



Invertir en la población rural

República Argentina

PRODERI – Préstamos FIDA 848-AR y E-4-AR

PROCANOR – Préstamo 2000000642 y Donación 20000001444

PRODECCA – Préstamo 20000001744 y Donación 20000001745

Informe de Supervisión

Informe principal y apéndices

Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo 2017
Fecha del documento: Julio de 2017
N.º del proyecto: PRODERI (848-AR y E-4-AR), PROCANOR (2000000642 y 20000001444) y PRODECCA (20000001744 y 20000001745)
N.º de informe: 4503-AR

División de América Latina y el Caribe
Departamento de Administración de Programas

Portada: Una hija de miembros del Grupo Vecinal "El Puestito" que ejecuta el proyecto integral "Desarrollo Sustentable en la Localidad de El Puestito" asiste a la reunión de la misión de supervisión con la Patrocinante Cooperativa Generar Ltda en El Puestito, Burruyacu, Provincia de Tucumán. El proyecto del PRODERI realiza una inversión multi-sectorial a favor de 45 hogares que comprende conservación de agua con consiguiente aumento productivo agro-pecuario y acceso al mercado. Con esta inversión, apunta a aumentar la resiliencia de los productores al cambio climático. La niña representa las generaciones futuras, que son las poblaciones las más afectadas por el cambio climático. Foto: M. Prayer Galletti

Índice

Acrónimos y siglas	ii
Mapa del área del PRODERI	iii
Memorando	1
Minuta Técnica de la Misión	7
Anexo 1: Resumen de acuerdos entre la UCAR y la Misión de Supervisión del FIDA	27
Anexo 2: Organizaciones Rurales y focalización	39
Anexo 3: Desarrollo Productivo	45
Anexo 4: Comercialización	49
Anexo 5: Inclusión de grupos vulnerables y pueblos originarios	56
Anexo 6: Manejo de recursos naturales	63
Anexo 7: Fortalecimiento de capacidades institucionales	66
Anexo 8: Planificación, seguimiento, evaluación y gestión del conocimiento	69
Anexo 9: Servicios financieros rurales	74
Anexo 10: Análisis económico y financiero	78
Anexo 11: Adquisiciones y Contrataciones	81
Anexo 12: Gestión financiera y aspectos fiduciarios	84
Adjunto 1: Sinopsis de la evaluación del riesgo	94
Adjunto 2: Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión	97
Adjunto 3: Informe de visitas a productores durante la supervisión	106
PRODECCA	
Apéndice 1: Resumen del estado de implementación y Ratings	123
PROCANOR	
Apéndice 2: Resumen del estado de implementación y Ratings	125
PRODERI	
Apéndice 3: Resumen del estado de implementación y Ratings	127
Apéndice 4: Apéndices de gestión financiera	130
Sección: 2.1: Tablas de desempeño financiero	130
Sección: 2.2: Seguimiento de las recomendaciones principales de los auditores externos	136
Sección: 2.3: Informe de Seguimiento de Revisiones Ex Post anteriores, PRODERI	148
Apéndice 5: Desempeño físico	180
Apéndice 6: Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Financiamiento	187
PRODEAR	
Apéndice 7: Seguimiento de las recomendaciones principales de los auditores externos	189

Acrónimos y siglas

AF	Agricultura Familiar
AGN	Auditoría General de la Nación
ARS	Peso argentino
AT	Asistencia técnica
FIDA	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola
FOCO	Fondo de Capitalización de Organizaciones
INTA	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria
ITP	Informe de Terminación del Programa
LB	Línea de Base
LBS	Línea de Base Simple
NEA	Nordeste de Argentina
NOA	Noroeste de Argentina
OP	Organización de Productores
PAC	Plan de Adquisiciones y Contrataciones
PN	Plan de Negocios
POA	Plan Operativo Anual
PROCANOR	Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino
PRODEAR	Programa de Desarrollo de Áreas Rurales
PRODECCA	Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas
PRODERI	Programa de Desarrollo Rural Incluyente
PRODERPA	Programa de Desarrollo Rural de la Patagonia
PSEyGC	Planificación, Seguimiento, Evaluación y Gestión del Conocimiento
RENAF	Registro Nacional de la Agricultura Familiar
RIMS	Sistema de Gestión por Resultados e Impacto
RMT	Revisión de Medio Término
SAF	Subsecretaría de Agricultura Familiar
SENASA	Servicio Nacional de Sanidad Animal y Calidad Agroalimentaria
SFR	Servicios Financieros Rurales
SIIG	Sistema Integral e Integrado de Gestión
SyE	Seguimiento y Evaluación
TdR	Términos de Referencia
TIRe	Tasa Interna de Retorno económica
UCAR	Unidad para el Cambio Rural
UEPEX	Unidad Ejecutora de Préstamos Externos
UNC	Unidad Nacional de Coordinación
UEP	Unidad Ejecutora Provincial
USD	Dólar americano

Mapa del área del PRODERI

República Argentina

Programa para el Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI)

Informe de supervisión



Fuente: FIDA - Las designaciones empleadas en esta publicación no implican un reconocimiento oficial ni la expresión de opinión alguna de parte del FIDA sobre el status legal de un territorio o lo concerniente a la delimitación de sus fronteras o límites.

Mapa elaborado por el FIDA | 23-02-2017

Memorando

Firmado el 16 de mayo de 2017

República Argentina
Programa de Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI)

PRÉSTAMOS 848-AR Y E-4-AR

Fechas de la Misión de Supervisión: 3 - 16 de mayo 2017

I. Introducción

1. La Misión del FIDA visitó la República Argentina entre los días 3 y 16 de mayo de 2017, con el objetivo de supervisar la implementación del Programa de Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI), y las preparaciones para el arranque del Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino (PROCANOR) y del Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas (PRODECCA). Este memorándum presenta un resumen de las conclusiones, recomendaciones y acuerdos principales logrados entre la Misión y la Unidad para el Cambio Rural (UCAR) del Ministerio de Agroindustria de la Nación, responsable por la ejecución del Programa. Considerando la proximidad de la fecha de terminación del PRODERI, la misión trabajó principalmente en el seguimiento de la implementación de proyectos integrales y analizó el progreso alcanzado en términos de las capacidades de las unidades ejecutoras, teniendo en cuenta la amplitud y heterogeneidad de la cobertura geográfica del Programa. La Misión agradece la colaboración de autoridades y técnicos de las instituciones nacionales y provinciales que mantuvieron contactos con la Misión, así como de las organizaciones y las familias de productores que fueron visitadas.

II. Estado de situación del PRODERI

2. El Programa entró en efectividad el 7 de diciembre de 2011 y su terminación está prevista para el 31 de diciembre de 2017. Hasta el 2 de mayo de 2017, el FIDA desembolsó el 68% del préstamo del FIDA y el 65% del préstamo del Fondo Fiduciario Español. Al 31 de marzo de 2017, la UCAR reporta una ejecución financiera del 39% (USD 41,4 millones) del presupuesto total actualizado del Programa. A esa fecha, todavía se verifica un déficit en el aporte local reflejado en un *pari passu* del 34%, respecto de la meta del 50% prevista en el Convenio de Financiación. Al respecto, el FIDA solicita que se continúen las gestiones que permitan al Programa asegurar los recursos necesarios hasta su finalización a fin de no afectar al cumplimiento de algunos objetivos del Programa.

3. La revisión de medio término (RTM) realizada en mayo de 2016 acordó metas clave a alcanzarse hasta el 30 de abril de 2017, para que el FIDA considere una posible solicitud de prórroga del PRODERI. Si bien los avances en el cumplimiento de las metas acordadas han sido parciales, la misión considera que las actividades programadas en el POA 2017, permitirían un ritmo de ejecución satisfactorio. Por lo cual, se recomendará a los órganos de decisión del FIDA se considere favorablemente una solicitud de extensión de 24 meses, de las fechas de terminación y cierre del Programa. Para iniciar el proceso, la UCAR enviará la propuesta de reasignación de fondos entre categorías del gasto, la justificación técnica y la reestimación del aporte del Gobierno según la variación de las tasas de cambio, a consideración de la Jefatura de Gabinete de Ministros y del Ministerio de Finanzas, que posteriormente enviará una solicitud formal al FIDA.

III. Principales Conclusiones y Acuerdos logrados

4. La misión y la UCAR consideran que se ha hecho un notable y exitoso esfuerzo para la incorporación, aprobación y financiamiento de los proyectos, pero aún se observan carencias que ponen en riesgo la sostenibilidad técnica y financiera de los mismos. En las secciones siguientes se incluyen acuerdos y recomendaciones de acciones concretas para mitigar estas dificultades.

Gestión del Programa

5. La misión considera que los cambios introducidos con la reciente reorganización de la UCAR son altamente positivos, y espera que contribuyan a la resolución de las dificultades operativas y fiduciarias que han afectado la ejecución del PRODERI hasta la fecha.

Proyectos en la Microrregión San Pedro – La Esperanza

6. La misión aprecia la reapertura de la Casa de Cooperativas, que sin embargo requiere ajustar la promoción de sus servicios a los socios y el horario dedicado por el personal de la provincia de Jujuy. La situación productiva y comercial de los cuatro polos existentes (avícola, hortícola, porcino y apícola) ha mejorado, pero continúa con dificultades considerables. Los beneficiarios son un grupo de población muy vulnerable pero de procedencia urbana con los que se establecieron relaciones de producción entre las Patrocinantes, de asalariado – patrón. Es necesario que el equipo técnico de la Provincia nucleado en la Casa de las Cooperativas, determine una estrategia de trabajo territorial que aborde a los emprendimientos de manera integral, incrementando la asistencia técnica especialmente en términos de desarrollo institucional, comercial y ambiental.

7. La incorporación de los socios y transferencia de bienes de las cooperativas a una cooperativa existente por polo aún no ha sido formalizada, por lo que se acuerda una extensión de plazo. Además, durante la misión pasada fue acordado llevar adelante una revisión de las rendiciones de los proyectos, mediante una auditoría especial. Los resultados actualmente se encuentran en proceso de revisión por parte del FIDA para su remisión a la UCAR en breve.

Focalización

8. La misión confirma que el PRODERI está atendiendo a la población objetivo del Programa. Se visitaron varios proyectos en zonas aisladas, dirigidos por pueblos originarios en algunos casos. Al respecto, se recomienda no comprometer el enfoque de la pobreza a pesar de posibles presiones de tiempo y desembolsos, que se hagan esfuerzos adicionales para llegar especialmente a la juventud rural, además de explorar la posibilidad de extender el apoyo a los asalariados rurales.

Organizaciones

9. La misión reconoce la necesidad de realizar esfuerzos adicionales en apoyo de las organizaciones beneficiarias, para que logren gestionar con éxito las propias actividades y fortalecer los débiles vínculos con el mercado y con otras instituciones públicas y privadas. A la luz de una posible extensión, se acuerda que en el marco del plan de fortalecimiento de las UEPs, se capacitará tanto al personal de éstas como a las organizaciones y a los técnicos aliados a través de sesiones prácticas con organizaciones rurales (OR) seleccionadas. Para acompañar esta capacitación, la misión está de acuerdo con la propuesta de la UCAR de armar un programa de Diplomatura en alianza con una red de universidades, para formar a técnicos y personal de UEPs en el fortalecimiento de organizaciones rurales.

10. La misión considera acertada la decisión de discontinuar el trabajo con apoyo de patrocinantes, que han dejado secuelas negativas que aún persisten y afectan a la producción en varios proyectos visitados.

11. En relación al “Índice de evaluación y tipologías de organizaciones del PRODERI” se acordó que la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales (UOyER) transmitirá el mismo en las 17 provincias como una herramienta para la asistencia técnica en el trabajo con las organizaciones.

Producción

12. De acuerdo a lo observado por el FIDA durante la misión, la asistencia técnica a las organizaciones se encuentra en una situación preocupante ante los cambios institucionales de la Subsecretaría de Agricultura Familiar (SSAF) y la discontinuidad de sus técnicos.

13. Se observa que muchos proyectos integrales presentan debilidades ante la ausencia de una mirada de largo plazo, tanto por parte de los integrantes de la organización de productores como de algunos técnicos. Existen proyectos que aplican modelos de producción que corresponden a grandes escalas, pero que son de dudosa eficiencia a nivel de pequeños productores. Con el fin de mejorar la situación descrita, la misión acordó que los técnicos del PRODERI sean capacitados en tecnologías adaptadas a los beneficiarios.

