



OK: *[Signature]*

Informe de Auditoría

Número de proyecto: COS/SGP/FSP/OP5/Y2/BD/13/86

Título: "Aula Verde: Manejo del Recurso Hídrico como alternativa para las parcelas productivas y el mejoramiento de la biodiversidad"

Organización: Asociación para el Desarrollo de la
Agricultura Orgánica del Caribe - APOC

Elaborado por

Joselyn Alvarado Arce

Noviembre - Diciembre 2014



Lista de acrónimos

ACTo: Área de Conservación Tortuguero

APOC: Asociación para el Desarrollo de la Agricultura Orgánica del Caribe

CEDECO: Corporación Educativa para el Desarrollo Costarricense

EARTH: Escuela de Agricultura de la Región Tropical Húmeda

FMAM: Fondo para el Medio Ambiente Mundial

ITCR: Instituto Tecnológico de Costa Rica

MAG: Ministerio de Agricultura y Energía

MAOCO: Movimiento de Agricultura Orgánica Costarricense

MINAE: Ministerio de Ambiente Energía de Costa Rica

MOA: Memorando de Acuerdo

ONG: Organización no gubernamental

PNUD: Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo

PPD: Programa de Pequeñas Donaciones del PNUD

SINAC: Sistema Nacional de Áreas de Conservación

Tabla de contenido

Resumen Ejecutivo	4
Metodología	5
I. Informe Narrativo	6
1. Descripción del proyecto y resumen de información de línea de base	6
Organización Ejecutora:	6
Ubicación	7
Contribución PPD	7
2. Productos	9
3. Sostenibilidad de los resultados del proyecto.....	11
4. Impactos del proyecto.....	12
5. Contribución a los Beneficios Ambientales Globales	14
6. Conclusión y evaluación de lecciones aprendidas	14
II. Revisión de información administrativa-contable	16
a. Proceso de Compras en la Organización:	16
b. Control de Presupuesto y Sistema de Pagos:.....	17
c. Control de Caja Chica:	17
d. Registros de la Documentación:.....	18
Anexos	19

Resumen Ejecutivo

El Programa de Pequeñas Donaciones del FMAM en el marco de su Quinta Fase Operativa, aprobó el proyecto “Aula Verde Manejo del Recurso Hídrico como alternativa para las parcelas productivas y el mejoramiento de la biodiversidad”, presentado por APOC.

La organización nació en el año 2005 con la misión de fomentar el desarrollo de prácticas agropecuarias que favorezcan la conservación del ambiente, gracias a esfuerzos de MAOCO, CEDECO, ACTo, MINAE, entre otros.

Dicho proyecto, aprobado bajo el Área Focal de Cambio Climático y por un monto de \$13.811,32, tiene como objetivo general: Implementar un plan de la gestión del recurso hídrico en la comunidad de Monte Rey por medio del fortalecimiento de prácticas de aprovechamiento racional del agua, y educación ambiental a la población, con el fin de constituir a una mejor calidad de vida y conservación de la biodiversidad.

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 APOC.

Metodología

La elaboración de la metodología es de suma importancia para realizar una investigación, ya que esta es quien establece los parámetros de medición y la cual colabora con la obtención de resultados.

Ya que dicha auditoría pretende medir el grado de cumplimiento del proyecto en cuestión, fue necesario acudir a métodos como las visitas de campo, para la recolección de datos de los lugares donde se realizaron los proyectos, el conocimiento del entorno social y ambiental, observar de manera directa su implementación.

Dichas visitas se realizaron el día 18 de noviembre del 2014 en la parcela de la familia Vallejos Villafuerte (ver anexo 1), y en Finca El Modelo (ver anexo 2); el día 03 de diciembre del 2014 en la Finca El Progreso (ver anexo 3). Debido a factores externos como el tiempo y el clima no se lograron hacer la visita a Finca La Pulga.

De igual forma se utilizaron las entrevistas. Las cuales se establecieron directamente con las familias involucradas en cada una de las visitas antes mencionadas.

Estas discusiones se realizaron por medio de preguntas diseñadas de manera previa para la obtención de información específica, como lo es su modo de vida, su participación durante la ejecución de los proyectos, así como su percepción de los resultados a nivel personal y familiar, entre otros.

En el siguiente cuadro se detalla las personas que fueron entrevistadas.

Cuadro 1. Personas entrevistadas.

