte baja pertenece a zonas de vida de tipo bosque húmedo tropical-transición a seco. La zona de bajamar se clasifica como bosque seco tropical. Presenta dos áreas silvestres protegidas: El humedal de Tivives, creada mediante Ley 6975 Art. 12 del 3 de diciembre de 1984. Tiene una extensión de 2.102 ha, constituye una de las formaciones humedales más importantes del país, con uno de los manglares mejor conservado en el pacífico costarricense. La otra zona protegida es Cerro Chompipe, creada mediante decreto 28196-MINAE. Tiene una extensión de más de 88 ha. Su importancia de protección radica en la conservación de suelos y recursos hídricos.

# II.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DEL PROYECTO:

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

## a.- Proceso de Compras en la Organización:

Para todas las compras existe una solicitud de compra que se realiza al CACSM por el encargado del proyecto el Ing. Carlos Barboza. La documentación que acompaña el proceso de compra es la siguiente:

* + Cotizaciones cuando se requirió por el monto de la compra del insumo o equipo
  + la factura de compra
  + se cuenta como medio de verificación un libro de auxiliar de cuentas en el cual se detalla factura, número de cheque un libro de las facturas.

## b.- Control de Presupuesto y Sistema de Pagos:

CACSM lleva el registro de los gastos según las sub partidas del proyecto:

Tabla 2: Presupuesto

|  |  |
| --- | --- |
| **CATEGORIA DE GASTO** | **US$** |
| 1. Diseño del proceso de alineamiento del PAN con la Estrategia Decenal. | **3.000** |
| 1. Talleres para recopilación y documentación de la información del V Informe Nacional | **5.000** |
| 1. Mantenimiento de vehículos y combustibles | **8.000** |
| 1. Compra de equipo | **1.000** |
| 1. Reuniones y talleres de acompañamiento con las comunidades para la elaboración de documentos de proyectos PPD | **5.000** |
| 1. Elaboración de Estrategia de comunicación | **4.000** |
| 1. Rotulación de la cuenca y proyectos | **4.000** |
| 1. Talleres de capacitación para productores | **4.000** |
| 1. Capacitación de 200 productores | **1.000** |
| 1. Compra de imágenes de satélite, equipo de cómputo y elaboración de mapas de uso actual y divergencias para la cuenca y publicación de manual. | **5.000** |
| 1. Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | **3.000** |
| 1. Conformación de comités por sub cuencas | **3.000** |
| 1. Talleres y reuniones para conformar el comité por cuenca | **3.500** |
| 1. Auditoria | **500** |
| **TOTAL** | **50.000** |

La CACSM lleva una contabilidad formal del proyecto, una contabilidad general de toda la organización y una aparte para la iniciativa del proyecto. Además, cuenta con archivos exclusivos para las facturas del proyecto financiado por el PPD-GEF. Los pagos se realizan por medio de cheques, el cheque se realiza en función de las compras del proyecto. Los cheques para efectuar los pagos, son firmados por 2 personas Presidente y el Tesorero.

CACSM **TIENE UNA CUENTA EXCLUSIVA** para el manejo de los fondos del proyecto, tal y como se solicita en el MOA. Además de que cuenta con una contabilidad formal del proyecto auditada por un contador.

## c.- Modificaciones al Presupuesto y/o ampliación de plazos:

1.-El proyecto registra una modificación presupuestaria y solicitud de ampliación de plazo para finalización del proyecto para Octubre 2015.

## d.- Proceso de Contrataciones:

* El CACSM no realizó contrataciones de consultorías técnicas.

## E.-Contrapartida estipulada en el prodoc:

Tabla 3: Cofinanciamiento

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FUENTE DE LA CONTRIBUCION** | **Tipo de la contribución**  *(especie o efectivo)* | **¿Efectuado o proyectado?** | **Valor de la contribución** |
| Comunidades, CADETI-CACSM-MAG-INTA-MINAE-SINAC | Mano de obra (profesionales, expertos, facilitadores, personal del proyecto) | Proyectado | $17.000 |
| CACSM | Uso de equipo de oficina | Proyectado | $3.000 |
| CACSM | Uso de construcciones/edificios | Proyectado | $7.000 |
| MAG-MINAE-INTA | Uso de vehículo | Proyectado | $18.000 |
| CADETI-CACSM-MAG-INTA-MINAE-SINAC | Tiempo dedicado (participación activa) en capacitaciones, seminarios, talleres, reuniones. | Proyectado | $15.000 |
| **TOTAL** |  |  | **$60.000** |

La contrapartida propuesta por el proyecto fue de US$60.000.

## f.- Control de Caja Chica:

* NO SE APERTURARON el uso de cajas chicas.

## g.- Registros de la Documentación:

Constan en los registros de CACSM la siguiente documentación:

* Memorando de Acuerdo firmado entre las partes para la formalización de la donación, con todos sus Anexos.
* Informe de Avance al PPD Técnico y Financiero I, II y Final
* Mantienen originales de comprobantes de gastos del I, II Informe Financiero y Final enviaron los originales y se dejaron copia.
* Cumplimiento con las fechas establecidas en el convenio para la entrega del Informe de avance I, II y Final debidamente firmados.
* Todas las facturas en todos los informes están bien elaboradas sin embargo en algunas presentan algunos vacíos que se detallan en la sesión de Hallazgos del presente documento.
* Mantienen su Personería Jurídica al día.
* Actividades y reuniones debidamente documentadas fotográficamente, con minuta de reunión y firma de participantes.
* Los documentos generados por el proyecto están debidamente archivados y resguardados.
* Registro de firmas de los participantes, mediante listas de asistencia que: incluyen el nombre, número de cédula de los participantes y fotografías de las actividades realizadas.