Procesos inclusivos y participativos

14. El equipo técnico de la Unidad de Ejecución Central (UEC) y la Unidad de Gestión Ambiental y Social (UGAS) reconocen que la etapa de diseño de los proyectos juega un rol fundamental para la incorporación de temas transversales como género y juventud y la consideración de los aspectos ambientales. En caso de nuevos diseños se ha acordado avanzar y profundizar en las orientaciones necesarias a los técnicos, y además fortalecer los diagnósticos integrales previos a la formulación de los proyectos. Para un buen funcionamiento, los proyectos deben ser formulados con alta participación de las organizaciones, no sólo como validadoras de las propuestas sino como co-constructoras de las mismas. Por otro lado, se ha acordado que es necesario asegurar que sean incorporadas todas las correcciones técnicas sugeridas en la revisión de los proyectos antes de su presentación en los Comité de Aprobación y Seguimiento Territorial (CAST).

Pueblos Originarios (PO)

15. Desde la última misión, no se han aprobado nuevos proyectos con PO. Si bien se han alcanzado las metas globales con el trabajo realizado con PO, se considera importante continuar priorizando proyectos con PO, ya que representan experiencias y de oportunidades de alcanzar este grupo objetivo específicamente excluido y pobre, especialmente con apoyo a iniciativas productivas.

16. La UGAS ha planificado el 4° Intercambio de técnicos con experiencias de trabajo con comunidades a realizarse en la provincia de Jujuy. Además, ha avanzado en la generación de la Guía metodológica para el trabajo con PO. La misma, incluye la consulta previa, libre e informada y un manual de Buenas Prácticas. Los equipos técnicos territoriales han mostrado una debilidad estructural para trabajar en este tipo de proyectos, se cuenta con perfiles técnicos productivistas con baja capacidad de manejo en procesos de trabajo de tipo social y comunitario.

Recursos naturales y cambio climático

17. Desde la última supervisión, si bien el Programa no ha aprobado nuevos proyectos con la herramienta Fondo de Adaptación al Cambio Climático (FACCLI), han iniciado su ejecución tres proyectos. La revisión de la cartera deja expuesta la existencia de algunos proyectos (avícolas y porcinos, principalmente) con significativos riesgos ambientales, que en el momento de su formulación no fueron tenidos en cuenta, y que por lo tanto podrían crear presión de uso sobre recursos naturales que no se contemplaron resolver. Es necesario establecer una lista de proyectos con problemas ambientales sin resolver, y solicitar a la UGAS su apoyo para reducir dichos riesgos.

Fondos Rotatorios (Fondo de Capital Operativo para Organizaciones de Beneficiarios - FOCO)

18. En general, los FOCOs de la UCAR presentan buenos indicadores de desempeño. Se reconocen los esfuerzos realizados por el Sector de Finanzas Rurales (SFR) en materia de fortalecimiento, los informes semestrales de desempeño y evolución, así como el trabajo de segmentación y subsiguiente definición de criterios para el cierre de asistencia.

19. La misión considera que para desarrollar el potencial de los FOCO's se requiere una mayor interacción con el fortalecimiento y la formación comercial de las organizaciones. Por lo cual se acordó desarrollar una estrategia de difusión de los documentos de análisis elaborados (informe sobre buenas prácticas; cierre de asistencia y de segmentación de los FOCO's) y un plan de trabajo diferencial para cada segmento de FOCO.

Comercialización

20. La capacidad de las UEPs en temas comerciales y de mercadeo y de las instituciones socias como SSAF e INTA todavía no es suficiente, y existen diferencias grandes entre las capacidades de los equipos técnicos. Se estima necesario seguir trabajando en la concientización sobre el tema de comercialización a nivel provincial y con los equipos técnicos locales, hasta lograr un mayor interés por parte de las provincias, y poder trabajar estos temas prioritarios en proyectos concretos a nivel de organizaciones rurales. De esta forma, los proyectos en general, podrán integrar una adecuada asistencia técnica en planificación productiva y comercial, o en aspectos relativos al mercado potencial al que irá orientada la producción.

Seguimiento y Evaluación

21. A la luz de la posible extensión del PRODERI, fue acordada una meta total final de 25.520 familias a ser alcanzadas por el Programa con proyectos integrales financiados, cifra que se utilizó para el análisis económico del diseño, que permitirá informar la recomendación sobre dicha extensión.

22. Respecto al Índice de fortalecimiento de las organizaciones, se ha llevado a cabo la validación del mismo mediante reuniones con el equipo técnico de la Unidad Ejecutora Central (UEC) del PRODERI, concluyendo que su pertinencia y correspondencia con los resultados generados mediante la aplicación del instrumento, indican que se encuentra correctamente diseñado. Para validar el caso de La Rioja, la Unidad de Control Interno y de Gestión planea realizar una visita a la UEP provincial en el mes de junio. Además, se acuerda que se trabajará con la coordinación ejecutiva de las provincias para la progresiva incorporación del índice en las UEPs. Se ha llevado a cabo una propuesta de herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez.

23. En cuanto al cierre de proyectos integrales en cartera de las UEPs, se ha decidido que éste comprenda resultados, aspectos administrativos y de asistencia técnica en un único Formulario, directiva que la misión considera apropiada y respecto a la cual recomienda se acompañe con un cronograma de ejecución. Asimismo, tratándose de un Formulario extenso y cuya información es de mucha relevancia para varios fines relacionados con los objetivos del Programa, se recomienda evaluar los resultados de los primeros formularios recibidos, en particular en la parte administrativa.

24. La propuesta de Sistema de Gestión del Conocimiento será revisada y enviada al FIDA con la inclusión de temas generales y otros más focalizados que contribuyan con lecciones aprendidas a los nuevos programas en implementación (PROCANOR y PRODECCA).

Fortalecimiento de las UEPs

25. Hasta la supervisión precedente, se había avanzado en la elaboración del Plan de Fortalecimiento y su seguimiento, aunque con un bajo nivel de apropiación por parte de las UEPs. En 2017, el FIDA ha recibido un documento de Plan que no corresponde a los criterios establecidos y acordados precedentemente. La Misión considera que el Plan debería dotar a las UEPs de espacios de reflexión estratégica, y herramientas que puedan integrar, consolidar y mejorar las posibilidades de sostenibilidad de las inversiones, incluyendo temas donde se ha detectado mayor debilidad en las organizaciones. Además, varias UEPs deberán estar capacitadas para manejar las nuevas operaciones del FIDA, por lo cual se acuerda enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento para un año de implementación, con cronogramas provinciales reformulados y acordados con las provincias, además de los correspondientes reportes de seguimiento de su implementación.

Adquisiciones

26. Se realizaron revisiones de los procesos de adquisiciones y contrataciones en las provincias de Chaco y Catamarca. Se destaca que dichos procesos fueron ejecutados en forma abreviada y sin haber logrado obtener una comparación de precios de mayor eficiencia, lo que sugiere que las OR podrían no conseguir las mejores ofertas.

Aspectos Fiduciarios

27. Los cambios de los responsables como consecuencia de la reestructuración orgánica de la UCAR, implicaron principalmente la revisión integral de los sistemas y circuitos administrativos de la UEC PRODERI y generación de nuevos informes.

28. Durante los primeros tres meses de 2017 se inició una revisión integral de la situación de las observaciones, procesos y documentación de cada UEP, para determinar cuales estaban en condiciones de recibir transferencias, labor que resultó en las siguientes: Buenos Aires, Chubut, Córdoba, Corrientes, La Rioja, Mendoza, Misiones, Neuquén y San Juan. La UCAR está trabajando con las restantes UEPs para que estas alcancen en breve dicha condición. Al respecto, la misión ha tomado acuerdos que consideren los reducidos plazos vigentes del Programa para desembolsos y optimicen procesos y faciliten el cumplimiento de los nuevos plazos, en caso de una extensión.

IV. Temas relevantes PRODECCA y PROCANOR

29. La misión mantuvo reuniones con la Coordinación de la UCAR para analizar aspectos relacionados con la puesta en marcha de ambas operaciones. La estructura dedicada a apoyar en forma directa la ejecución de ambos proyectos desde la UCAR incluirá un referente técnico para cada proyecto y en el caso de PROCANOR se contratará un punto focal para cada región. Se acordó que la UCAR enviara una comunicación indicando la estructura y los nombres de las personas designadas para los cargos principales no más tarde de la finalización del mes de mayo del presente.

V. Próxima misión de supervisión

30. La próxima misión de supervisión del programa país en Argentina se realizará tentativamente del 1ro al 14 noviembre de 2017.

Buenos Aires, 16 de mayo de 2017

Alejandro Gennari
Coordinador Ejecutivo
UCAR, Ministerio de Agroindustria

Claus Reiner
Gerente de Programas
FIDA

Claudia Silva
Directora Nacional de Programas y Proyectos
con Financiamiento Externo
Jefatura de Gabinete de Ministros

Héctor Dottore
Director de Proyectos con Organismos
Regionales de Crédito
Ministerio de Finanzas

Minuta Técnica de la Misión

Firmada el 16 de mayo de 2017

Programa de Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI) 848-AR y E-4-AR

Fechas de la Misión: 3 al 16 de mayo de 2017

I. Introducción

1. La presente Minuta Técnica desarrolla las conclusiones, recomendaciones y acuerdos alcanzados entre la Misión de Supervisión¹ del Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) al Programa en la República Argentina y la Unidad para el Cambio Rural (UCAR) del Ministerio de Agroindustria de la Nación, responsable por la ejecución de los Programas financiados por el FIDA.

2. El objetivo de la misión fue supervisar la implementación del Programa de Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI), y los preparativos para el arranque del Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino (PROCANOR) y del Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas (PRODECCA). Considerando la proximidad de la fecha de terminación del PRODERI, la misión trabajó principalmente en el seguimiento de la implementación de proyectos integrales y analizó el progreso alcanzado en términos de las capacidades de las unidades ejecutoras, teniendo en cuenta la amplitud y heterogeneidad de la cobertura geográfica del Programa. Los principales temas tratados incluyen : (i) el avance físico (cualitativo y cuantitativo), financiero y fiduciario del programa, (ii) el plan de actividades para el 2017, (iii) la situación prevista al cierre del programa, con el fin de obtener los insumos necesarios para formular la recomendación de la misión al FIDA con respecto a una posible extensión; (iv) la restructuración de la UCAR; (v) el grado de fortalecimiento alcanzado por las organizaciones beneficiarias y la sostenibilidad de sus servicios; (vi) la focalización del PRODERI en las familias especialmente vulnerables (indígenas, asalariados rurales y familias encabezadas por mujeres o jóvenes); y (vii) los instrumentos vinculados al seguimiento y evaluación del proyecto.

3. La Misión agradece la colaboración de autoridades y técnicos de la UCAR y de las instituciones nacionales y provinciales que contribuyeron a su trabajo, así como de las organizaciones y las familias que fueron visitadas.

II. Metodología de la supervisión

4. De acuerdo a la metodología de supervisión aplicada desde octubre de 2012 (con las revisiones acordadas en la última misión), la Misión inició sus tareas con la realización de un día inicial de reuniones con la UCAR y un taller de Apoyo a la Implementación y Supervisión del PRODERI, ambos en la Ciudad de Buenos Aires, en el que participaron los funcionarios y técnicos de las Unidades Ejecutoras de 10 Provincias (Buenos Aires, Chaco, Chubut, Entre Ríos, La Rioja, Mendoza, Misiones, Rio Negro, Salta, y Santiago del Estero) de las 17 provincias que participan en el PRODERI. El taller, centrado en los temas de tenencia de la tierra, fortalecimiento de UEPs y análisis económico de proyectos, contó con la presencia de funcionarios de Cancillería de la Nación, Ministerio de Finanzas, Jefatura de Gabinete de Ministros, la Subsecretaría de Agricultura Familiar, y las autoridades y técnicos de la UCAR. La Misión considera que el desarrollo del taller ha alcanzado sus objetivos en forma satisfactoria.

5. Complementando el taller, la UCAR coordinó la realización de encuentros bilaterales técnicos y fiduciarios entre funcionarios de la Misión y técnicos de las UEPs que participaron del taller. Posteriormente se realizó una visita de campo de tres días a las provincias de Buenos Aires, Catamarca, Jujuy y Tucumán, a cargo de tres equipos conformados por miembros de la Misión

¹ La Misión de Supervisión estuvo integrada por Claus Reiner, Gerente de programas para Argentina; Michael Carroll (jefe del equipo técnico y responsable de aspectos institucionales), Mattia Prayer (responsable de organizaciones y focalización), Enrique Hennings (responsable de comercialización) Antonio Vadell (responsable de desarrollo productivo), Emily Baldassari (responsable de inclusión, pueblos originarios y recursos naturales), Cintia Guzmán (responsable de fortalecimiento institucional y Seguimiento y Evaluación), Eloisa de Villalobos (responsable de servicios financieros rurales y análisis económico), Carolina Conde (responsable de aspectos fiduciarios), y Eduardo Hellemeyer (responsable de adquisiciones).

acompañados por funcionarios y técnicos de la UCAR y de las UEPs correspondientes. Los proyectos visitados fueron seleccionados previamente por el FIDA, de acuerdo a un conjunto de criterios que buscan la mayor representatividad de casos, utilizando un instrumento preparado por la UCAR que utiliza un visor de proyectos que permite visualizar la localización y características básicas de cada proyecto.