Nombre finca/parcela	Personas entrevistadas
Parcela 8	Gregorio Vallejos Daisy Villafuerte Tatiana Vallejos Villafuerte Maricela Vallejos Villafuerte
El Modelo	Mesías Ureña Yolanda Araya
El Progreso	Nuria Chávez Carlos Alpizar

Así mismo se realizó un taller con los algunos de los socios de APOC el día 04 de diciembre del presente año, donde se completó la información ya adquirida y obtener información adicional.

En este taller se repasaron los impactos del proyecto, así como la sostenibilidad de los resultados en la medida de lo posible. Y se aprovechó la oportunidad para hacerle algunas preguntas a Nelson Montero, ya que como se mencionó antes, no fue posible realizar la visita a su parcela.

Los instrumentos mencionados se utilizaron para obtener información concisa, que permita realizar la investigación con datos reales obtenidos de las personas involucradas en el tema a desarrollar.

I. INFORME NARRATIVO

1. Descripción del proyecto y resumen de información de línea de base

Organización Ejecutora:

APOC fue creada para fomentar el desarrollo de prácticas agropecuarias que favorezcan la conservación del ambiente como lo son: el desarrollo de la agricultura orgánica, la producción ecológica de animales, la preservación de los bosques, entre otros. También tiene como propósito el comercializar productos orgánicos en los mercados nacionales e internacionales de manera directa.

Opera desde hace siete años y está registrada en el Registro Público bajo el tomo 568, asiento: 23821 y con Personería Jurídica al día. Actualmente cuenta con 25 miembros activos, de los cuales son 11 hombres y 14 mujeres.

Las fuentes de financiamiento de la organización comprenden: un 12 % de Aula Verde, una cuota de inscripción (10.000 colones) y cuotas mensuales 500 colones, donaciones, proyectos, entre otros.

Entre los logros alcanzados destacan: mantener agremiadas más de 30 familias productoras agrícolas de la Región Caribe, realizar ventas directas a las personas consumidoras en los puestos de ventas orgánicos de la feria de Guápiles todos los sábados, desarrollar un programa de capacitación de productores(as) conocido como Aula Verde, en donde se capacita de productor(a) a productor(a) y se cuenta con nueve fincas temáticas, desarrollar actividades de promoción de la agricultura orgánica como lo son las Fiestas Agro Ecológicas del Caribe.

APOC está involucrada y participa continuamente en: fortalecer la organización de productores(as) orgánicos(as) de la Región Caribe de Costa Rica, incentivar el desarrollo de fincas agroecológicas diversificadas y de producción sana en donde se preserve la vida, promover el

desarrollo de mercados locales, ferias, puestos de ventas fijos para la venta de productos sanos y de buena calidad provenientes de las fincas de los productores(as) orgánicos(as) de la Región, promover la capacitación de productores(as) de la Región en diferentes temas de producción orgánica, de comercialización y mercado nacional e internacional.

La relación que tiene APOC con otras instituciones u organizaciones de la Región Caribe es básicamente para coordinar eventos o actividades que ayuden a incentivar la producción orgánica, entre ellas: Centros Agrícolas, CEDECO, MAG, MINAET-SINAC, Universidad EARTH, Municipalidades, Escuelas de la Región, entre otros.

Dicha asociación cuenta con una junta directiva, la cual está compuesta de la siguiente manera:

Tabla 1. Junta Directiva APOC.

Puesto	Nombre
Presidente	Nelson Montero Murillo
Vicepresidente	Rubén Salas Sequeira
Secretario	Nuria Chaves Fernández
Tesorero	Miguel Quirós Salas
Fiscal	Ovidio Guzmán Sánchez
Vocal	Jorge Pérez Torres
Vocal	Virginia Godínez Vindas
Vocal	Sonia García Reyes

Ubicación

APOC no cuenta con oficina, los primeros miércoles de cada mes se reúnen en la casa de Don Miguel, cerca de Expo Pococí.

Contribución PPD

En enero 2013 se presentó la propuesta de proyecto al PPD/FMAM, la cual fue supervisada y revisada por Laura Segura, funcionaria del Área de Conservación Tortuguero (ACTo/SINAC-MINAE).

En junio del 2013, El Comité Directivo Nacional (“CDN”) decidió aprobar los fondos del proyecto “Aula Verde: Manejo del Recurso Hídrico como alternativa para las parcelas productivas y el mejoramiento de la biodiversidad”, la suma de \$13,811.32, desembolsado en tres tractos.