## h.- Objetivos del Proyecto:

**Objetivo General**:

Contribuir al fortalecimiento de la gestión de CADETI para facilitar la formulación y ejecución de proyectos en las comunidades de la Cuenca Jesús María, para la recuperación del recurso hídrico y prevención de la degradación de tierras, con fondos del GEF-5.

**Objetivos Específicos:**

* **Objetivo específico1:** Contribuir al fortalecimiento de la gestión de CADETI.
* **Objetivo específico 2:** Diseñar y ejecutar una Estrategia de Comunicación y Educación Ambiental para generar conciencia sobre el uso sostenible del suelo.
* **Objetivo específico 3:** Promover espacios de participación y la generación de conocimientos sobre los recursos de la cuenca del Jesús María y los medios técnicos-científicos que permitan una administración y uso efectivo de la misma.

## i.- Fondos Desembolsados por el PPD:

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

Tabla 4: Desembolsos realizados por PPD

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Número de Desembolso | Monto en colones | Fecha del desembolso |
| Primer desembolso | 12.302.500,00 | set 2012 |
| Segundo desembolso | 9.852.000,00 | nov-12 |
| Desembolso final | 2.465.500,00 | jul-13 |
| Total desembolsado | 24.620.000,00 |  |

## j.- Cofinanciamiento Aportado:

En la tabla siguiente se presenta el cofinanciamiento aportado, como se puede observar la organización excedió el cofinanciamiento acordado según el prodoc financiado.

Tabla 5: Cofinanciamiento Aportado

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| COFINANCIAMIENTO CADETI EN ESPECIE | | |  |
| Albán Rosales | 1/4 x 3 años | 1320 horas | 16.500.000,00 |
| Carlo Magno | 1/4 x 3 años | 1321 horas | 16.500.000,00 |
| Fernando Mojica | 1/4 x 3 años | 1322 horas | 16.500.000,00 |
| Mariano Jiménez | 1/4 x 3 años | 1323 horas | 16.500.000,00 |
| Carlos Barboza | 1/4 x 3 años | 1324 horas | 16.500.000,00 |
| Warner | 1/4 x 3 años | 1325 horas | 16.500.000,00 |
| José Retana | 1/4 x 3 años | 1326 horas | 16.500.000,00 |
| Diogenes Cubero | 1/4 x 3 años | 1327 horas | 16.500.000,00 |
| Enid Chaverri | 1/4 x 3 años | 1328 horas | 16.500.000,00 |
| Donald Vázquez | 1/4 x 3 años | 1329 horas | 16.500.000,00 |
| SUB-TOTAL |  |  | 165.000.000,00 |
|  |  |  |  |
| EQUIPO DE TRABAJO MAG | |  |  |
| 5 SECRET: ATENAS, SAN MATEO, PALMARES, ESPARZA, OROTINA | 1/4 x 3 años | 1320 | 19.800.000,00 |
| Equipo cómputo, oficina, teléfonos, servicio de agua y luz (ATENAS, SAN MATEO, PALMARES, ESPARZA, OROTINA) |  |  | 5.400.000,00 |
| Vehículos (2 a tiempo completo Donald y Carlos) | 10.000 x día por vehículo x 20 días x 11 meses x 3años | | 13.200.000,00 |
| Vehículos oficinales para asistir a reuniones de CADETI (2 a tiempo completo Donald y Carlos) | 7 vehículos, x 11 meses x 3 años | | 2.300.000,00 |
| Productores (4 días de campo: marañón, sistemas silvopastoriles, conservación de suelos) 5 horas por productores, 320 | 1500 x 20 x 320 | | 9.600.000,00 |
| Tiempo de los productores para hacer los prodoc | 1.501 x 20 x 320 | | 9.600.000,00 |
| Gran TOTAL |  | | 224.900.000,00 |

## k.- Revisiones del Presupuesto:

El proyecto REGISTRA una modificación al presupuesto.

Tabla 6: Modificación solicitada por CADETI (CACSM)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RUBRO DEL PRESUPUESTO PRESENTADO EN EL PRODOC | MONTO DEL PRESUPUESTO | PRESUPUESTO MODIFICADO | RUBROS DEL PRESUPUESTO |
| A | Diseño del proceso de alineamiento del PAN con la Estrategia Decenal. | 1.481.400,00 | Contratación de agricultores para trazar obras de conservación de suelos | 1.481.400,00 |
| B | Talleres para recopilación y documentación de la información del V Informe Nacional | 2.469.000,00 | Se pasó para mantenimiento vehículos |  |
| C | Mantenimiento de vehículos y combustibles | 3.950.400,00 | Mantenimiento de vehículos y combustibles | 8.394.600,00 |
| D | Compra de Equipo | 493.800,00 | Compra de Equipo | 493.800,00 |
| E | Reuniones y talleres de acompañamiento con las comunidades para la elaboración de documentos de proyectos PPD | 2.469.000,00 | Reuniones y talleres de acompañamiento con las comunidades para la elaboración de documentos de proyectos PPD | 2.469.000,00 |
| F | Elaboración de Estrategia de comunicación | 1.975.200,00 | Se pasó para mantenimiento vehículos |  |
| G | Rotulación de la cuenca y proyectos | 1.975.200,00 | Rotulación de la cuenca y proyectos | 1.975.200,00 |
| H | Talleres de capacitación para productores | 1.975.200,00 | Talleres de capacitación para productores + rubros L y M | 5.275.600,00 |
| I | Capacitación de 200 productores | 493.800,00 | Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | 150.000,00 |
| J | Compra de imágenes de satélite, equipo de cómputo y elaboración de mapas de uso actual y divergencias para la cuenca y publicación de manual. | 2.469.000,00 | Compra de imágenes de satélite, equipo de cómputo y elaboración de mapas de uso actual y divergencias para la cuenca y publicación de manual. | 2.469.000,00 |
| k | Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | 1.481.400,00 | Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | 1.481.400,00 |
| L | Conformación de comités por sub cuencas | 1.481.400,00 | Se pasó para talleres de capacitación |  |
| M | Talleres y reuniones para conformar el comité por cuenca | 1.728.300,00 | Se pasó para talleres de capacitación |  |
|  | Auditoria | 246.900,00 |  | 500.000,00 |
|  |  | 24.690.000.00 |  | 24.690.000,00 |