6. Durante las visitas a los proyectos y sus beneficiarios, participaron los integrantes de las UEPs y los técnicos locales privados y de la Subsecretaría de Agricultura Familiar (SSAF) y del Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA) que prestan asistencia técnica y acompañamiento a los proyectos. Las visitas brindaron la oportunidad de dialogar con beneficiarios y técnicos para conocer detalles y percepciones sobre el estado de ejecución de los proyectos, con énfasis en su sostenibilidad técnica, comercial y financiera. En un proceso que la Misión y la UCAR evaluaron como muy útil y constructivo, se analizaron los resultados de las visitas. La Misión resalta el esfuerzo de la UCAR en la preparación previa de la documentación y en la organización de las visitas de campo.

III. Situación financiera del PRODERI

7. **Avance financiero:** Hasta el 2 de mayo de 2017, el FIDA desembolsó el 68% del préstamo del FIDA y el 65% del préstamo del Fondo Fiduciario Español). La UCAR reporta que al 31 de marzo de 2017, la ejecución financiera del Programa era de USD 43,1 millones, lo que representa el 39% del total del presupuesto actualizado del Programa. De este total, USD 27,2 millones corresponden a fondos de préstamos y USD 14,2 millones a recursos de contrapartida local. Los recursos de contrapartida de los beneficiarios registrados alcanzaron a USD 1,7 millones.

8. **Contraparte Local y Pari Passu.** Considerando los presupuestos vigentes de PRODERI al 31 de marzo de 2017, todavía se verifica un déficit en el aporte local reflejado en un pari passu del 34%, respecto de la meta del 50% prevista en el Convenio de Financiación. Por otra parte, la UCAR ha reestimado las previsiones de los aportes de los beneficiarios en base a los mínimos exigidos en el Reglamento Operativo del PRODERI (ROP). Adicionalmente, tal como se acordó en la misión anterior, se han registrado con cargo a la contrapartida local los aportes realizados por la SSAF y por el Gobierno Nacional por los honorarios de consultores contratados por Ley Marco para el PRODERI y Áreas Transversales de la UCAR que apoyan al Programa. Ambas registraciones fueron realizadas previa no objeción del FIDA y en adelante, serán puestas en consideración del FIDA semestralmente, antes de registrar las próximas asignaciones. A la fecha de la presente misión están pendientes de presentar al FIDA los aportes de la SSAF correspondientes al período octubre de 2015 - diciembre 2016 y de Contratos Ley Marco UCAR por el segundo semestre de 2016.

9. Por último, el FIDA ha tomado nota que para el presente año el POA está ajustado al presupuesto otorgado a través de la Ley de Presupuesto.

10. Si en los próximos ejercicios no se produce un incremento en el aporte local, podría resultar insuficiente para cumplir con los compromisos del Convenio de Financiación y reembolsar a las cuentas operativas del PRODERI los fondos declarados no financiables por el FIDA, lo que podría afectar al cumplimiento de algunos objetivos del Programa. Por este motivo, el FIDA solicita que se continúen las gestiones que permitan al Programa asegurar los recursos necesarios hasta su finalización.

IV. Temas relevantes del PRODERI

A. Gestión del Programa

11. **Extensión y Reasignación.** El PRODERI entró en efectividad el 7 de diciembre de 2011, con fecha de terminación para el 31 de diciembre de 2017. Considerando que el nivel de ejecución hasta la revisión de medio término (mayo de 2016) hacía poco probable la ejecución total del Programa hasta su actual fecha de terminación, fueron acordadas seis metas para que el FIDA pudiera considerar una eventual solicitud de prórroga.

12. En base a la información proporcionada por la UCAR, la misión considera que si bien los avances en el cumplimiento de las metas acordadas ha sido parcial, las actividades programadas e incluidas en el POA 2017, permitiría un ritmo de ejecución satisfactorio. Asimismo, además de la

consecuente sub-ejecución física y financiera, la terminación del programa en la fecha prevista generaría considerables impactos negativos tanto en la consolidación y sostenibilidad de muchos de los proyectos nuevos y en ejecución, como del fortalecimiento de las organizaciones beneficiarias. En base a estas apreciaciones, la misión informó a la UCAR que recomendara al FIDA la consideración favorable a una solicitud de extensión de 24 meses de las fechas de terminación y cierre del programa.

13. Complementando lo antedicho, con el fin de asegurar la efectiva y eficiente utilización de los recursos antes de la nueva fecha de terminación, así como el cumplimiento de los objetivos y metas del programa, la misión considera importante que la UCAR incorpore las siguientes acciones al ciclo de formulación y gestión de proyectos:

- a) Efectuar una revisión previa de todos los proyectos nuevos y aprobados sin ejecución, para asegurar que los objetivos y metas del programa sean factibles de alcanzar antes de la terminación del PRODERI; en aquellos casos que los plazos sean insuficientes, analizar el nivel de complejidad e incorporar las modificaciones necesarias al diseño para viabilizar el cronograma del proyecto;
- b) Como parte de la revisión previa de los proyectos a aprobarse, priorizar aquellos proyectos que no presenten dificultades que no se pueden resolver en el periodo de tiempo de ejecución del PRODERI, prestando especial atención al tema de la tenencia de la tierra y a los aspectos organizativos;
- c) La gestión fiduciaria de todos los nuevos proyectos será implementada siguiendo los procedimientos resultantes de la reestructuración de la UCAR, complementados con mayor capacitación de las UEPs y de los beneficiarios en los requerimientos fiduciarios; y
- d) Acelerar el cumplimiento por parte de las provincias los procesos de rendiciones pendientes para poder en consecuencia acelerar el proceso de liberación de recursos.

14. Para iniciar el proceso de consideración de la extensión del programa por parte del FIDA, se acordó que la UCAR solicitará al Ministerio de Finanzas la gestión ante el FIDA de una enmienda, que también incluirá la justificación técnica sustentando la solicitud, la propuesta de reasignación de fondos entre categorías (saldos disponibles de las Categorías 2 y No Asignado a la Categoría 1), y una re-estimación del aporte del Gobierno en base a la variación de las tasas de cambio.

15. **Reorganización de la UCAR.** Complementando la comunicación enviada al FIDA el 22 de marzo de 2017, la misión conoció los detalles de la reestructuración institucional de la UCAR. Si bien los cambios son recientes y en algunos casos se encuentran aún en fase preliminar de implementación, la misión considera que los cambios introducidos son altamente positivos, y espera que contribuyan a la resolución de las dificultades operativas y fiduciarias que han afectado la ejecución del PRODERI hasta la fecha.

16. **Consolidación y sostenibilidad de los proyectos en ejecución.** Las visitas de campo, las reuniones técnicas con UCAR y las UEPs, y el análisis de la información disponible sugieren que, a pesar de un notable y exitoso esfuerzo para la incorporación, aprobación y financiamiento de los proyectos, aun se observan carencias que ponen en riesgo la sostenibilidad técnica y financiera de los mismos. La mayoría de los proyectos visitados presentan deficiencias respecto de su integralidad y priorizan la inversión en infraestructura productiva, sin la adecuada consideración al fortalecimiento organizacional, la asistencia técnica en aspectos productivos y de comercialización y las consideraciones ambientales. En las secciones siguientes se incluyen acuerdos para estas áreas, sugiriendo las acciones concretas para mitigar estas dificultades.

B. Proyectos en la Microrregión San Pedro – La Esperanza

17. La misión aprecia el compromiso del Gobierno de la Provincia de Jujuy de acompañar los proyectos Micro Región de San Pedro y La Esperanza, especialmente por la reapertura de la Casa de Cooperativas desde donde los técnicos trabajan. Sin embargo, los socios de las cooperativas todavía desconocen los servicios de la Casa, y el horario dedicado del personal de la Provincia todavía no llega a los dos días por semana acordados.

18. La situación productiva y comercial de los cuatro polos existentes (avícola, hortícola, porcino y apícola) ha mejorado, pero sigue en crisis. Se destacan grandes problemas de funcionamiento de las actividades productivas, y especialmente en el fortalecimiento de las organizaciones, la comercialización y -en los polos avícola y porcino- la protección ambiental. Como ejemplo, los

Reglamentos de los Fondos Especiales avícolas, hortícola y porcina existen, pero los recursos para la compra de insumos han sido consumidos por el mal manejo de los negocios. La misión reconoce el valor de la asistencia técnica actual, pero reitera la necesidad urgente de aumentarla en los temas de desarrollo institucional, comercial y ambiental, con el objetivo principal de alcanzar el manejo autónomo del negocio por cada cooperativa. En el polo avícola, será importante apoyar la contratación de un gestor por las cooperativas, con subsidio inicial por la provincia, y fortalecimiento organizacional para la supervisión del gestor. La Provincia está comprometida al reemplazo de las pollas y del alimento balanceado pre-postura. La acumulación del guano representa un alto riesgo ambiental, igual que al polo porcino, que sigue sin terminar las obras y sufre serios problemas de productividad. El polo hortícola sufrió el robo del tractor con acoplados y el bajo uso de la tierra disponible. El diseño del proyecto adicional para absorber fondos restantes ha merecido observaciones por parte del FIDA, que deberán ser subsanadas en el plazo establecido en el punto 21 d). En el polo apícola falta la institucionalidad al no haberse logrado la efectiva integración en la cooperativa patrocinante COOPAJ, y falta acceso a una sala de extracción. El proyecto nuevo para recibir las maquinarias del polo forestal no ha sido recibido por el FIDA.

19. Una situación atípica se presenta en las experiencias relacionadas con los polos productivos mencionados en párrafos anteriores, en la medida que los beneficiarios son un grupo de población muy vulnerable pero de procedencia urbana. Por otro lado el proceso de selección de los mismos atendió a las particularidades institucionales de la provincia en ese momento. Aun así, una vez incluidos en los emprendimientos, no se ha podido constatar ningún proceso de trabajo relacionado al fortalecimiento organizacional de estos grupos sino que se establecieron relaciones de producción entre las Patrocinantes, de asalariado – patrón. Es necesario que el equipo técnico de la provincia nucleado en la Casa de las Cooperativas, determine una estrategia de trabajo territorial que aborde a los emprendimientos de manera integral. Para ello la Coordinación del equipo juega un rol protagónico ya que será necesariamente el vínculo entre el equipo técnico y los grupos que muchas veces deviene de una relación muy desgastada entre ambos

20. La transferencia de los socios y bienes de las cooperativas a una cooperativa existente por polo (porcino, apícola y hortícola) no ha sido formalizado. Para permitir la finalización del proceso, el plazo acordado de 6 meses se extiende hasta el 30 de octubre de 2017.

21. Con respecto a los diferentes polos, se acordó lo siguiente:

- a) Que el Gobierno de la Provincia aumente la intensidad de asistencia técnica para las cooperativas, especialmente en el fortalecimiento de las organizaciones, la comercialización y en la protección ambiental;
- b) Que las cooperativas finales sean constituidas, con transferencias de bienes y socios completados y comodatos de tierra emitidos (fecha: 30 octubre de 2017);
- c) Que la UCAR informará al FIDA el cumplimiento, por parte de la Provincia, de la reposición completa de las ponedoras y del alimento pre-postura de cuatro de las siete cooperativas del polo avícola y en igual plazo la presentación de un plan para los tres restantes, en función de disponibilidad en las cabañas de cría de aves y del mercado (fecha: 30 octubre de 2017);
- d) Que se extiende hasta el 31 julio de 2017 la fecha límite para que la UCAR solicite la no objeción del FIDA al nuevo proyecto hortícola presentado por la Provincia antes de su aprobación por el CAST, que incluirá el compromiso de los aproximadamente 25 socios restantes de las cooperativas a integrar unos 25 socios nuevos a la cooperativa "El Ramal";
- e) Que la Provincia finalice la construcción de baños de tres polos (31 agosto de 2017) y una sala para el acondicionamiento de huevos para las 7 cooperativas avícolas, y que establezca con las cooperativas un reglamento de uso común de dichas instalaciones (31 de octubre de 2017);
- f) Que la UCAR solicite la no objeción del FIDA a un nuevo proyecto porcino que presentará la Provincia antes de su aprobación por el CAST, que apuntará a la recuperación de la fertilidad de las madres a través de la reconstitución de un Fondo Especial financiado por la venta de algunas madres no productivas por la cooperativa y una nueva transferencia a la cooperativa del monto restante de aproximadamente ARS 450.000, con el compromiso de la cooperativa de ceder la planta de balanceado a una nueva cooperativa (30 junio de 2017);
- g) Que la UCAR solicite la no objeción del FIDA a un nuevo proyecto que presentará la Provincia de planta de balanceado con la instalación existente de la planta y un Fondo Especial financiado por la Provincia (31 agosto de 2017); y

- h) Que se extiende hasta el 31 julio de 2017 la fecha límite para que la UCAR solicite la no objeción del FIDA al nuevo proyecto que reemplazará el proyecto forestal que presentará la Provincia antes de su aprobación por el CAST.