El primer informe de avance fue presentado en setiembre 2013, el segundo reporte en julio del 2014.

Duración del Proyecto: Junio 2013-Diciembre 2014

Cofinanciamiento:

Tabla 2. Cofinanciamiento propuesto por la iniciativa

	Instituto Tecnológico de Costa Rica	ACTO/ SINAC-MINAE	APOC	Comunidad (mano de obra)
I informe	¢1.830.000,00	¢196.195,00	¢14.000,00	¢51.000,00
II informe	¢940.000,00	¢208.880,00	¢61.540,00	¢50.000,00
Informe final	---	¢183.052,92	¢302.439,00	¢217.000,00
Total	¢2.770.000,00	¢588.127,92	¢377.979,00	¢318.000,00
Total general: ¢4.054.106,92				

Como se puede observar en la tabla anterior, el proyecto recibió cofinanciamiento tanto de instituciones como de la comunidad. Entre las contrapartidas se encuentra el transporte, alimentación, hospedaje, por mencionar algunas. Una de las más importantes fue la mano de obra por parte de la comunidad.

Objetivo General del proyecto

Implementar un plan de la gestión del recurso hídrico en la comunidad de Monte Rey por medio del fortalecimiento de prácticas de aprovechamiento racional del agua, y educación ambiental a la población, con el fin de constituir a una mejor calidad de vida y conservación de la biodiversidad.

Línea de base al inicio del proyecto

Nivel Nacional:

En Costa Rica se conoce desde no hace más de 10 años las “biojardineras”, y los biodigestores se vienen implementando en fincas integrales o modelo de desarrollo sostenible.

Nivel Comunitario:

En la Comunidad de Monte Rey no existía ningún tipo de obra o sistema de tratamiento de agua potable y residual, por lo tanto se parte de cero en la implementación de tecnología de saneamiento ambiental, es más en el cantón de Pococí sería la primera vez que se presenta un proyecto de estos, lo mismo sucede con el filtro casero para remover hierro del agua de

abastecimiento familiar porque no fue una imitación de ningún sistema, sino más bien se desarrolló al unir ideas y esfuerzos de una estudiante de ingeniería ambiental del ITCR, profesores y asesores en el área.

En cuanto al biodigestor, son muchos los que ya funcionan en el cantón de Pococí, elaborados por los mismos agricultores, instituciones o universidades que cooperan con la iniciativa. Se conoce la vida útil de un biodigestor ronda los 10 años y fue como en la finca La Pulga se percataron que ya que había dejado de existir el único con el que contaban y querían uno nuevo.

2. Productos

Los elementos que son tangibles, visibles y fácilmente localizables al término del proyecto son los que a continuación se describen:

Cuadro 2. Productos obtenidos luego de finalizado el proyecto

Objetivo específico	Resultado antes de ejecución proyecto	Producto después de proyecto
<p>1. Conocer las características físico-químicas y microbiológicas del agua para consumo humano y de las aguas residuales generadas en la Comunidad de Monte Rey, en las viviendas que representen un nivel de riesgo más crítico para la salud de los habitantes de acuerdo a las condiciones analizadas en el lugar.</p>	<p>Se encontró el agua de este sector en un estado perjudicial para el consumo humano, debido a la presencia de sustancias poco favorables para la salud.</p>	<p>Listado de parámetros físico químicos y microbiológicos que demuestran las condiciones actuales del agua.</p>