# III.- 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:

Tabla 7: Cumplimiento del Memorando de Acuerdo

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| 1. Cumplimiento con Anexo A. | * Cumplido |
| 2. Uso de fondos de acuerdo al presupuesto | * Cumplido |
| 3. Adquisiciones por más de $2000 autorizadas por el Coordinador Nacional | * Cumplido, sin observaciones |
| 4. Cumplimiento de plazos para informes y término del proyecto | * Cumplido |
| 5. Presentación de informes | * Informe Avance I * Informe Avance II * Informe Final |
| 6. Reporte y documentación de la contrapartida | * Contrapartida documentada por medio de convenios, facturas y otros. |
| 7. Uso de formatos facilitados por PPD para informes | * Cumplido |
| 8. Cuenta corriente exclusiva para fondos del proyecto | * CUMPLIDO |
| 9. Registros | * Propuesta de proyecto inicial y final * Memorando de Acuerdo * Informes Avance I, II * Correspondencia |
| 10. Sistema de archivos | * Ordenados, completos |
| 11. Calidad de la información | * Suficiente |
| 12. Comunicación con el CN (teléfono, visitas, e-mails) | * 3 visitas por parte del Coordinador Nacional |
| 13. Reconocimiento apoyo PPD en material promocional y otros. | * Se realizó material promocional y se efectúo el reconocimiento al PPD. |
| 1. Libro de inventario con el registro de todo el equipo, mobiliario y herramientas compradas a través del proyecto. | * Se lleva un libro de inventario con el registro de todo el equipo comprado por la organización, pero además el MAG cuenta con un registro de lo entregado en insumos, equipo y herramientas por productor. |

**HALLAZGOS**

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

Tabla 8: Hallazgos en la Documentación del Proyecto

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| a.-Hallazgo 1: Facturas de compra | **RECOMENDACIÓN** | **EFECTO** | **COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN** |
| Factura número: 676214, no es factura original de compra de batería de carro, ni la factura indica ser de segunda mano. Factura 1222659 por compra de tambores. | Todos las facturas correspondientes a inversiones en repuestos deben venir de Comercios distribuidores de los mismos. | Incumplimiento de la Guía para la Administración de los recursos del PPD y premisas del PPD | Fue la factura otorgada por el mecánico que atiende los carros del Minae. |
|  |  |  |  |
| b.- Hallazgo 2: Boleta de depósito del Banco Nacional | **RECOMENDACIÓN** | **EFECTO** | **COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN** |
| Se toma como comprobante un depósito sin indicar el asunto. | Se recomienda adjuntar al depósito la factura correspondiente o comprobante de pago. | Incumplimiento de la Guía para la Administración de los recursos del PPD y premisas del PPD | Se extravió el comprobante de pago. |
|  |  |  |  |
| c.- Hallazgo 3: Facturas sin indicar nombre, número de cédula, número de tel. y otros datos | **RECOMENDACIÓN** | **EFECTO** | **COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN** |
| Factura 872165 por reparación de radiador. | Todos los comprobantes de pago deben consignar el nombre completo, #cedula, #teléfono, y firma. | Incumplimiento de las indicaciones que dicta la Guía para la Administración de Recursos. | Sin comentario. |
| d.- Hallazgo 4: Factura de compra copia | **RECOMENDACIÓN** | **EFECTO** | **COMENTARIO DE LA ORGANIZACIÓN** |
| Factura número 203, referente a rótulos de la cuenca | Todas los comprobantes deben ser presentados en original | Incumplimiento de las indicaciones que dicta la Guía para la Administración de Recursos | Se extravió la original- |
|  |  |  |  |

# IV.- INFORME DE GASTOS y GASTOS ACUMULADOS DEL PROYECTO:

## 4.1.- Informe de Gastos:

En la tabla siguiente se presenta el informe de gastos realizados en el proyecto según rubro de financiamiento:

Tabla 9: Gastos totales del Proyecto por Rubro

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PRIMER INFORME DE AVANCE | | |
| Número de Factura y/o recibo | Descripción del gasto | Monto Colones |
|  | **D:** |  |
| 33199 | Escobilla Tridon metal # 18 | **6.598,16** |
| 676274 | Batería 470 | **50.000,00** |
| 60086 | Engrase y filtro | **10.000,00** |
| 469 | Filtro aire | **6.550,00** |
| 1898993 | Pago de repuestos | **66.668,32** |
| 972484 | Litros de gasolina | **20.000,00** |
| 967549 | Litros de Diesel | **10.000,00** |
| 969173 | Litros de gasolina | **10.000,00** |
| 971182 | Litros de gasolina | **15.000,00** |
| 96818194 | Litros de gasolina | **15.000,00** |
| 967019 | Litros de gasolina | **24.000,00** |
| 935169 | Litros de Diesel | **15.000,00** |
| 933897 | Gasolina Super | **22.207,00** |
| 931705 | Litros de Diesel | **25.000,00** |
| 966705 | Litros de Diesel | **10.000,00** |
| 964054 | Litros de diesel | **33.000,00** |
| 964053 | Litros de diesel | **22.500,00** |
| 964481 | Litros de gasolina | **26.000,00** |
| 9653217 | Litros de diesel | **34.506,00** |
| 970693 | Litros de gasolina | **24.000,00** |
| 944504 | Litros de diesel | **24.000,00** |
| 945167 | Litros de diesel | **20.000,00** |
| 946538 | Litros de diesel | **20.000,00** |
| 41404 | Juego de stop y silvines | **24.000,00** |
|  | **Subtotal D** | **534.029,48** |
|  | **E:** |  |
| 369907 | Construcción de codal para el Proyecto Manejo Integral de Cuenca Jesús María | **15.000,00** |
| 1076258 | Memoria 8GB SD micro sandisk GPS MAP 62SC GARMIN # 010-00868-20 Estuche GPS Serie 62 GARMIN # 010-11526-00 Concentrador 4 puertos USB 2.0 #70-8805 | **353.260,00** |
| 24325DA | Cámara VG-120 OLYMPUS Estuche p/cámara fotos VG | **93.000,00** |
|  | **Subtotal E** | **461.260,00** |
|  | **F:** |  |
| 5 | Servicios profesionales en elaboración de proyecto (6) | **1.478.000,00** |
|  | **Subtotal F** | **1.478.000,00** |
|  | **J** |  |
| 735 | F213 lona 1 metro F117 transporte | **10.740,00** |
|  | **Subtotal J** | **10.740,00** |
|  | **K:** |  |
| 184 | Imagen satélite Multi espectrales | **586.875,00** |
| 65230 | 1 Impresora | **129.990,00** |
| 1898008 | Adelanto portátil DELL | **528.000,00** |
| 65048 | Disco duro externo ITB WD USB | **65.880,00** |
| 65049 | Mouse Microsoft Wipeless 1000 | **12.830,00** |
| 2838 | Resma de hojas blancas | **3.500,00** |
|  | **Subtotal K** | **1.327.075,00** |
| 1665107 | Pago 6 kilos de semilla | **60.000,00** |
|  |  | 60.000,00 |
|  | Total | 3.871.104,48 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| SEGUNDO INFORME DE AVANCE | | | |
| FECHA | # FACTURA | DESCRIPCIÓN | TOTAL |
| 18/05/2015 | 279106 | Jornales de trazado | 217.000,00 |
| 16/04/2015 | 279102 | Jornales de trazado | 168.000,00 |
| 24/11/2014 | 143496 | Jornales de trazado | 154.000,00 |
| 27/10/2014 | 5174 | Jornales de trazado | 84.000,00 |
| 02/10/2013 | 41592525 | Plástico para invernaderos y otros | 65.000,00 |
| 26/11/2013 | 1896562 | Cartón , chinches y otros | 5.450,00 |
| 29/06/2014 | 19061 | 2 metros sarán | 3.580,00 |
| 26/11/2013 | 1731178 | Tubo | 5.039,24 |
| 18/12/2014 | 237003 | Jornales de trazado | 56.000,00 |
| 27/10/2014 | 5173 | Jornales de trazado | 70.000,00 |
| TOTAL |  |  | 828.069,24 |
| Mantenimiento de Vehículos | | | |
| FECHA | # FACTURA | DESCRIPCIÓN | TOTAL |
| 17/07/2014 | 1662 | Cambio y distribución | 108.000,00 |
| 18/09/2013 | 5914 | Filtros y aceites | 54.450,00 |
| 24/04/2015 | 12300 | Trancas | 5.000,00 |
| 21/04/2015 | 719993 | Alineado y tramado | 13.000,00 |
| 24/03/2015 | 44184 | Aceite | 3.300,00 |
| 27/05/2014 | 7061 | Engrase filtro aceite | 43.500,00 |
| 29/05/2014 | 1966 | Corregir fugas aceites y otros | 160.954,00 |