22. En línea con el acuerdo de la última misión de revisar las rendiciones de cuenta de los proyectos de los polos productivos mencionados anteriormente, la UCAR puso a disposición del FIDA los documentos de sustento para efectuar la revisión. Una consultora del FIDA los revisó durante marzo y abril de 2017, y el personal de la UCAR ha completado la documentación en respuesta a las consultas de la consultora, subsanando algunas observaciones en el proceso. Sin embargo, no todas las observaciones han sido posible levantar. El informe de la auditoría especial está actualmente en proceso de revisión en el FIDA y será enviado a la UCAR brevemente.

C. Proyecto Matadero/Frigorífico caprino Taco Ralo – Provincia de Tucumán

23. Como parte del viaje a la Provincia de Tucumán, la misión efectuó una visita al proyecto de referencia. Conjuntamente con funcionarios de la UCAR, de la UEP y del SENASA, la misión tuvo la oportunidad de conversar con integrantes de la comunidad, representantes de la comuna de Taco Ralo, y técnicos de ACDI, la ONG patrocinante del proyecto. La visita incluyó una faena piloto de animales, con el propósito de verificar el funcionamiento de las instalaciones.

24. Del recorrido a las instalaciones, las conversaciones mantenidas, y la documentación aportada por la UEP, la misión concluyó que los problemas originados por los inadecuados criterios técnicos e institucionales utilizados para su formulación (anterior al PRODERI) aún persisten, e impactan negativamente en los roles y funciones esperables para alcanzar los objetivos del Programa. No obstante, la misión observó una serie de factores positivos, incluyendo el reciente aporte financiero incremental de la provincia para completar las inversiones, la capacidad y enfoque de los técnicos de ACDI, y el evidente interés de las organizaciones de productores y la comuna de participar activamente en la operación y gestión de matadero y frigorífico.

25. Estos factores permiten suponer que, de producirse una apropiada alianza entre las partes, el proyecto podría comenzar a funcionar en forma satisfactoria bajo la propiedad y activa participación de las tres organizaciones de productores involucradas, y así cumplir con los objetivos del proyecto y del PRODERI.

26. En consecuencia, la misión y la UCAR acordaron que la declaración de inelegibilidad queda temporariamente en suspenso por 12 meses (hasta el 1 de mayo de 2018, y sujeto a la extensión del cierre del PRODERI). Cumplido ese periodo, se verificará si se han cumplido los tres requisitos principales para poder revertir la decisión tomada por el FIDA: resolución de los temas fiduciarios pendientes, incluyendo el proceso de transferencia de la tierra a las organizaciones; alcanzar niveles aceptables de operación de las instalaciones; y activa participación de las organizaciones en la gestión, administración y toma de decisiones. Para ello, la misión considera esencial la elaboración, en un plazo de 60 días, de un plan de acción conjunto elaborado por la Provincia y consensuado con las organizaciones y con ACDI, que incluya los pasos a seguir para cumplir con los requisitos acordados. Considerando la fragilidad institucional y comercial de las organizaciones, sería deseable que ACDI mantenga su vinculación con el proyecto, pero asumiendo el rol de gestor al servicio de la organización. Las organizaciones deben ser fortalecidas por la Provincia en la supervisión del trabajo del gestor.

27. Debido a que la posible extensión será por un máximo de 24 meses, el plazo de 12 meses no deberá experimentar retrasos, ya que en caso que la no sea posible revertir la declaración de inelegibilidad, se requerirá de los últimos 12 meses de implementación para identificar y ejecutar un proyecto alternativo.

D. Focalización

28. La misión confirmó la focalización de pobreza generalmente correcta del PRODERI. La mayoría de los proyectos visitados se centran en los pequeños productores. Para todos los proyectos, se registran los números de mujeres y jóvenes beneficiados. Varios de los proyectos visitados se encontraban en zonas aisladas, algunas de ellas dirigidas por pueblos originarios. Se recomienda no comprometer el enfoque de la pobreza a pesar de posibles presiones de tiempo y desembolsos. Por el contrario, se recomienda que PRODERI haga esfuerzos adicionales, especialmente para llegar a la juventud rural. Como una prioridad emergente planteada por la UCAR y en línea con la información proporcionada en el último informe de supervisión, también se

recomienda explorar la posibilidad de extender el apoyo a los asalariados rurales, en particular los que ya han formado organizaciones elegibles para implementar rápidamente proyectos integrales.

E. Organizaciones

29. Durante las visitas de campo, la misión reconoció la necesidad de realizar esfuerzos adicionales en apoyo de las organizaciones beneficiarias. De hecho, varias de las organizaciones se encuentran en distintos momentos del proceso de aprendizaje, y por lo tanto todavía no están en condiciones de gestionar con éxito las propias actividades apoyadas por los proyectos financiados. En particular, aún se deben desarrollar sistemas y capacidades para la administración de maquinarias e instalaciones, para tomar y documentar decisiones, para organizar trabajos en conjunto, para administrar los fondos con transparencia, y para comunicar con los socios los resultados de los emprendimientos. Adicionalmente, los vínculos con el mercado son débiles, así como los vínculos con otras instituciones públicas y privadas. En muchos casos, la atención prestada por las UEPs se centra en aspectos fiduciarios y la asistencia técnica está sesgada hacia los aspectos productivos. Por lo tanto, se acuerda que la UCAR aplicará un plan de fortalecimiento de las organizaciones, en conjunto con las UEP y los técnicos de terreno. Además, cabe destacar que este trabajo integra actividades propuestas desde el Programa desde el inicio de cada proyecto, conjuntamente entre las partes técnicas y fiduciarias. Esto tiene por objetivo fortalecer las capacidades administrativas y de gestión de las organizaciones. Para acompañar esta capacitación, la misión está de acuerdo con la propuesta de la UCAR de armar un programa de Diplomatura en alianza con una red de universidades, para formar a técnicos y personal de UEPs en el fortalecimiento de organizaciones rurales.

30. La misión también revisó los avances en el establecimiento del Índice de Fortalecimiento de Organizaciones. El Índice se basa en la información recogida por las UEPs, y procesada por la UCAR. Hasta ahora sólo 148 de las 259 organizaciones rurales han sido evaluadas con el Índice. Si bien es evidente que se trata de un trabajo en progreso, se acordó que la UCAR transmita el Índice a las 17 provincias como una herramienta de clasificación de las organizaciones, acompañando la introducción con capacitación del personal de las UEPs. En la opinión del FIDA, también se entiende que eventualmente este instrumento debería ponerse a disposición de las Organizaciones Rurales capacitando a los beneficiarios del proyecto para autoevaluar los avances alcanzados.

31. En las visitas al territorio, la Misión ha confirmado lo acertado de la decisión de no continuar la implementación por medio de instituciones patrocinantes. Esta decisión se confirma por varias organizaciones con patrocinantes que cuentan con un bajo nivel de autodeterminación y arrastran problemas sin soluciones claras como la dependencia de la asistencia técnica, la precariedad de la propiedad de bienes adquiridos por el proyecto o la debida apropiación de la tecnología por los beneficiarios.

F. Producción

32. De acuerdo a lo observado por el FIDA durante la misión, la asistencia técnica a las organizaciones se encuentra en una situación preocupante ante los cambios institucionales de la SSAF y la discontinuidad de sus técnicos. Son varios los proyectos que han perdido sus referentes técnicos, los cuales mantenían una fuerte presencia en el territorio y un alto compromiso en el apoyo a las organizaciones. Esta situación debilita aún más la conformación de equipos multidisciplinarios entre técnicos de las ciencias agrarias y de las ciencias sociales, que permitan un enfoque amplio e integrador del desarrollo rural. En general, el valioso aporte de técnicos provenientes del INTA, de Universidades y de la propia UEP es insuficiente para cubrir la necesidad de asistencia técnica a los beneficiarios del PRODERI. En consecuencia, las UEPs deberían incrementar la contratación de técnicos que aseguren la asistencia técnica acorde a las necesidades de la cartera provincial.

33. Muchos proyectos integrales presentan debilidades ante la ausencia de una mirada de largo plazo tanto por parte de los integrantes de la organización de productores como de algunos técnicos. Existen casos de desequilibrio entre la inversión en medios de producción y la capacidad de producción. La incorporación de un análisis estratégico que permita discutir e integrar metas a corto, mediano y largo plazo de la comunidad, facilita el rol a cumplir por el PRODERI a la vez que la organización se vincula con otras instituciones para alcanzar otros objetivos. Esta metodología favorece preparar entre todos una estrategia de salida de los proyectos sin que afecten la continuidad de los planes de desarrollo rural.

34. Existen proyectos que aplican modelos de producción que corresponden a grandes escalas, pero que son de dudosa eficiencia a nivel de pequeños productores. La introducción de tecnologías inapropiadas genera un efecto negativo en las organizaciones, las cuales no pueden mantener los altos costos de esos sistemas, que se ven aumentados por el pequeño tamaño de las explotaciones. En estos casos, sería mejor impulsar modelos alternativos de producción que implican bajos costos de instalación y de mantenimiento, sin reducir significativamente los parámetros productivos. Estos modelos adaptados a los pequeños productores tienden a ser sustentables y permiten ciertos cambios ante necesidades coyunturales. Se acordó con la UCAR que los técnicos del PRODERI serán capacitados en tecnologías adaptadas a los beneficiarios, y los promoverán activamente en los proyectos a formular.

G. Procesos inclusivos y participativos

35. El equipo de la UEC y la UGAS reconocen que la etapa de diseño de los proyectos juega un rol fundamental para la incorporación de temas transversales como género y juventud y la consideración de los aspectos ambientales. Proyectos que se diseñan en omisión de estas temáticas, o que las incluyen de forma posterior, son difíciles de corregir. En caso de nuevos diseños, se ha acordado avanzar y profundizar en las orientaciones necesarias de los equipos técnicos.

36. Se ha identificado la necesidad de fortalecer los diagnósticos integrales previos a la formulación de los proyectos y para ello, trabajar en el levantamiento de las restricciones dadas por las debilidades técnicas existentes en territorio. En general, las UEPs presentan técnicos relacionados a las áreas productivas, con poca experiencia de campo que terminan priorizando el desarrollo productivo en los proyectos, con el único objetivo del aumento de los ingresos. Es necesario avanzar en determinar especialidades dentro de los equipos técnicos de territorio como forma de que por ejemplo, la inclusión de mujeres y jóvenes no termine siendo un valor numérico únicamente sino que se relacione con actividades específicas que permitan cuantificar el aporte de la participación de los mismos en la generación de renta según la cadena de valor.

37. Para alcanzar un buen funcionamiento, los proyectos deben ser formulados con alta participación de las organizaciones, no solo como validadoras de las propuestas sino como co-constructoras de las mismas. Es necesario introducir una visión amplia del proyecto en la vida de la organización que permita focalizar las acciones en un momento determinado, cuando el proyecto se ejecuta pero que permita también visibilizar desde el inicio como se continúa luego de la finalización del mismo.

38. Por otro lado, se ha acordado que es necesario asegurar que sean incorporadas todas las correcciones técnicas sugeridas en la revisión a los proyectos antes de su presentación al CAST. Para ello se destaca la necesidad de trabajar de forma individual para cada proyecto revisado a nivel de las UEPs y de la UEC, y asegurar el acompañamiento en territorio de los ajustes para lograr las correcciones técnicas. Se ha identificado necesario volver a profundizar el trabajo coordinado desde diferentes áreas de la UCAR en campo, con las UEPs y los técnicos que se incorporan en cada uno de los proyectos, aun las restricciones que presenta el Formulario de diseño, para el planteo de algunas de estas problemáticas.

39. En el marco actual de trabajo, existen en las provincias espacios y procesos de trabajo, como las Mesas de Desarrollo Rural, que permiten a las organizaciones trabajar en un nivel de intercambio con otros actores institucionales, el PRODERI continuará apoyando este proceso a demanda de las UEPs.

40. Al respecto, la UCAR y la misión acordaron:

- a) Volver a retomar el acompañamiento técnico en el proceso de formulación de proyectos en articulación con otras áreas transversales (focalización, género, medio ambiente y pueblos originarios) a partir de la identificación de problemas puntuales en cada una de las provincias. Plazo: continuo. Responsable: UEC PRODERI y UEPs en coordinación con la UGAS.
- b) Determinar los mecanismos que permitan a la UGAS, asegurar las correcciones puntuales de los proyectos en temas transversales antes de la aprobación en el CAST. Plazo: continuo. Responsable: UEC PRODERI en coordinación con la UGAS.