<p>2. Analizar las necesidades y condiciones físicas y socioeconómicas presentes en la región para proponer y elaborar un diseño de tratamiento individual y/o colectivo de agua potable y residual.</p>	<p>Los resultados obtenidos mostraron que las cuatro fincas seleccionadas contaban con razones para ser intervenidas, con el fin de mejorar el manejo del agua y residuos sólidos en cada una.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Biodigestor en Finca La Pulga, Campo 3, Cariari. • Sistema de potabilización en parcela de familia Vallejos Villafuerte, Monte Rey, Cariari. • Biojardinera en Finca El Progreso, Las Colinas, La Rita. • Biojardinera en Finca El Modelo, Monte Rey, Cariari.
<p>3. Fortalecer las técnicas de aprovechamiento y reuso de las aguas residuales después de tratadas.</p>	<p>Ausencia de reutilización de aguas residuales tratadas bajo sistemas de purificación para un aprovechamiento adicional en los hogares.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Aguas menos contaminadas para su utilización en labores diarias • Efluente con características que están acordes con el Reglamento Nacional de Vertido y Reuso de aguas residuales, Decreto Nº 26042-S-MINAE
<p>4. Diseñar, plantear e implementar estrategias comunitarias para contribuir a disminuir la contaminación por residuos sólidos y líquidos de los suelos superficiales mediante capacitación, charlas, concientización de la población y fortalecimiento de prácticas amigables con el ambiente.</p>	<p>Se descubre que la comunidad de Monte Rey no había recibido ninguna charla sobre el tratamientos de agua potable y mucho menos una inducción en materia de ingeniería ambiental. Además, la Familia Vallejos Villafuerte no había sido parte de ninguna Aula Verde.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Dos Aulas Verdes impartidas por la familia Vallejos y Ureña Arias. • Divulgación de información a nivel nacional a través de ponencia dada por APOC en el Encuentro de Agricultura Orgánica celebrado en octubre.
<p>5. Diseñar y validar un planeamiento educativo del tema sobre manejo del recurso hídrico como propuesta para el Programa Aula Verde.</p>	<p>Las Aulas Verdes conformadas antes de realizar proyecto no incluían el tema de saneamiento ambiental en manejo de</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Se diseñó dicho planeamiento y se validó con productores(as) de las parcelas. • 100 calendarios del año 2015 con imágenes alusivas al proyecto

	<p>aguas, pero gracias a esta iniciativa se logra introducir, con la debida validación del Programa de Gestión Local y Corredor Biológico de ACTo.</p>	<p>realizado por APOC y distribuidos entre los miembros de Junta Directiva.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dos familias productoras con habilidades para capacitar a otros productores.
--	--	--

3. Sostenibilidad de los resultados del proyecto

Como los mismos participantes lo mencionan, “ningún proyecto muere”. Es decir, que las biojardineras, el sistema de filtración y el biodigestor tienen la capacidad de brindar beneficios a las familias a largo plazo.

En cada una de las parcelas quedan instalados los proyectos esperando que todos reciban la manutención necesaria para su funcionamiento por mucho tiempo más. Si esto sucede, la familia Vallejos Villafuerte seguirá recibiendo agua más idónea para sus necesidades, como lo es la preparación de alimentos, la ducha, el lavado de dientes, manos y la ingesta.

En el caso de las familias Alpizar Chaves y Ureña Araya, las biojardineras continuarán proporcionando aguas residuales ya sea que se descarguen en cuerpos receptores con menos carga contaminante o que sean aptas para ser reutilizadas en labores de campo. Además que brinda un mejor aspecto visual a sus fincas y mejora las condiciones de vida al eliminar criaderos de zancudos en las cercanías de sus hogares.

Además, la familia de don Nelson podrá seguir generando gas para algunas de sus actividades diarias, por medio del biodigestor.

Cronología:

- Aprobación del proyecto: Junio 2013
- Presentación de I informe de avance: Setiembre 2013
- Presentación de II informe de avance: Julio 2014
- Presentación de Informe Final: Diciembre 2014

4. Impactos del proyecto

A continuación se describen en tres ámbitos los principales impactos del proyecto:

Social:

- Fortalecimiento de las capacidades de enseñanza de las familias involucradas en Aula Verde. Se vio un gran crecimiento por parte de cada uno de los miembros de dichas familias, ya que lograron llevar a cabo sus aulas verdes con gran anuencia. Aunque, como ellos mismos lo recalcan, hace falta trabajar en la fluidez y el temor de hablar en público, pero en general se hizo un buen trabajo.
- Ejemplo para la comunidad donde se implementó el trabajo.
- Comunidades reconocen el esfuerzo de las familias: al esforzarse lo necesario para alcanzar los objetivos tanto de la Asociación como los personales, la comunidad se puede dar cuenta de que llevar a cabo este tipo de proyectos no es algo imposible, y ven que tener condiciones de vida más convenientes es cuestión de tener voluntad.
- Se obtiene más salud e higiene, ya que en el caso de la familia de don Gregorio Vallejos ahora cuenta con agua con menos concentración de hierro, lo que ha disminuido notablemente las enfermedades en la piel (comezón, ampollas, manchas), en la boca y en sus cueros cabelludos, además hay menos suciedad en la ropa y utensilios de cocina.
- Recolección de suficiente información técnica-científica para justificar la aplicación de los proyectos.
- Reestructuración del medio de desagüe de las aguas residuales.
- Algunas personas no se vieron interesadas: haciendo énfasis en el caso del Aula Verde llevada a cabo por la familia de don Gregorio y doña Daisy, se invitaron a todos los vecinos (se entregó una invitación casa por casa), sin embargo el interés fue muy poco y la asistencia muy baja.
- Vecinos molestos por no ser elegidos
- Algunos vecinos, los que mostraron interés, se han acercado a la familia donde se implementó el sistema de potabilización para que pedir del agua tratada, y consumir un producto más saludable.
- Incremento de la conciencia sobre problemas ambientales.
- Participación equitativa: en cada una de las entrevistas quedó manifiesto que la participación tanto de los hombres como de las mujeres estuvo presente durante el proceso. Los hombres tuvieron una importante participación en cuanto a mano de obra, traslado de materiales; las mujeres aportaron información significativa para la realización de los estudios, y alimentación a los visitantes.
- La sociedad civil empieza por reconocer la profesión de Ingeniería Ambiental como una profesión con gran salida para trabajos comunales en zonas rurales.