| 06/01/2014 | 6365 | Filtro aceite y engrase | 40.700,00 |
| 27/01/2014 | 6452 | Diferencial, delantero, trasero, transfer y caja cambios | 56.375,00 |
| 13/01/2014 | 259 | Repuestos, reparación alternador y otros | 151.500,00 |
| 20/03/2014 | 267 | Roles y otros | 96.000,00 |
| 07/11/2013 | 200 | Modificación luces y otros | 90.000,00 |
| 23/07/2014 | 1135725 | Diesel | 29.000,00 |
| 28/05/2014 | 1114635 | Diesel | 80.500,00 |
| 12/06/2014 | 1081077 | Líquido de frenos | 1.500,00 |
| 30/05/2014 | 110381 | Diesel | 24.000,00 |
| 23/06/2014 | 1081678 | Diesel | 44.000,00 |
| 23/06/2014 | 1082841 | Diesel | 17.000,00 |
| 18/06/2014 | 1080407 | Diesel | 27.500,00 |
| 20/06/2014 | 1082582 | Diesel | 26.000,00 |
| 05/06/2014 | 1112552 | Diesel | 23.202,00 |
| 30/07/2014 | 1117236 | Diesel | 15.000,00 |
| 12/06/2014 | 1081096 | Diesel | 37.000,00 |
| 02/07/2014 | 1061538 | Diesel | 40.200,00 |
| 04/07/2014 | 1137012 | Diesel | 35.000,00 |
| 16/07/2014 | 1062709 | Diesel | 15.000,00 |
| 13/11/2014 | 42294 | 1 neumático | 10.000,00 |
| 24/11/2014 | 43036 | Aceite, engrase y otros | 28.800,00 |
| 18/03/2014 | 1593 | Grasa, cambio de roles | 24.800,00 |
| 01/10/2014 | 7711 | Engrase, filtro aceite y otros | 57.750,00 |
| 31/01/2014 | 4752 | Fibras y otros | 39.550,00 |
| 22/08/2014 | 3847 | Batería | 70.000,00 |
| 17/03/2014 | 3390 | Kit rueda delantera | 35.800,00 |
| 20/11/2012 | 1071587 | Diesel | 17.000,00 |
| 22/11/2013 | 1074085 | Diesel | 33.300,00 |
| 25/11/2013 | 1072812 | Diesel | 21.800,00 |
| 27/11/2013 | 1074503 | Diesel | 15.000,00 |
| 29/11/2013 | 7088018 | Diesel | 10.000,00 |
| 03/12/2013 | 1048043 | Diesel | 27.000,00 |
| 10/12/2013 | 1048853 | Diesel | 15.000,00 |
| 13/12/2013 | 1053119 | Diesel | 26.749,00 |
| 14/11/2013 | 1088956 | Diesel | 22.000,00 |
| 30/04/2014 | 1066812 | Diesel | 15.000,00 |
| 29/04/2014 | 1065699 | Diesel | 35.000,00 |
| 17/06/2014 | 41858 | Aceite | 44.750,00 |
| 07/10/2014 | 1131791 | Diesel | 70.004,00 |
| 26/09/2014 | 1132418 | Diesel | 7.500,00 |
| 11/11/2014 | 1185703 | Diesel | 32.007,00 |
| 21/08/2014 | 42561 | Filtro aceite | 10.000,00 |
| 23/05/2014 | 1106996 | Diesel | 15.000,00 |
| 20/05/2014 | 1085583 | Diesel | 15.000,00 |
| 27/07/2014 | 1101751 | Diesel | 26.000,00 |
| 27/03/2014 | 1100667 | Diesel | 15.000,00 |
| 24/04/2014 | 1070571 | Diesel | 15.000,00 |
| 21/04/2014 | 1066300 | Diesel | 21.000,00 |
| 22/04/2014 | 1064549 | Diesel | 15.000,00 |
| 21/04/2014 | 1826 | Cambio rooll y ajuste frenos | 30.000,00 |
| 18/07/2014 | 1062824 | Diesel | 17.307,00 |
| 04/08/2014 | 1115362 | Diesel | 83.001,00 |
| 02/06/2014 | 1113742 | Diesel | 15.000,00 |
| 08/04/2014 | 1068552 | Diesel | 26.000,00 |
| 17/03/2014 | 1107927 | Diesel | 28.500,00 |
| 19/03/2014 | 1102192 | Diesel | 37.000,00 |
| 25/02/2014 | 1075969 | Diesel | 30.000,00 |
| 28/02/2014 | 1077732 | Diesel | 15.000,00 |
| 04/02/2014 | 1056783 | Diesel | 15.000,00 |
| 25/02/2014 | 1078306 | Diesel | 20.000,00 |
| 27/01/2014 | 1057186 | Diesel | 31.868,00 |
| 09/02/2014 | 1058965 | Diesel | 21.000,00 |
| 07/01/2014 | 1092204 | Diesel | 25.500,00 |
| 23/01/2014 | 1056239 | Diesel | 15.000,00 |
| 20/11/2014 | 1188229 | Diesel | 25.000,00 |
| 13/11/2014 | 1186745 | Diesel | 25.000,00 |
| 19/11/2014 | 1188202 | Diesel | 27.000,00 |
| 16/10/2014 | 1170537 | Diesel | 30.000,00 |
| 15/07/2013 | 1041406 | Diesel | 38.728,00 |
| 08/08/2013 | 1038859 | Diesel | 32.000,00 |
| 03/10/2014 | 1133599 | Diesel | 26.000,00 |
| 23/10/2014 | 1165157 | Diesel | 15.000,00 |
| 27/10/2014 | 1165906 | Diesel | 25.000,00 |
| 27/10/2014 | 1165907 | Diesel | 24.000,00 |
| 21/08/2013 | 1034157 | Diesel | 28.000,00 |
| 27/08/2013 | 1031943 | Diesel | 18.000,00 |