H. Pueblos Originarios (PO)

41. Desde la última misión, no se han aprobado nuevos proyectos con PO. Si bien se han alcanzado las metas globales con el trabajo realizado con PO, se considera importante continuar priorizando proyectos con PO, ya que representan experiencias y de oportunidades de alcanzar este grupo objetivo específicamente excluido y pobre, especialmente con apoyo a iniciativas productivas.
42. La UGAS ha planificado el 4° Intercambio de técnicos con experiencias de trabajo con comunidades a realizarse en la provincia de Jujuy. Este proceso de trabajo inicia con intercambios en Chaco, Neuquén y Buenos Aires e intenta discutir y analizar alguna modalidad de intervención “in situ”. En general, se reconoce que los técnicos que trabajan con comunidades son aquellos que están también afincados cerca de las mismas, por lo que presentan un grado de conocimiento y de apropiación de los procesos de trabajo que resulta muy valioso poder compartir.
43. La UGAS además, ha avanzado en la generación de la Guía metodológica para el trabajo con PO. La misma que incluye las Consultas previas, libres e informadas, y un manual de Buenas Prácticas, pretende ser un instrumento de uso en el diseño de los proyectos con PO, donde se han identificado las mayores debilidades técnicas para trabajar con los mismos. A esto se le suma, los diferentes escenarios en cada una de las provincias que permite o no la articulación interinstitucional necesaria para la resolución de algunas problemáticas. En general, el nivel de conflicto por el recurso tierra es determinante para la llegada a las comunidades y la posibilidad concreta de dejar activos fijos sobre la misma. Los equipos técnicos territoriales han mostrado una debilidad estructural para trabajar en este tipo de proyectos, en la medida que se cuenta con perfiles técnicos productivistas con baja capacidad de manejo en procesos de trabajo de tipo social y comunitario.
44. Tanto la UGAS como el equipo técnico del programa consideran que al igual que con otras temáticas transversales, el trabajo de apoyo a la formulación de los proyectos en el territorio, en el marco de una posible prórroga del PRODERI, debe ser mantenido y profundizado.
45. Al respecto, se acuerda:
- a) Finalizar los tres primeros capítulos de la Guía metodológica para el trabajo con PO. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsable: UGAS
 - b) Apoyar la identificación de proyectos nuevos con PO, especialmente en temas productivos. Plazo: 30 de septiembre de 2017, si se aprueba la extensión del programa. Responsable: UEC PRODERI en coordinación con la UGAS

I. Recursos naturales y cambio climático

46. Desde la última supervisión, si bien el Programa no ha aprobado nuevos proyectos de la herramienta FACCLI para el manejo de recursos naturales y la adaptación al cambio climático, han iniciado ejecución tres proyectos. Frente a la posibilidad de formulación de nuevos proyectos es importante que se incorpore el FACCLI en integración de otras herramientas, que permita contar con proyectos que aseguren el buen manejo de los recursos naturales así como mitigar los riesgos ambientales que se presenten.
47. La revisión de la cartera deja expuesto la existencia de algunos proyectos (avícolas y porcinos, principalmente) con significativos riesgos ambientales, que en el momento de su formulación no fueron tenidos en cuenta, y que por lo tanto podrían crear presión de uso sobre recursos naturales que no se contemplaron resolver. Es necesario establecer una lista de proyectos con problemas ambientales sin resolver, y solicitar a la UGAS su apoyo para reducir dichos riesgos.
48. Para esto se acuerda continuar el trabajo en territorio de la UGAS en coordinación con otras áreas de la UCAR y las UEPs, ya que es necesario asegurar que las correcciones técnicas ambientales sugeridas a los proyectos antes de su presentación en CAST, sean incorporadas. Así mismo, se ha podido constatar que el equipo técnico del programa identifica con mayor precisión la disponibilidad de la herramienta y las posibilidades de su integración para abordar algunas externalidades ambientales que la mayoría de los proyectos presenta.
49. De acuerdo a lo establecido anteriormente con respecto a la sistematización de experiencias que permitan la generación de conocimientos, la UGAS ha acordado con Seguimiento y Evaluación de la UCAR comenzar a sistematizar una experiencia de adaptación al cambio climático, para lo cual se está revisando la cartera y realizando consultas a las UEPs.
50. Se acuerda:

- a) Continuar con el acompañamiento de la UGAS en algunos proyectos en ejecución donde se presenten problemáticas ambientales sin resolver. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsable: UEC PRODERI.
- b) Visitar los proyectos preseleccionados y seleccionar una experiencia de trabajo a sistematizar.. Plazo: 30 de octubre de 2017. Responsable: UGAS, en coordinación con UEPs y UEC PRODERI.

J. Fondos Rotatorios (FOCOs)

51. La misión considera satisfactorio el avance del trabajo de la UCAR en relación a los acuerdos pactados durante la última misión con respecto al seguimiento de los fondos rotatorios del PRODERI. En general, los FOCO presentan buenos indicadores de desempeño: del total de 14 FOCO en ejecución, 5 tienen mora 0, y el 75% de los fondos ya han rotado al menos una vez.

52. La misión recibió el documento ejecutivo sobre recomendaciones y buenas prácticas en FOCO, y ha realizado algunas sugerencias para su finalización y difusión. Además, se reconocen los esfuerzos realizados por el Sector de Finanzas Rurales (SFR) en materia de fortalecimiento. Desde 2015 y a través del trabajo de los Técnicos Regionales y de fortalecimiento de las UEPs, se ha podido contar con una sólida base de datos respecto al desenvolvimiento de los FOCO en cada región. Esto ha permitido realizar una evaluación permanente del desempeño de los FOCO, detectando oportunidades y problemáticas de manera inmediata y dando al SFR la posibilidad de intervenir de manera más efectiva. Son destacables las herramientas de fortalecimiento desarrolladas, los informes cuatrimestrales de desempeño y evolución, así como el trabajo de segmentación y subsiguiente definición de criterios para el cierre de asistencia.

53. La misión también recibió el informe de cierre de asistencia donde, como consecuencia de la aplicación de los criterios definidos en este informe, 25 FOCO por un valor de ARS 4,7 millones han sido declarados No vigentes. La misión reconoce que, si bien este trabajo permite continuar con la línea de segmentación de FOCO, sería importante un esfuerzo de asistencia directa con cada organización antes de finalizar el seguimiento.

54. Sin embargo, el plan de trabajo del SFR elaborado de acuerdo a cada uno de los segmentos definidos, carece de los detalles de la puesta en marcha de esta estrategia diferenciada y solamente describe el rol del SFR en materia de apoyo a la gestión en sus diferentes segmentos. El plan de trabajo se beneficiaría mucho con una visión transversal que incluya colaboraciones concretas con las áreas de productividad y de fortalecimiento de organizaciones de la UCAR y de los actores disponibles a nivel de las UEPs como fuera recomendado previamente.

55. Para desarrollar el potencial de los FOCO, se reitera que es necesaria una mayor interacción con el fortalecimiento y la formación comercial de las organizaciones. Para eso, se recomienda continuar con el funcionamiento transversal del sector de finanzas rurales dentro de la UCAR, tanto para aumentar la interacción con otras unidades (competitividad, UGAS y fortalecimiento de organizaciones) en el desarrollo de estrategias conjuntas y coordinadas de fortalecimiento, como para compartir información fundamental para la correcta focalización y segmentación de las intervenciones.

56. Además, la misión de mayo 2016 acordó la institucionalización de un mecanismo simple que permitiera al SFR conocer los proyectos con FOCO para apoyar la formulación desde el inicio. A pesar de que la misión fue informada que esto ha sido cumplido, no se ha informado el impacto de dicho mecanismo en la calidad del apoyo a la gestión de los FOCO.

57. Como consecuencia, se acuerdan las siguientes medidas:

- a) Desarrollar una **estrategia de difusión** de los documentos de análisis elaborados (informe sobre buenas prácticas; cierre de asistencia y de segmentación de los FOCO), (SFR, 31 julio 2017) para:
 - i. Finalizar el informe de cierre de asistencia en colaboración con las otras unidades de la UCAR (comercialización y fortalecimiento de las organizaciones).
 - ii. Mejorar el uso y comprensión de los indicadores de desempeño de cartera y resultado de los FOCO, ya que cualquier indicador positivo en este aspecto es también un indicador de una organización bien constituida, donde prima la visión comercial y la confianza entre sus miembros.

- i. Elaborar un **plan de trabajo** diferencial para cada segmento de FOCO con una clara visión transversal de las intervenciones y el apoyo a la gestión tanto de los fondos como del negocio de las asociaciones (SFR, 30 septiembre 2017). La Misión sugiere que el mismo debería establecer las necesidades de fortalecimiento complementarias para cada segmento y coordinar acciones conjuntas con el resto de la UCAR y las UEPs, e incluir el efecto esperado de dichas acciones y el impacto que ha tenido el mecanismo de información sobre el conocimiento de la formulación de los FOCOs sobre la eficiencia de la estrategia de intervención de la SFR.

K. Fondos Especiales para Capital de Trabajo

58. La misión mantuvo conversaciones con el equipo UCAR para aclarar cuestiones operativas relativas a la implementación de los Fondos Especiales (FE), ya que el SFR se había comprometido a difundir el mecanismo de los FE entre las UEPs. Como fuera acordado, estos fondos representan una herramienta excepcional que deberá estimarse en el POA debajo de la línea de los FICOs y serán procesados, en los casos donde se requieran montos por encima de lo permitido por el ROP (establecido en USD 15.000), a través de una solicitud de no objeción al FIDA.

L. Seguro hortícola

59. La misión participó de la devolución del grupo consultor que presentó una propuesta de seguro hortícola para pequeños productores en Jujuy con el fin de aumentar su resiliencia a shocks climáticos. El producto presentado es un interesante avance, aunque necesita de mayor elaboración para corresponder a la realidad productiva de pequeños productores. En esta negociación es indispensable involucrar a la provincia de Jujuy para asegurar el aporte de recursos y de información necesarias para el desarrollo de este producto, no solo en el marco del PRODERI, teniendo en cuenta que el PROCANOR también contempla seguros.

M. Comercialización y Mercados

60. Es evidente que el tema de comercialización y mercados ha aumentado su relevancia en la formulación e implementación de los proyectos del PRODERI gracias a los esfuerzos de socialización y concientización por parte del Sector de Comercialización y Mercados (SCM) de la UCAR. Aunque la capacidad de las UEPs en temas comerciales y de mercadeo, así como la de otras instituciones socias como la SSAF y el INTA, ha mejorado gracias a las capacitaciones y apoyo del SCM, dicha capacidad todavía no es suficiente, y existen diferencias grandes entre las capacidades de los equipos técnicos.

61. Ante esta situación, el SCM preparó una propuesta para talleres de capacitación que se presentó en diciembre del 2016 a las provincias para su consideración. Lamentablemente, no tuvo la acogida esperada ya que los equipos técnicos esperaban los nuevos lineamientos de la coordinación del programa. En marzo del 2017, se reenvió la propuesta de capacitación a cada provincia buscando resurgir el interés y compromiso. Con la respuesta de 5 provincias, el interés todavía es muy limitado resultando solamente en dos proyectos en concreto.

62. Por lo cual, la misión estima necesario seguir trabajando en la concientización sobre el tema de comercialización a nivel provincial y con los equipos técnicos locales hasta lograr un mayor interés por parte de las provincias, y poder trabajar estos temas prioritarios en proyecto concretos a nivel de OR. El enfoque y contenido de la propuesta de capacitación elaborada por el SCM fue revisado en detalle y encontrado adecuado, pero existen algunos temas que se deben abordar con mayor profundidad, así como otros temas que están ausentes y que deben ser incluidos al momento de empezar con las capacitaciones a nivel provincial. En este sentido se acordó lo siguiente:

- a. Capacitar a los técnicos de por lo menos dos provincias que mostraron interés en el tema comercial (SCM, 31 de octubre de 2017).
- b. Revisar el contenido de la propuesta de capacitación, incluyendo los temas de análisis estratégico de competencia (competidores), oferta y demanda de servicios; desarrollo de alianzas estratégicas y encadenamientos; y desarrollo de estrategia de comercialización y mercado para corto, mediano y largo plazo. (SCM, 31 de julio de 2017)

63. Durante las visitas de campo, la misión observó que la mayoría de los proyectos consisten en inversiones en infraestructura, maquinaria e insumos productivos, en muchos casos sin una visión o

estrategia comercial. En general, no cuentan con una adecuada asistencia técnica en planificación productiva y comercial, ni en aspectos relativos al mercado potencial al que irá orientada la producción. Las organizaciones que se visitaron tienen grandes necesidades de fortalecimiento en temas comerciales y de mercado, que también tiene que ver con el manejo organizacional. La capacidad de gestión de las organizaciones es muy limitada y muy pocas tienen capacidad de negociar y formalizar relaciones comerciales. Las organizaciones que logran cerrar acuerdos comerciales presentan por lo general problemas de relaciones comerciales inestables, no balanceadas que favorecen al comprador, procesos de fijación de precios poco claros, acceso a canales de comercialización limitados y por lo general convencionales, poca participación en mercados locales, baja explotación de nichos de mercado especializados o en compras públicas, así como la falta de estrategias comerciales de corto, mediano y largo plazo.