Ambiental

- Elaboración de propuestas para el tratamiento de aguas
- Mayor conocimiento en cuanto a disminución de la contaminación
- Se mitigó la contaminación de los ríos, ya que las aguas grises que antes desembocaban en esas corrientes, ahora son tratadas y enviadas a otro lugar.
- Reutilización del agua: en este momento no se está reutilizando las aguas tratadas en la finca El Modelo ni El Progreso, sin embargo en esta primera finca si se dio el uso para limpieza de corral (durante 2 meses) pero por razones que se desconocen tuvieron que retirarlo. No obstante, ambas familias esperan más adelante poder manipularlas para este tipo de labores.
- Se eliminó gran parte de los malos olores producidos por las aguas sucias.
- Se logró alejar animales como gallinas, vacas y roedores que se acercaban a las aguas estancadas, y producían suciedad cerca de las viviendas.
- La belleza de las fincas ahora es más notoria, ya que no hay agua estancada haciendo charcos y barreales.

Económico

- Menos gasto en salud e higiene personal y ambiental.
- Menos consumo de agua de pozo en limpieza de fincas.
- Ahorro de gas comercial.
- Se prevé la utilización de las aguas residuales en labores de campo para consumir menos agua de pozo.
- Ayuda económica a cuatro familias para la compra de suministros necesarios para las labores en sus fincas.
- APOC se benefició por la compra de mobiliario de oficina (seis sillas acrílicas)
- Algunos insumos que recibió el proyecto fueron donados por las familias como contrapartida o donados por ACTo, esto contribuyó a reducir un poco los costos.

5. Contribución a los Beneficios Ambientales Globales

Para este proyecto se trabajaron con prácticas sostenibles, es decir, amigables con el ambiente, por lo que disminuyó en cierta medida (no calculada) la producción de CO₂ con el biodigestor.

Además la calidad de agua de una familia mejoró por los cambios en las características organolépticas de la misma.

6. Conclusión y evaluación de lecciones aprendidas

Las lecciones aprendidas según los Integrantes de la organización son:

Trabajo organizativo: las diferentes aulas verdes, la capacitación, la creatividad y el esfuerzo de cada una de las familias logró que se adquiriera una gran capacidad para desarrollar trabajo de enseñanza, brindar información a los demás acerca de los proyectos y las repercusiones que estas tuvieron en sus vidas.

Además, coordinar todo un proyecto, a nivel de asociación, logra crear más organización entre sus socios y les da más experiencia para la ejecución de proyectos futuros.

Otra capacidad mejorada es la negociación que adquirió APOC con el PPD a lo largo de año y medio de trabajo, debido que el PPD facilitó lo solicitado sin ningún inconveniente.

Evaluación (criterio personal) de las entrevistas:

Realizar las visitas a las fincas si bien es cierto es la mejor manera de enterarse de lo realizado en las mismas, es también el mejor medio para conocer de manera más inquisitiva a las familias implicadas en todo este proceso, que más que ser un proyecto de mejora ambiental, es también un medio de mejora de calidad de vida.

Entrevistar a las familias en sus hogares brinda una idea más amplia de las condiciones en las que estas personas viven y a lo que se enfrentan diariamente.

Fue muy enriquecedor no solo conocer su posición en cuanto al proyecto, sino también su manera de ver la vida.