| 22/10/2014 | 1165413 | Diesel | 17.511,00 |
| 05/11/2014 | 1152045 | Diesel | 27.000,00 |
| 03/11/2014 | 1151812 | Diesel | 4.000,00 |
| 18/11/2014 | 1187888 | Diesel | 15.000,00 |
| 20/08/2013 | 1035957 | Diesel | 20.000,00 |
| 28/10/2014 | 1172138 | Diesel | 15.000,00 |
| 20/10/2014 | 1170776 | Diesel | 38.003,00 |
| 02/10/2013 | 1016730 | Diesel | 15.000,00 |
| 08/10/2013 | 1019916 | Diesel | 10.000,00 |
| 18/09/2014 | 1129092 | Diesel | 24.500,00 |
| 18/09/2014 | 1126762 | Diesel | 33.008,00 |
| 09/10/2013 | 1015324 | Diesel | 10.000,00 |
| 10/10/2013 | 1018732 | Diesel | 10.000,00 |
| 09/09/2013 | 1013321 | Diesel | 27.700,00 |
| 15/01/2014 | 666860 | Diesel | 5.000,00 |
| 16/09/2014 | 1126527 | Diesel | 24.998,00 |
| 08/09/2014 | 1127005 | Diesel | 34.989,00 |
| 26/08/2014 | 1120854 | Aceite | 2.500,00 |
| 27/08/2014 | 1121120 | Diesel | 10.000,00 |
| 13/08/2014 | 1120031 | Diesel | 15.000,00 |
| 18/08/2014 | 1115967 | Diesel | 30.000,00 |
| 25/08/2014 | 1120171 | Diesel | 19.000,00 |
| 09/09/2014 | 1127629 | Diesel | 10.000,00 |
| 21/11/2013 | 1073090 | Diesel | 38.200,00 |
| 20/08/2014 | 1123223 | Diesel | 20.000,00 |
| 21/08/2014 | 1120284 | Diesel | 15.000,00 |
| 15/10/2013 | 1024359 | Diesel | 22.000,00 |
| 15/10/2013 | 1020292 | Diesel | 10.000,00 |
| 18/10/2013 | 1024829 | Diesel | 26.000,00 |
| 16/10/2013 | 1020520 | Diesel | 36.072,00 |
| 21/10/2013 | 1023382 | Diesel | 27.200,00 |
| 24/10/2013 | 1021607 | Diesel | 10.000,00 |
| 28/10/2013 | 1022210 | Diesel | 15.000,00 |
| 30/10/2013 | 1024966 | Diesel | 15.000,00 |
| 04/09/2013 | 1032460 | Diesel | 17.000,00 |
| 27/09/2001 | 1017494 | Diesel | 10.000,00 |
| 25/10/2013 | 1020843 | Diesel | 34.500,00 |
| 30/10/2013 | 1022778 | Diesel | 12.504,00 |
| 25/09/2013 | 10116068 | Diesel | 20.497,00 |
| 26/09/2013 | 1017250 | Diesel | 33.500,00 |
| 29/08/2013 | 1900 | Cambio fibras frenos y otros | 41.810,00 |
| 18/11/2013 | 1912 | Reparación suspensión trasera | 45.200,00 |
| 18/09/2013 | 1011903 | Diesel | 23.499,00 |
| 18/08/2014 | 1509 | Reparación llanta | 2.500,00 |
| 10/10/2013 | 1520 | Reparación sistema eléctrico | 130.000,00 |
| 15/12/2014 | 2033 | Reparación diferencial trasero y otros | 511.084,00 |
| 15/04/2014 | 3442 | Roll bocina | 33.559,87 |
| 20/08/2014 | 129547 | Repuestos | 19.335,00 |
| 27/08/2013 | 74612 | Empaque | 1.970,72 |
| 13/11/2013 | 135237 | Repuestos | 27.445,00 |
| 23/08/2014 | 74523 | Repuestos | 21.500,00 |
| 10/03/2014 | 1944 | Corregir fugas aceites y otros | 99.963,00 |
| 03/07/2014 | 54061 | Bujías | 19.000,00 |
| 12/07/2014 | 1983 | Cambio compensación trasera y delantera | 141.699,00 |
| 21/04/2013 | 719993 | Alineado y tramado | 13.000,00 |
| 24/04/2015 | 12300 | Juego de trancas | 5.000,00 |
| 24/04/2015 | 4630 | Fibras freno | 25.000,00 |
| 17/03/2015 | 5780 | Reparación de llantas | 3.000,00 |
| 24/03/2015 | 44184 | Aceite carro | 3.300,00 |
|  |  |  | 4.700.942,59 |
| COMPRA DE EQUIPO | | | |
| FECHA | # FACTURA | DESCRIPCIÓN | TOTAL |
| 10/04/2015 | 620 | cartuchos de tintas | 27.480,00 |
| 13/08/2014 | 1313 | Laptop y video been | 570.000,00 |
| 29/10/2014 | 1931 | 20 llaves maya | 138.000,00 |
| 05/12/2013 | 1826 | 1 laptop lenovo | 290.000,00 |
|  | 33260 | No legible | 62.170,00 |
| 09/10/2014 | 648846 | Mochila para computadora | 22.995,00 |
| 06/03/2014 | 5611 | Horas servicio técnico | 57.330,00 |
| 23/08/2013 | 235555 | Confección de dos codales | 25.000,00 |
| 11/05/2013 | 1-0002995 | Tarjeta | 17.899,00 |
| 11/09/2013 | 2527 | Ups y otros | 26.600,00 |
| 13/06/2014 | 3-000254 | Cable | 6.000,00 |
| 31/01/2015 | 1959 | Disco externo | 12.000,00 |
| 21/07/2014 | 12 | Reparación de pc | 10.000,00 |
| TOTAL |  |  | 1.265.474,00 |
| ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN | | | |
| FECHA | # FACTURA | DESCRIPCIÓN | TOTAL |
| 22/01/2015 | 2075 | Mochilas y otros | 597.853,62 |
| 09/10/2014 | 38 | 20 camisetas tipo polo, 20 sombreros de lona | 264.420,00 |
| 25/11/2013 | 1234 | Lona de 1,5 metros | 71.920,00 |
| 29/11/2013 | 1243 | Lona de 2 metros | 22.950,00 |
| 05/12/2015 | 33 | 22 camisetas bordadas | 149.160,00 |
| 03/12/2013 | 5804 | Patrocinio día mundial del suelo | 75.000,00 |
| 28/03/2014 | 175 | Calcomanías | 122.000,00 |
| 04/12/2013 | 5014102 | Plegables | 85.500,00 |
| 04/12/2013 | 226989 | Trofeo | 35.600,00 |
| 05/12/2014 | 105792 | 40 impresiones cd | 34.000,00 |
| 20/03/2014 | 5015560 | Fotocopias a color | 66.685,00 |
| 30/10/2013 | 1205 | Lona | 9.105,00 |
| 11/09/2013 | 5475 | 40 fotocopias | 1.000,00 |
| 25/11/2013 | 22089 | Impresiones | 12.500,00 |
| 10/04/2015 | 511379 | Tintas de impresora | 27.480,00 |
| TOTAL |  |  | 1.575.173,62 |
| Rotulación de la cuenca | | | |
| FECHA | # FACTURA | Descripción | TOTAL |
| 19/12/2014 | 203 | Rótulos proyecto | 137.000,00 |
| 27/05/2014 | 30 | 7 rótulos de lata | 490.000,00 |
| 04/02/2015 | 55280 | Rotulación de la cuenca | 280.000,00 |
| TOTAL |  |  | 907.000,00 |
| Talleres de capacitación | | | |
| FECHA | # FACTURA | Descripción | TOTAL |
| 16/10/2014 | 2 | Capacitación orgánica escuela Maderal | 680.000,00 |
| 28/10/2014 | 3 | Capacitación orgánica escuela Estanquillos | 680.000,00 |
| 11/11/2014 | 4 | Capacitación orgánica escuela LLANO BRENES | 680.000,00 |
| 24/11/2014 | 51 | Capacitación orgánica escuela LA LIBERTAD | 680.000,00 |
| 08/11/2014 | 5 | Capacitación orgánica escuela RIO JESUS | 680.000,00 |
| 22/09/2014 | 1 | Capacitación orgánica escuela DESMONTE | 680.000,00 |
| 17/10/2014 | 435223 | 15,3 KG de lombriz | 76.700,00 |
| TOTAL |  |  | 4.156.700,00 |
| CAPACITACION | | | |
| FECHA | # FACTURA | DESCRIPCIÓN | TOTAL |
| 14/01/2014 | 380 | servicio y alimentación | 195.000,00 |
| 16/12/2014 | 330511 | Elaboración 15 almuerzo gira sector agropecuario pacífico central | 45.000,00 |
| 27/03/2014 | 849923 | 7 cajas de marañón | 35.000,00 |
| 06/09/2013 | 54215 | Parafin | 21.500,00 |
| 08/10/2013 | 403 | Injertación de marañón | 500.000,00 |
| 20/03/2014 | 849919 | 80 refrigerios y almuerzos día de campo marañón | 320.000,00 |
| 11/11/2014 | 754 | 25 servicios de alimentación | 75.000,00 |
| 14/03/2014 | 170 | Viaje a barón de Esparza | 80.000,00 |
| 15/12/2014 | 27 | Servicio de alimentación | 100.000,00 |
| 11/11/2014 | 479 | Servicio de restaurant | 52.000,00 |
| 13/11/2014 | 13105 | Servicio de restaurant | 46.250,00 |
| 17/09/2013 | 12 | Refrigerios y almuerzos comisión de CADETI | 79.000,00 |
| 14/03/2014 | 1182318 | Ferry carro | 18.010,00 |
| 14/03/2014 | 1182295 | Ferry carro | 18.010,00 |
| 18/03/2005 | 6267 | Congreso Nacional de suelos participación dos personas | 396.000,00 |
|  |  |  |  |
| TOTAL |  |  | 1.980.770,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 15/11/2015 | 1725112 | Auditoría y evaluación Proyecto | 500.000 |
| TOTAL |  |  | 500.000 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| TERCER INFORME DE AVANCE | | | |
| OBRAS DE CONSERVACIÓN | | | |
| 279106 | 18/03/2014 | Jornales en trazado de obras de conservación | 217.000,00 |
| 279102 | 13/04/2015 | Jornales en trazado de obras de conservación | 168.000,00 |
|  | | | 385.000,00 |
| COMPRA DE EQUIPO | | | |
| 1959 | 31/01/2015 | respaldo disco duro | 12.000,00 |
| Rotulación de la cuenca | | | |
| 55 | 04/02/2015 | rótulos del proyecto | 280.000,00 |
| CAPACITACION | | | |
| 6267 | 18/03/2005 | Congreso Nacional de suelos participación dos personas | 396.000,00 |
| TOTAL | | | 1.073.000,00 |