64. La baja capacidad de gestión de las organizaciones se refleja en la baja cantidad de proyectos que cuentan con estrategias de comercialización, por lo menos en las UEPs que cuentan con información al respecto. El SCM realizó algunos estudios puntuales para entender las diferentes estructuras de costos logísticos y los modelos de negocios. La misión revisó el estado de los compromisos anteriores con relación al incremento de la capacidad de gestión y comercialización de las organizaciones, y encontró con que estos fueron cumplidos parcialmente; el proceso y los tiempos requeridos para desarrollar nuevos mercados fueron subestimados. Usualmente estos procesos requieren tiempos mayores y están supeditados a los ciclos de producción. En este sentido, se acordó lo siguiente:

- a. El SCM aumentará su apoyo a experiencias de comercialización a medida de la demanda por asistencia técnica, incluyendo el proyecto de la bodega de Amaicha en Tucumán (31 de julio de 2017).
- b. Se realizará un relevamiento de los proyectos del PRODERI para identificar aquellos proyectos que cuenten con estrategias de mercadeo y comercialización, identificando las debilidades y los problemas transversales y mejorando la oferta de servicios de asistencia técnica en base a un plan de acción (SCM, 31 de julio de 2017).

65. EL SCM realizó un análisis sobre compras públicas en Argentina, complementario al documento presentado en 2016. La misión considera que si bien el mercado institucional es una alternativa de comercialización interesante para las organizaciones, todavía es un mercado lejano a las posibilidades que tienen actualmente los productores beneficiados por el PRODERI y que desarrollarlo adecuadamente puede tomar mucho más tiempo que el periodo que le queda al proyecto hasta su finalización incluyendo una posible extensión. En este sentido se acordó:

- a. La articulación de una nueva experiencia práctica que apoye a una organización beneficiada por un proyecto PRODERI a realizar ventas por el sistema de compras públicas (SCM, 31 de octubre de 2017). Eventualmente, se realizará la sistematización de esta experiencia.

N. Seguimiento y Evaluación

66. El cambio del Responsable técnico PRODERI durante el mes de enero y la adecuación de la arquitectura organizacional de la UCAR realizada a partir de marzo, han impactado en la implementación del PRODERI de manera diferenciada. En el área de competencia de esta sección, estos cambios se han traducido en un ligero re-direccionamiento del rumbo de algunas actividades que se venían realizando.

67. **Estudio de Impacto PRODEAR y línea de base PRODERI.** El proceso de licitación, lanzado en junio de 2016, culminó con la adjudicación del estudio doble propósito a un consorcio en diciembre de 2016. A la fecha, el consorcio se encuentra en contacto con los ejecutores provinciales de Entre Ríos y Santiago del Estero y se ha definido la muestra. El inicio de la prueba piloto y de la encuesta en terreno se ha retrasado, por lo cual se acordó modificar parte de los acuerdos iniciales como sigue:

- a) Dar inicio a la encuesta de resultados. Plazo: 30 mayo de 2017. Responsable: Control Interno y de Gestión (ClyG)
- b) Enviar al FIDA una versión preliminar del Estudio. Plazo: 31 de julio de 2017. Responsable: ClyG

- c) Incluir los resultados del estudio de impacto como addendum del ITP del PRODEAR. Plazo: 30 de septiembre de 2017. Responsable: FIDA

68. **Índice de evaluación y tipología de las organizaciones.** Se llevó a cabo la validación del Índice mediante reuniones con el equipo técnico de la UEC del PRODERI, en lugar de visitas de la UOyER a las provincias, como se menciona en el informe de la misión anterior. En cuanto a La Rioja, provincia que pareciera no estar aplicando los criterios de la Línea de Base Simple con la misma interpretación (que entre otros, contiene los indicadores para derivar el índice), la Unidad de ClyG planea llevar adelante una visita a la UEP en el mes de junio, como estrategia de validación. Al respecto fue acordado:

- a) Informar al FIDA, vía mensaje electrónico, acerca de los resultados de la visita de validación de La Rioja. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsable: Control interno y de Gestión (ClyG)

69. Control de Gestión considera que el Índice se encuentra correctamente diseñado y en general los formularios de Línea de Base han sido adecuadamente aplicados. Además, durante la visita a Catamarca, la misión ha tenido la oportunidad de validar la clasificación asignada a las organizaciones visitadas y clasificadas mediante el índice y coincide con la apreciación de ClyG

70. **Instrumentos de fortalecimiento derivados de índice.** Durante la misión de supervisión precedente, fue acordado con la UOyER el desarrollo del denominado Plan de Fortalecimiento para las organizaciones según su estado de madurez (incipiente, en crecimiento o consolidada) y su introducción a partir de marzo de 2017 conjuntamente con la planilla del índice, como parte de los instrumentos que el Programa utiliza para lograr sus objetivos. En adelante, se trabajará con las UEPs para la implementación de dicho Plan. Por lo cual, se acuerda lo siguiente:

- a) Comenzar a implementar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. Plazo: 1 de julio de 2017. Responsable: UOyER.

71. En relación a la introducción del índice, este solamente se usa como un instrumento de diagnóstico en el sistema de S&E a nivel central. La misión considera que es necesario instalar el índice en las UEPs como instrumento de trabajo de las provincias, ya que la apropiación del mismo permitirá planificar y dimensionar mejor el apoyo necesario hacia las organizaciones para su fortalecimiento. Fue acordado Trabajar con la coordinación ejecutiva de las provincias, incorporando en el temario de la Junta Coordinadora los aspectos relacionados al desarrollo del Índice y su progresiva incorporación en las UEPs. Plazo: Próxima Junta. Responsables: ClyG y UOyER

72. **Relevamiento e informe consolidado de la Línea de Base Simple (LBS).** El relevamiento del Formulario de LBS ha tenido inconvenientes de orden logístico en algunas provincias y aún no se ha relevado en otras nuevas. Además, algunos proyectos aprobados por CAST se dieron de baja y se requiere limpiar la base de datos. Los formularios adicionales aún no han sido procesados, por lo que no se ha remitido el informe consolidado a las UEPs, acordado con periodicidad semestral, a partir de enero de 2017. Debido a esta situación, se acuerda:

- a) Enviar el estado del relevamiento de LBS al FIDA por periodo y por provincia al cierre de la presente misión. Plazo: 16 de mayo de 2017. Responsable: ClyG
- b) Enviar el informe consolidado de LBS semestralmente a las UEPs, con copia al FIDA (siempre y cuando se haya relevado una masa crítica de LBS que permita elaborar un nuevo informe). Plazo: a partir de 30 de junio de 2017. Responsable: ClyG.

73. **Formulario de Cierre de Proyectos.** Con el cambio de coordinación se decidió la revisión y especialmente la ampliación del formulario que originalmente separaba el cierre físico del financiero. Se trata de un Formulario de 15 páginas, que además del cierre físico y de resultados, integra aspectos fiduciarios, de asistencia técnica y capacitaciones. Para su aplicación, los técnicos de la UEC visitarán un par de organizaciones por provincia, conjuntamente con un técnico administrativo y otro de la UEP. Al respecto, la misión recomienda a la Coordinación del PRODERI que se implemente un cronograma de visitas para que dicha tarea sea realizada de forma ordenada y eficiente. Tratándose de un formulario tan extenso y cuya información es de mucha relevancia para varios fines relacionados con los objetivos del Programa, sería conveniente evaluar los resultados de los primeros 5 a 10, en particular en la parte administrativa, para determinar si corresponde introducir algún ajuste, antes de su implementación en mayor escala.

74. **Número de beneficiarios del PRODERI.** Se ha venido discutiendo acerca del número de beneficiarios a ser alcanzados por el Programa, en razón a que la adición de los mismos puede ser interpretada de diferentes maneras, según el documento de diseño. A la luz de la posible extensión del PRODERI, fue considerada una meta total final de 25.520 familias beneficiadas con proyectos integrales financiados, cifra que se utilizó para el análisis económico del diseño. Esto permitirá informar la recomendación sobre dicha extensión. Al respecto, la misión y la Coordinación del PRODERI acordaron que esta meta final (25.520 familias) será uno de los parámetros principales usados para la evaluación del Programa.

75. **Gestión del Conocimiento.** La propuesta de un Sistema de Gestión del Conocimiento fue remitida al FIDA siguiendo los acuerdos de la misión precedente. Al respecto, el FIDA ha contribuido con comentarios, proponiendo la creación de Redes Temáticas incluyendo la definición de sus términos de referencia, responsables y las estrategias a emplear, para que se consideren otras alternativas además de los talleres inicialmente planteados.

76. Durante la misión, además de las recomendaciones del FIDA, se ha acordado integrar lecciones aprendidas del PRODERI para los nuevos programas en implementación. Por ejemplo, el análisis de proyectos caprinos y otros relacionados con la quinua, entre otros. Adicionalmente, se solicitará a las provincias que formarán parte del PROCANOR y PRODECCA, la selección de dos proyectos para ser analizados y posiblemente sistematizados, justificando las razones de su relevancia. Según lo conversado fue acordado lo siguiente:

- a) Enviar al FIDA una propuesta revisada del Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios, que combine temas generales y otros más focalizados que contribuyan con lecciones aprendidas al PROCANOR y al PRODECCA. Además, incluir los términos de referencia de las sistematizaciones y talleres planteados con fechas probables de realización. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsables: Gestión Institucional y la UCIG

Fortalecimiento de las UEPs

77. Hasta la supervisión precedente, se había avanzado en la elaboración del Plan de Fortalecimiento y su seguimiento, aunque con un bajo nivel de apropiación por parte de las Provincias, aspecto que se había acordado reforzar en las entregas planificadas hasta la misión de supervisión en curso. Sin embargo, esto no ha sido posible, como se describe más adelante.

78. A fines de marzo del presente, el FIDA ha recibido con atraso un documento enviado como Plan de Fortalecimiento, y cuyo contenido no corresponde a los criterios establecidos y acordados con la misión anterior. Los formatos desarrollados para consensuar el Plan de Fortalecimiento con cada una de las UEPs no acompañaban la propuesta general de Plan, el documento no integraba presupuesto, como tampoco los cronogramas provinciales.

79. Durante la reunión con la Unidad de Relaciones Institucionales, responsable actual del Plan de Fortalecimiento a partir de la modificación de la estructura de la UCAR, la misión fue informada de las dificultades que el Plan ha tenido para su seguimiento, compromiso que de hecho ha sido difícil de elaborar y cumplir como acordado. Además, en cierta medida el Plan ha sido relegado por los cambios de Coordinador de PRODERI y la reestructuración de la UCAR.

80. Este es el único tema remanente del Plan de Acción del PRODERI de 2014, que el FIDA considera muy importante, en particular a la luz de una posible extensión del Programa, para la consolidación de las actividades de las UEPs principalmente en términos de calidad de ejecución para el PRODERI, pero también para los nuevos Programas en ejecución, PROCANOR y el PRODECCA. La presentación de las actividades realizadas mediante el Plan de Fortalecimiento realizada durante el taller de la presente supervisión, brindan una oportunidad para posicionar dicho Plan como una herramienta relevante para fines del Programa y para lograr sus objetivos, por lo cual la misión recomienda trabajar con las UEPs y con los Coordinadores provinciales para que la apropiación del Plan de Fortalecimiento asegure un alto estándar de calidad en términos de la información enviada a la UCAR, tanto en para la planificación como para el seguimiento.

81. El Plan de Fortalecimiento debería dotar a las UEPs de espacios de reflexión estratégica, y herramientas que puedan integrar, consolidar y mejorar las posibilidades de sostenibilidad de las inversiones realizadas mediante los proyectos integrales, incluyendo principalmente temas de desarrollo institucional, comercialización y medio ambiente, donde se ha detectado mayor debilidad en las UEPs. El Plan puede integrar iniciativas de capacitación diversas, no deberá estar necesariamente enfocado hacia la ejecución de talleres, también podrán incluirse otras

capacitaciones que sean brindadas por organismos externos a la UCAR. Además, podrían planificarse intercambios entre las provincias para aprender de mejores prácticas, como ejemplo para el tema de tenencia de la tierra que es una problemática común en la mayor parte de las provincias.

82. El Plan de Fortalecimiento deberá tomar en consideración la estrategia de intervención en territorio seguida por cada Provincia, la composición de su cartera, la antigüedad de cada una de las provincias trabajando con proyectos FIDA y con PRODERI, que algunas Provincias deberán estar capacitadas para manejar las nuevas operaciones (PROCANOR y PRODECCA), por lo cual se requerirá una visión amplia y a futuro del Programa País. Adicionalmente, será importante dotar a las UEPs de mayores capacidades para articularse con otros programas e instituciones, que permitan una llegada más integral y complementaria a las organizaciones de productores.