Estas familias de verdad aprovechan el bien con el que han sido beneficiados y esperan poder sacar el máximo provecho; si no lo han hecho aún es porque diferentes situaciones se los complica.

Estas visitas también me brindaron un mayor conocimiento sobre los proyectos (biojardineras y sistema de potabilización), ya que hasta días antes de las entrevistas mi conocimiento sobre este tipo de proyectos era muy escaso.

En cuanto a la gestión del proyecto en general, un punto que considero de suma importancia, es el manejo de los imprevistos. Si bien es cierto, el objetivo general indica que el proyecto se implementaría en Monte Rey, sin embargo la modificación del objetivo 6 (planteado en el primer perfil del mismo) provoca que sea necesario trabajar bajo diferentes circunstancias a las previstas, por lo que se decidió hacer dos proyectos más, en las parcelas de doña Nuria y don Nelson, las cuales están localizadas en Las Colinas de La Rita y Campo 3 de Cariari, respectivamente.

Recomendaciones:

- Mayor involucramiento por parte de los socios en los proyectos de sus compañeros. Es necesario que como parte de una asociación todos conozcan los proyectos que se realizaron, de manera que si una persona ajena a la organización se ve interesada en los proyectos, ellos puedan dar una explicación clara sobre lo que se realizó, haya sido en su finca o en la de alguno de los demás socios.
- Es necesario dar a conocer más el proyecto, o sea “vender la idea”, para así ampliar la cantidad de personas que conocen la existencia de APOC, las actividades que realiza, y sobre todo este último proyecto ejecutado y su impacto a nivel social, ambiental y económico.
- Mayor colaboración por parte de los socios con la persona consultora, en este caso Sthefany Hernández, para haber logrado un mayor aprovechamiento del tiempo.
- Haber tomado en consideración las recomendaciones de las personas beneficiadas, ya que como ellos mismos lo manifiestan, su conocimiento y experiencia podrían haber brindado una mejor elaboración de los distintos bienes, aunque se sabe que estos fueron experimentales, lo que funciona como punto de referencia para futuros proyectos, y genera más experiencia y conocimiento.
- Los medios de comunicación en este momento son un poco limitados, por lo que se podría encontrar la manera de ampliarlos para lograr tanto la agilización de procesos como la eliminación de malos entendidos que esto produce.

Conclusiones del proyecto

En general, considero que la labor realizada a lo largo de estos 18 meses fue de mucho esfuerzo y dedicación. Tanto los socios de APOC como las demás personas involucradas pusieron su granito de arena para que todo saliera de la mejor manera. Si bien es cierto, el factor tiempo dificultó algunas cuestiones como el mejoramiento de los proyectos, o la espera suficiente para ver el impacto a un mayor plazo, la intención siempre fue realizar el proyecto de la mejor manera.

De la sesión de junta directiva de APOC a la que asistí puedo rescatar que la asociación se encuentra muy bien consolidada, se tratan temas de importancia y se interesan por el crecimiento de grupo. A pesar de que la toma de decisiones en ocasiones se torna un poco difícil debido a la diferencia de pensamientos, se logra llegar a acuerdos concisos. Tienen la visión de futuros proyectos que puedan seguir beneficiándolos a ellos y sus familias, y a la asociación.

Muchos de los socios se encuentran interesados en aplicar esta clase de proyectos en sus fincas para lograr mejoras, facilidades y bienestar para el medio ambiente. Y sobre todo, cada uno aporta conocimientos para la mejora de las condiciones de sus compañeros.

II. REVISIÓN DE INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA-CONTABLE

Para este apartado se realizó la revisión de informes de avance e informe final, presentados antes el Programa de Pequeñas Donaciones, la revisión de facturas, e información auxiliar.

Según el Reporte de Gastos del reporte final, la utilización de los fondos desembolsados fue la correcta. Efectivamente el dinero se usó para labores, compras y actividades relacionadas con el proyecto.

Los rubros en los que se invirtió más dinero fueron los de Compra de Equipo y Compra de Materiales, Asistencia técnica y análisis de muestras residuales, las cuales contemplan los mayores gastos debido a mayores esfuerzos y mayores necesidades.

a. Proceso de Compras en la Organización:

En el caso específico de las compras relacionadas con el proyecto, las cotizaciones fueron realizadas por Sthefany Hernández, quien también se encargó de realizar las compras.