## 4.2.-Reporte de Gastos Acumulado del proyecto:

En la tabla siguiente se muestra el informe acumulado del proyecto, como se puede observar hay un saldo positivo a favor de la organización de colones:

Tabla 10: CACSM

REPORTE ACUMULADO DE GASTOS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | PRESUPUESTO MODIFICADO | RUBROS DEL PRESUPUESTO | PRIMER INFORME | SEGUNDO INFORME PRIMER PARTE | SEGUNDO INFORME 2DA PARTE | TERCER INFORME | ACUMULADO | BALANCE |
| Diseño del proceso de alineamiento del PAN con la Estrategia Decenal. | 1.481.400,00 | Contratación de agricultores para trazar obras de conservación de suelos | 1.481.400,00 |  |  | 828.069,24 | 385.000,00 | 1.213.069,24 | 268.330,76 |
| Talleres para recopilación y documentación de la información del V Informe Nacional | 2.469.000,00 | Se pasó para mantenimiento vehículos | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Mantenimiento de vehículos y combustibles | 3.950.400,00 | C.   Mantenimiento de vehículos y combustibles | 8.394.600,00 |  | 2.624.099,89 | 4.700.942,59 | 0,00 | 7.325.042,48 | 1.069.557,52 |
| Compra de equipo | 493.800,00 | Compra de Equipo | 493.800,00 | 534.029,48 | 9.500,00 | 1.265.474,00 | 12.000,00 | 1.821.003,48 | -1.327.203,48 |
| Reuniones y talleres de acompañamiento con las comunidades para la elaboración de documentos de proyectos PPD | 2.469.000,00 | E.   Reuniones y talleres de acompañamiento con las comunidades para la elaboración de documentos de proyectos PPD | 2.469.000,00 | 461.260,00 |  |  |  | 461.260,00 | 2.007.740,00 |
| Elaboración de Estrategia de comunicación | 1.975.200,00 | Se pasó para mantenimiento vehículos | 0,00 | 1.478.000,00 |  | 1.575.173,62 | 0,00 | 3.053.173,62 | -3.053.173,62 |
| Rotulación de la cuenca y proyectos | 1.975.200,00 | G.  Rotulación de la cuenca y proyectos | 1.975.200,00 |  | 285.000,00 | 907.000,00 | 280.000,00 | 1.472.000,00 | 503.200,00 |
| Talleres de capacitación para productores | 1.975.200,00 | Talleres de capacitación para productores + rubros L y M | 5.275.600,00 |  | 470.406,00 | 4.156.700,00 | 396.000,00 | 5.023.106,00 | 252.494,00 |
| Capacitación de 200 productores | 493.800,00 | K.  Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | 150.000,00 |  |  | 1.980.770,00 |  | 1.980.770,00 | -1.830.770,00 |
| Compra de imágenes de satélite, equipo de cómputo y elaboración de mapas de uso actual y divergencias para la cuenca y publicación de manual. | 2.469.000,00 | J.     Compra de imágenes de satélite, equipo de cómputo y elaboración de mapas de uso actual y divergencias para la cuenca y publicación de manual. | 2.469.000,00 | 10.740,00 |  |  |  | 10.740,00 | 2.458.260,00 |
| Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | 1.481.400,00 | K.  Establecimiento y monitoreo de puntos en fincas para medir escorrentía | 1.481.400,00 | 1.327.075,00 |  |  |  | 1.327.075,00 | 154.325,00 |
| Conformación de comités por subcuencas | 1.481.400,00 | se pasó para talleres de capacitación | 0,00 | 60.000,00 |  |  |  | 60.000,00 | -60.000,00 |
| Talleres y reuniones para conformar el comité por cuenca | 1.728.300,00 | se pasó para talleres de capacitación | 0,00 |  | 373.649,85 |  |  | 373.649,85 | -373.649,85 |
| Auditoria | 246.900,00 |  | 500.000,00 |  |  | 500.000,00 |  | 500.000,00 | 0,00 |
| Total Presupuesto | 24.690.000,00 |  | 24.690.000,00 | 3.871.104,48 | 3.762.655,74 | 15.914.129,45 | 1.073.000,00 | 24.620.889,67 | 69.110,33 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | total | 3.871.104,48 | 3.762.655,74 | 15.914.129,45 | 1.073.000,00 | 24.620.889,67 | -889,67 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | desembolsado por el PPD | | 24.620.000,00 |  |  |  | 24.620.889,67 | -889,67 |

## 4.3.-Monto de financiamiento aprobado por el PPD y monto recibido por la organización según moneda colones y dólares:

En la tabla 11 se puede observar el resumen de fondos desembolsados del proyecto y los gastados o invertidos por la organización, como se muestra hay una diferencia entre el monto presupuestado y desembolsado de esta situación se debió a la fluctuación del tipo de cambio en el periodo de dos años de ejecución del proyecto.

Tabla 11: Resumen de fondos desembolsados e invertidos en el Proyecto

|  |  |
| --- | --- |
| RECURSOS FINANCIEROS | MONTO EN COLONES |
| Fondos presupuestados en el Prodoc | 24.690.000.00 |
| Fondos desembolsados por el PPD | 24.620.000.00 |
| Diferencia entre lo presupuestado y desembolsado | 70.000.00 |
| Fondos gastados | 24.620.889 |
| BALANCE | -889 |

1. Creada mediante decreto ejecutivo No. 35216-MINAE-MAG [↑](#footnote-ref-1)
2. EL Centro Agrícola Cantonal de San Mateo (CACSM), es una organización de base comunitaria, no gubernamental cuyo principal objetivo es mejorar el nivel socioeconómico de los productores agropecuarios y forestales asociados a través del ofrecimiento de servicios oportunos y eficientes. El CACSM ha venido operando desde 1980, Durante este tiempo ha acumulado la experiencia en la gestión de diferentes proyectos agropecuarios y forestales como mecanización de tierras, otorgamiento de credenciales agrícolas, crédito, vivienda, venta de maquinaria y agroquímicos. Actualmente cuenta con 99 asociados. [↑](#footnote-ref-2)