83. Considerando lo anteriormente descrito, se ha llegado al acuerdo siguiente:

- a) Enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento para un año de implementación, utilizando el formato precedentemente establecido, incluyendo los cronogramas provinciales reformulados y acordados con las provincias, integrando las actividades de las áreas transversales y del PROCANOR y PRODECCA, especificando los casos en los que se planee la capacitación con involucramiento de las organizaciones de productores, con el presupuesto estimado por provincia y un consolidado general para su implementación. Plazo: 15 de julio 2017. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

84. El seguimiento del Plan continuará recayendo principalmente en las UEPs. Para tal efecto, la Unidad de Relaciones Institucionales enviará el ejemplo de formato y las instrucciones a las UEPs con antelación a la fecha de entrega. Por tanto, se acuerda:

- a) Enviar al FIDA un reporte de seguimiento de la implementación del Plan de Fortalecimiento, en el formato previamente establecido, diferenciando las capacitaciones de las actividades de asistencia técnica, integrando las actividades de las áreas transversales y especificando los casos en los que la capacitación cuente con involucramiento de las organizaciones de productores. Plazo: 30 de octubre de 2017. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

85. Como se realizó anteriormente, el formato acordado se acompañará por un par de páginas por UEP, describiendo aspectos relevantes y obstáculos que hayan influenciado la implementación del Plan, incluyendo la descripción de la organización de la UEP para atender el PRODERI (composición, cantidad de miembros, acefalías si las hubiera), la dedicación del personal asignado para la ejecución del PRODERI (medido de preferencia en horas persona), la ejecución del presupuesto y la descripción de su situación general (cantidad de miembros en la UEP -acefalías-, cantidad de proyectos en ejecución, en formulación, etc.).

86. Si bien el contenido del Plan y del Informe de Seguimiento será provisto principalmente por las provincias, corresponde a la Unidad de Relaciones Institucionales realizar el control de calidad de la información provista, para evitar que un bajo nivel de compromiso de las UEPs se traduzca en el reporte de actividades rutinarias en lugar de asistencia técnica o capacitaciones recibidas.

O. Aspectos Fiduciarios

Gestión financiera

87. Desde la misión anterior, se realizaron cambios en la organización del trabajo para el control y seguimiento de cuestiones de gestión fiduciaria del PRODERI en la UEC y también se produjeron cambios en los responsables designados en la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIG) de la UCAR. Esto también implicó la revisión integral de los sistemas y circuitos administrativos de la UEC y la UCAR; visitas a las UEP por parte del equipo fiduciario de la UEC y de la UCIG; producción de nuevos informes, registros; y reportes de seguimiento de dichas actividades y de las visitas fiduciarias del FIDA a la UEC y las UEP. Estos informes² y reportes fueron parcialmente compartidos durante la presente misión.

² Se compartió con el FIDA los informes de visita de la Unidad de Control Interno y de Gestión a las UEPs y estado de seguimiento de los mismos (11 de mayo); el Tablero de seguimiento de las revisiones ex post del FIDA a las UEPs y Micro Región ILE (entrega parcial el 12 de mayo, quedan pendientes los de las visitas del FIDA a la UEC de mayo de 2014, marzo

88. Al respecto, cabe mencionar que la imposibilidad de dar seguimiento por parte del FIDA a la superación de las observaciones y recomendaciones realizadas anteriormente en sus informes de visitas a UEPs, la UEC y las OR (excepto para las visitas de octubre a las UEP de Neuquén y parcialmente para Entre Ríos). Cabe aclarar que dicha documentación respaldatoria actualmente se encuentra a disposición.

89. Por otra parte, respecto del informe de cierre administrativo de los proyectos financiados en 2013, 2014 y 2015 que se debían presentar al FIDA antes del 31 de marzo de 2017 -de acuerdo a la Minuta Técnica de la misión de noviembre de 2016- la UCAR informó a la misión que todavía ningún proyecto financiado cuenta con dicho cierre y que en su lugar se realizará un informe de Cierre Técnico/Administrativo y de Asistencia Técnica de cada proyecto. Estas demoras, sumada a la cantidad de proyectos financiados redundan en un aumento del riesgo fiduciario para PRODERI, considerando la actual fecha de terminación del Programa. De este modo, la efectiva extensión del Programa y las futuras validaciones que pueda realizar el FIDA sobre los controles y documentos serán determinantes para poder revisar esta calificación. A tales efectos, el FIDA ha expresado a la UEC que las validaciones se realizarán a nivel de proyecto, sin tener que esperar a que se superen el 100% de las recomendaciones de cada informe del FIDA antes de presentarlo para su consideración. Por consiguiente:

- a) Se acuerda que en fecha a acordar entre julio y septiembre de 2017 el FIDA realizará el seguimiento de los pendientes relacionados con las visitas del FIDA a las UEP (revisión de documentación de sustento proporcionada por las UEPs y la validación de los controles realizados por la UEC).
- b) Se remitirán al FIDA los informes y reportes de seguimiento de las visitas a las UEP que realizó el equipo fiduciario de la UEC. Plazo: 30 de mayo de 2017; Responsable: UEC PRODERI
- c) Para cada proyecto que cuente con desembolsos (desde 2013 hasta 2017), la UEC realizará un Reporte de Seguimiento de los Dictámenes de Rendición que realizan las UEPs y la UEC sobre las rendiciones de gastos que presentan las OR. Este reporte contendrá, por Proyecto y para cada desembolso: detalle del monto desembolsado; estado del desembolso; porcentaje rendido; detalle del resultado de la evaluación (gastos aceptados, observados y gastos no elegibles/financiables declarados por la UEP/UEC y/o FIDA); Este seguimiento se implementará tanto a nivel de UEPs, como de la UCAR, y los proyectos que cuenten con este cierre administrativo pasarán luego para la preparación del Informe de Cierre Técnico/Administrativo/Asistencia Técnica. El Reporte de Seguimiento de los Dictámenes de Rendición -con la información de cada Proyecto completa- será puesto a disponibilidad del FIDA para su validación por muestreo. Plazo: 15 de agosto de 2017; Responsable: UEC PRODERI

90. **Tiempos y controles para las transferencias de fondos a las UEPs y desembolsos a las OR.** La misión fue informada de que durante los primeros tres meses de 2017 se inició una revisión integral de la situación de cada UEP, con visitas de evaluación (de procesos y documentación) y el seguimiento de superación de observaciones previas de la UEC y del FIDA, lo que condicionó en varios casos los desembolsos a las UEPs, más allá de los resultados de las mediciones resultantes de la herramienta (3) puesta en marcha desde octubre de 2016. De este modo, de acuerdo a lo informado por la UEC hasta mayo de 2017, las UEPs que se encuentran con transferencias son: Buenos Aires, Chubut, Córdoba, Corrientes, La Rioja, Mendoza, Misiones, Neuquén y San Juan. Respecto de la medición de los tiempos que toman las organizaciones para rendir sus gastos a las UEPs por los fondos recibidos, es importante comenzar a recolectar y sistematizar estos tiempos para ser utilizados como herramienta de control y gestión, como fuera recomendado previamente.

91. Más aun, durante las visitas previas y las reuniones bilaterales de la misión, algunas provincias continúan demostrando demoras importantes en transferir los fondos a las OR (superiores a los dos meses), originadas en los procedimientos y requerimientos locales (certificaciones, inscripciones legales y fiscales, etc.) que condicionan las transferencias a las OR en cada jurisdicción. Por esto, tal

2015 y septiembre 2015). Los informes de visita del equipo fiduciario de la UEC a las UEPs fueron solicitados por el FIDA en reiteradas oportunidades, pero no fueron entregados a la misión.

³ Herramienta de medición: "el 80% de las transferencias (transacciones) de las UEPs a las organizaciones se realizan en un máximo de 30 días y el 90% de las organizaciones rinde sus desembolsos en un máximo de 90 días." La implementación de esta medición fue efectivamente notificada a las UEPs a finales de octubre de 2016.

como se había identificado en misiones anteriores, serán necesarias acciones adicionales para la optimización de los requerimientos y procedimientos administrativos provinciales que permitan agilizar los desembolsos del PRODERI a las UEPs y a las OR. La efectividad de un análisis especial para las UEPs con el apoyo de la UEC y las Unidades y Áreas transversales ha sido comprobada en oportunidades anteriores (p.ej: La Rioja).

92. Adicionalmente, durante las visitas fiduciarias del FIDA a las UEPs se identificó que existen algunos plazos, a veces significativos, entre la suscripción de los convenios con las OR y el efectivo ingreso de la solicitud de transferencia de fondos en el sistema UEPEX por parte de las UEPs. De acuerdo a lo relevado en las visitas esto habría obedecido a instrucciones de la UCAR de no ingresarlas (ya sea por estar revisando las matrices; las restricciones de 2017 por la revisión integral de cada UEP, etc). Al respecto, los responsables de la UEC y la Unidad de Administración, Finanzas y Contabilidad expresaron que dichas situaciones son puntuales, que no se han realizado impedimentos al ingreso de solicitudes de transferencia a las UEPs y que realizarán una medición antes de la próxima misión, una vez normalizados los desembolsos a la mayoría de las UEPs.

93. Por lo anterior, atento a lo acotado de los plazos vigentes del Programa para desembolsos y de optimizar los procesos para que facilite el cumplimiento de los nuevos plazos en caso de una extensión, se acuerda lo siguiente:

- a) Continuar trabajando en la optimización de los requerimientos y procedimientos administrativos provinciales para la gestión de los fondos PRODERI. Plazo: continuo; Responsables: UEC PRODERI
- b) Continuar con la implementación de la herramienta puesta en marcha a partir de octubre de 2016. Plazo: para cada UEP, a partir del restablecimiento de sus desembolsos; Responsable: UEC PRODERI/ Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad
- c) Comenzar a utilizar la medición de los tiempos que toman las organizaciones para rendir sus gastos a las UEPs como herramienta de control y gestión. Plazo: inmediato; Responsable: UEC PRODERI
- d) Medir los tiempos que se han verificado entre que una UEP está en condiciones de presentar una solicitud de anticipo a la UEC (firma del convenio con la OR) y el momento en que efectivamente se realiza por parte de la UCAR. Plazo: antes de la próxima misión, una vez normalizados los desembolsos a la mayoría de las UEPs; Responsables: UEC PRODERI – Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad.

94. **Estados de Inversiones por provincias. Estado de avance de los Convenios provinciales.** Durante la misión⁴ se presentó al FIDA una versión preliminar de los cuadros de avance de ejecución de los convenios provinciales con información -con apertura por categorías de inversiones- sobre los convenios suscriptos, las transferencias ya realizadas a las UEPs por los proyectos financiados, los proyectos que ya cuentan con aprobación del CAST y los saldos disponibles luego de los compromisos. De su análisis el FIDA confirma algunos sobregiros que habían sido advertidos por la UEC (sobregiros en algunas categorías de inversión en la ejecución de los convenios provinciales; la suma de los convenios que han suscripto con las provincias es mayor respecto de los saldos disponibles del PRODERI luego de su actualización y que además algunos convenios provinciales también están sobregirados para la fuente externa). De acuerdo a lo señalado por la UEC se espera que estas tablas sean cargadas en el UEPEX una vez confirmadas -o no- las reasignaciones entre categorías que se solicitarán al FIDA luego de esta misión. Sin perjuicio de ello, el FIDA solicita una revisión completa de la información antes de su carga, atendiendo a los comentarios señalados por el FIDA. Al respecto, se acuerda que:

- Se realizará una revisión integral de la información proporcionada al FIDA en esta misión, se conciliará con la UCIG que también prepara reportes de gestión de los convenios provinciales. Luego, se realizará un ejercicio similar, pero considerando las reasignaciones de fondos entre categorías que se solicitarán al FIDA para que una vez confirmado el monto final de las categorías del PRODERI la información se cargue en el sistema UEPEX. Plazo: 15 días posteriores a la confirmación de las asignaciones finales del PRODERI (carga de los

⁴ Los papeles de trabajo de los estados que serán utilizados para su registro en el UEPEX – en función del resultado de las reasignaciones que se solicitarán al FIDA- fueron remitidos el 12 de mayo de 2017. El plazo previsto en la misión de noviembre de 2016 era el 31 de diciembre de 2016.

cuadros en UEPEX); Responsable: UEC PRODERI; Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad.