Las especificaciones de algunos de los materiales necesarios fueron dadas por los dueños de las fincas, de lo demás ella tenía el conocimiento.

Las compras, se trató en la medida de lo posible, hacerlas en comercios cercanos a las localidades de las fincas, para así disminuir el costo de transporte hasta ellas.

b. Control de Presupuesto y Sistema de Pagos:

El tesorero de APOC lleva el control de ingresos y gastos en una carpeta que él mantiene, también se deja facturas originales, mientras que en oficina de ACTo se maneja un ampo con copias de facturas originales, cotizaciones, hojas de asistencia, cartas, entre otros asuntos.

Se lleva un libro digital (Excel), con el número de factura, el monto y la descripción del gasto. Esto facilitó la elaboración del reporte de gastos en cada informe. Este sistema también le permitió conocer con cada pago el saldo o balance por línea de presupuesto, evitando así sobregiros.

Los pagos se realizan por medio de cheques, los cuales son completados por Miguel Quirós, tesorero de la asociación, y firmados por Nelson Montero o Nuria Chaves, presidente y secretaria respetivamente.

APOC cuenta con una cuenta exclusiva para el manejo de los fondos del proyecto, tal y como se solicita en el MOA. El proyecto registró una modificación del presupuesto, la cual fue efectuada en octubre con autorización de Eduardo Mata coordinador del PPD-Costa Rica.

c. Control de Caja Chica:

El proceso es muy simple: se llena un cheque por ₡50.000, se cambia en el banco y eso se dispone para caja chica. El monto de cada factura no puede ser mayor a ₡10.000. Por cada entrega de dinero se firma un recibo, sin embargo este procedimiento no se hizo desde el inicio y por eso faltan recibos, lo que está registrado son las facturas asociadas a caja chica.

No se llevan registros escritos, y todas las facturas están respaldadas; excepto una que se extravió pero de la cual se conserva copia.

d. Registros de la Documentación:

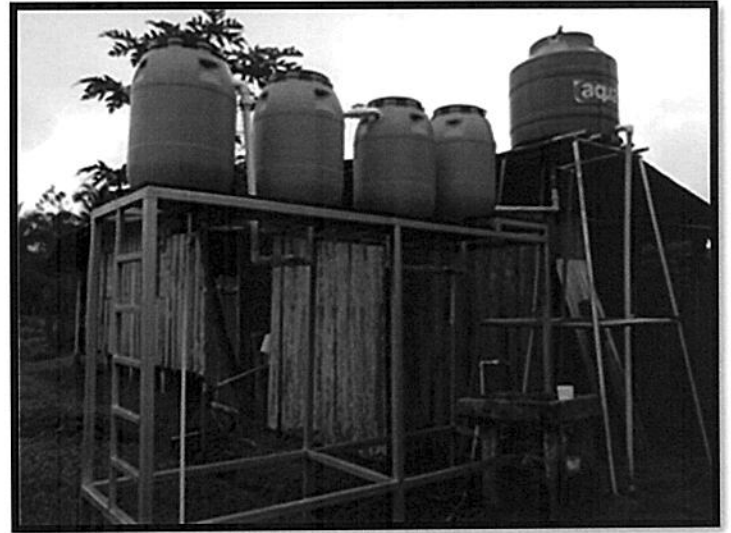
La secretaria, doña Nuria, es la encargada de tomar actas en las reuniones, en un cuaderno ella escribe los acuerdos, pero no se deja documentos en físico. Don Miguel tiene a cargo firmas de cheques, retiros de chequeras, solicitud de estados de cuenta y dar visto bueno de cotizaciones. Sthefany Hernández (consultora ambiental) lleva por su propia cuenta en la oficina, un control de todos los documentos (copias facturas que se generan) así como material que sirva como evidencia del proyecto.

ANEXOS

Anexo 1: Fotografías de visita a parcela de familia Vallejos Villafuerte, Monte Rey de Cariari.



Tanques (filtros) vistos desde la plataforma



Sistema de potabilización completo

Anexo 2: Fotografías de visita a Finca El Modelo, Monte Rey de Cariari. Familia Ureña Arias.



Tanques donde se depositan las aguas grises



Tanque en el que se deposita el agua tratada



Antiguo sistema utilizado para lavado del corral con el agua tratada



Biojardinera



Biojardinera



Tanque donde se deposita el agua tratada



Detalle de plantas de la biojardinera