95. **Cuentas operativas del Programa.** Durante las reuniones bilaterales se pudo conocer que en el caso de la provincia de Mendoza, como la UEP y sus cuentas operativas se encuentran constituidas en una institución privada, se generan deducciones en concepto de impuestos a los débitos y créditos en las partidas de fondos que le son transferidas a la UEP para ser desembolsadas a las OR, por lo cual los fondos terminan resultando insuficientes para realizar las transferencias por los montos suscriptos con cada OR. Dado que las cuentas operativas de la UEP forman parte de las conciliación de la cuenta Designada de los préstamos FIDA, se requiere la pronta restitución de dichas partidas con recursos locales a la brevedad, así como también asegurar que en adelante las cuentas queden adecuadamente fondeadas con recursos locales para atender a las futuras deducciones que correspondan por los fondos transferidos. Por otra parte, se verificó también que en las cuentas operativas de la UCAR, hasta la última solicitud de retiro presentada al FIDA, se mantenía como parte de la conciliación de la "Diferencia" un monto de aporte local pendiente de restituir a la fuente FIDA por los montos que fueron desafectándose en las rendiciones presentadas desde la misión anterior con cargo al Fondo Español. Para atender estos aspectos, se realizan los siguientes acuerdos:

- Se depositarán partidas de aportes locales en las cuentas operativas de las UEP y la UCAR que presenten este tipo de diferencias (para el caso particular de la cuenta operativa de la UCAR el FIDA tomó nota de que la solicitud de transferencia fue iniciada el 12 de mayo) y se comunicará al FIDA la confirmación de dichas compensaciones. Plazo: inmediato; Responsable: UEC PRODERI y Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad.

96. **Recupero de gastos declarados no elegibles en misiones anteriores.** El FIDA ha tomado nota de que en las solicitudes de retiro presentadas desde la misión de noviembre de 2016 y hasta abril de 2017 se han desafectado del financiamiento FIDA los siguientes conceptos, tal como fuera acordado: i) ARS 175.837,67 por los gastos declarados no elegibles en la misión de mayo de 2016 ; ii) Provincia de Tucumán: Proyecto de acondicionamiento y puesta en marcha del Frigorífico de Taco Ralo ARS 1.217.086,17 (FIDA), ARS 362.800 (contraparte nacional), quedando sólo pendiente la rendición al FIDA de una AP y su Desafectación (ambas de suma cero) para finalizar el trámite; iii) Provincia de Jujuy: Proyectos: a) ARS 220.250 "Proyecto de Mejoramiento de la infraestructura de riego Calete" y; b) ARS 1.942.281,80, Proyecto "Feria permanente de pequeños productores y artesanos MASI MAKY" .

97. Se define a los gastos no elegibles aquellos gastos que no son financiables con fondos del FIDA y que no serán considerados, hasta tanto se aclare su situación, en el cuadro de inversión.

98. Por otra parte, se deberán realizar las restituciones por los montos declarados no elegibles/financiables en las actividades de seguimiento del informe correspondiente a la misión de noviembre de 2016:

- a) UEC: a) Visita octubre de 2014: Proyecto: "Fortalecimiento de la Actividad Ganadera en la Localidad de Pluma de Pato, Salta" ARS 218.199 (PN) y ARS 21.128,45 (PATyC) no fueron rendidos y se declaran no elegibles;
- b) Visita marzo 2015: 1) "Producción de Alfalfa para Corte bajo Riego en el Departamento Santa Rosa" No elegible: ARS 159.106,94 (156.706,94 no fueron rendidos por la OR y comprobante no válido por ARS 2400) PATyC ARS 21.950 (no fue rendido); 2) Adquisiciones. Work Group de Marcos Damian Gómez "Reposición de Equipos para Programa de Entrenamiento" y "Adquisición de materiales para escuela ganadera" (No elegible: ARS 149.414,85, no se tuvo a la vista comprobantes de pago, ni evidencia del destino final de los bienes);
- c) visita septiembre 2015: "Proyecto Fortalecimiento de la Producción Ganadera de las Comunidades Indígenas del Este del Departamento Copo". ARS 1.800.000 (No elegible);
- d) Chaco: Asociación Civil Unidad: Proyecto (ARS 310.300) y PATyC (ARS 17.500), No elegibles.

99. Al respecto, el FIDA ha tomado nota de que los gastos declarados no elegibles serán expuestos con cargo a la fuente local en la contabilidad del Programa, pero que no formarán parte de las inversiones del PRODERI.

100. Por último, la misión toma nota de que todavía está pendiente de informar a las OR los saldos de los convenios que no se desembolsarán de acuerdo a lo informado en la misión de mayo de 2016

(ARS 640.940,06). Por consiguiente, se acuerda que dicho proceso será realizado antes del 30 de junio de 2017 y será notificado al FIDA. Responsable: UEC PRODERI.

Acuerdos de las misiones anteriores

101. Capacitación a las UEPs en el sistema UEPEX y la gestión de fondos de organismos multilaterales. La misión ha tomado nota de las actividades informadas por la UEC para el apoyo y fortalecimiento de las mismas en gestión financiera de los proyectos, la cual se realiza en el marco de las visitas fiduciarias de los responsables de la UEC y de otras áreas transversales de la UCAR.

102. Capacitación y apoyo a organizaciones en adquisiciones, contrataciones y rendiciones de cuentas. Durante las visitas a campo del equipo fiduciario en Catamarca, se ha observado que las OR no han sido suficientemente capacitadas sobre gestión financiera, la funcionalidad e importancia de los documentos de sustento de sus compras (Recibos cancelatorios de compras en cuenta corriente), adquisiciones (conformar Remitos para validar fechas de entrega y ejecutar garantías), documentos inherentes a sus derechos para instalar inversiones en las parcelas y rendiciones de cuentas (tanto para la UEP como para consolidar a la OR). Del mismo modo, en la mayoría de los casos las carpetas de rendiciones estaban constituidas por carpetas/archivo, con documentos sin ordenamiento, planillas de rendición, ni informes de revisión/aprobación por parte de la UEP/UEC. Adicionalmente, en dos de los casos visitados las OR no contaban con sus documentos ya que los mismos estaban en poder de las patrocinantes (Icaño Avícola y El Porvenir). El FIDA comprende que en el caso particular de esta provincia la ejecución y rendición de los gastos por las OR se vio afectada por tener que recuperar un montón de documentos en el terreno en forma extemporánea y apresurada debido a que inicialmente no eran requeridos a las OR y que esto pudo haber redundado en la falta de capacitación a las OR, especialmente en las que recibieron los primeros proyectos. Por este motivo, se acuerda que:

- a) Desde la UEC y la UEP realizarán actividades adicionales a las ya previstas y visitas al terreno tanto para los proyectos en ejecución, como para aquellos finalizados a efectos de reforzar las actividades de capacitación en gestión financiera, además de asegurar la calidad e integridad de la documentación de sustento de las mismas. (Plazo: inmediato y continuo; Responsable: UEP/UEC)
- b) Para los casos de proyectos financiados a través de Patrocinantes, se asegurarán que en todos los casos, se hayan deducido de la fuente FIDA y reimputado a la contraparte local los importes correspondientes al IVA y se asegurará que se haya realizado la efectiva transferencias de la propiedad de los bienes adquiridos y de la documentación de sustento relacionada, como condición para que los proyectos en cuestión continúen formando parte de las inversiones del PRODERI. (Plazo: inmediato y continuo; Responsable: UEP/UEC)

Adquisiciones

103. Se realizaron revisiones de los procesos de adquisiciones y contrataciones en la visita fiduciaria a la UEP del Chaco, y durante la misión a OR en la provincia de Catamarca. Como principal conclusión se destaca que los procesos de adquisición y contratación revisados fueron ejecutados en forma abreviada y sin cumplir las condiciones necesarias para obtener una comparación de precios de mayor eficiencia. Por lo cual, parece que las OR normalmente no consiguen las mejores ofertas.

104. Más específicamente, se observaron las siguientes deficiencias:

- a) No hay constancia del envío del pedido de presupuesto a las empresas proveedoras con la fecha de realización y el nombre de la persona receptora.
- b) En la compra de bienes, una de las constantes observadas es la inexistencia de especificaciones técnicas ajustadas y en el caso de contratación de obras, la falta de planos y especificaciones sintéticas que permitan que los contratistas coticen con mayor precisión.
- c) La obtención de tres presupuestos en cada proceso parece ser un objetivo único y excluyente, cuando la cantidad mencionada no debería ser limitativa, puesto que una mayor cantidad de ofertas aumentaría la competitividad del proceso y la posibilidad de obtener mejores precios.
- d) No hay un cierre del proceso por medio de un acta en la que se mencionen los aspectos más importantes del procedimiento y se justifique la decisión de adjudicación.
- e) En muchos procesos se ha solicitado presupuesto a tres empresas que son las mismas, resultando como adjudicataria en todos los casos la misma empresa. Ante esta situación la

UEP que es el organismo que debe asistir en los procesos de adquisición que ejecutan las distintas OR debió aconsejar la sustitución de los oferentes que habían cotizado en esos procesos.

- f) A pesar de la simultaneidad de las adquisiciones, en ningún caso se realizó una compra única por lotes con la posibilidad de que los oferentes propongan descuentos por adjudicación de más de un contrato.
- g) En el caso de contratación de obras, también se verificó que en los contratos de ejecución se omiten aspectos que regulan los inevitables incrementos de precios de materiales y mano de obra.

105. A juicio de la misión, la modificación de esta situación permitiría mejorar las adquisiciones considerablemente, reduciendo los precios de compra y liberando así fondos que se pueden destinar a otros fines propios del proyecto. Para próximas adquisiciones se hacen las siguientes recomendaciones:

- a) En la compra de bienes, iniciar el proceso solo una vez que se tenga: i) establecida las especificaciones técnicas del bien en sus aspectos principales; y ii) definidas las condiciones generales de la compra (plazo de entrega, forma de pago, garantía, capacitación etc.).
- b) En la contratación de obras, iniciar el proceso cuando se tenga un plano esquemático de la construcción y una descripción de materiales e instalaciones que deben ser provistas.
- c) Sería conveniente que las UEPs ofrezcan a las asociaciones un listado de empresas proveedoras de los distintos equipos con sus datos de contacto, para que se pueda enviar el pedido de cotización a un mayor número de posibles oferentes, así como de contratistas que puedan ejecutar los trabajos de construcción. Ese listado es facilitador pero no debe limitar a las asociaciones para que puedan realizar pedidos a otras empresas no incluidas en él.
- d) Los pedidos de cotización deben ser simultáneos, estableciendo una fecha límite para el envío del presupuesto.
- e) El estudio de las ofertas y la decisión de adjudicación fundada en los motivos que correspondan debe constar en un acta de la asociación firmada debidamente.

Debe alentarse la unificación de compra de equipos haciendo un pedido de ofertas por lotes, tanto para diferentes bienes para una OR y para diferentes lotes para varias OR (en este caso con facturas separadas). Los oferentes en este caso pueden cotizar uno, alguno o todos los lotes y ofrecer descuentos para el caso de resultar adjudicatarios de más de un lote.

I. Temas relevantes de otros Programas

PROCANOR y PRODECCA

106. Teniendo en consideración que el PROCANOR y el PRODECCA entraron en vigor recientemente, la misión mantuvo reuniones con la Coordinación de la UCAR para apoyar la puesta en marcha de ambas operaciones. Al respecto, la misión fue informada que (i) los procesos de apertura de cuentas de proyecto y registro de firmas autorizadas ya han sido iniciados; (ii) la estructura dedicada a apoyar en forma directa la ejecución de ambos programas desde la UCAR incluirá un referente técnico para cada proyecto y en el caso de PROCANOR se contratara un punto focal para cada región; y (iii) por medio de una comunicación formal, el Coordinador Ejecutivo de UCAR iniciara próximamente las gestiones necesarias para la firma de los convenios correspondientes con cada provincia participante.

107. Antes del 31 de mayo la UCAR enviara una comunicación indicando la estructura y los nombres de las personas designadas para los cargos principales

108. La misión informó que la revisión del ROP del PROCANOR enviado al FIDA muestra que los aspectos operacionales del programa aún no han sido debidamente incluidos, por lo que se acordó que dicho documento sería revisado y reenviado al FIDA. De la misma manera, la misión enfatizó la importancia de elaborar rápidamente el POA correspondiente, reconociendo que para el 2017, los POA dependen de la asignación presupuestaria asignada.

109. Finalmente, fue acordado que los talleres de lanzamiento se llevarían a cabo en el mes de octubre con la participación del FIDA. Tentativamente, el taller de lanzamiento del PRODECCA sería el 23 de octubre en Malargüe, Mendoza, mientras que el taller del PROCANOR sería organizado para el 26 de octubre en Formosa.

PRODEAR

110. **Estados financieros de cierre.** En la misión de noviembre de 2016 se acordó que se remitiría al FIDA el informe de seguimiento de la implementación de las recomendaciones de los auditores externos antes del 15 de diciembre de 2016. Dicha información fue finalmente presentada el 16 de marzo de 2017, pero sin el nivel detalle requerido por el FIDA para estos informes, por lo cual se solicitó completar la presentación mediante comunicación formal del 12 de mayo de 2017. Al respecto, se acuerda que dicho informe será remitido al FIDA, antes del 30 de junio de 2017; Responsable: Responsable: Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad.

V. Próxima misión de supervisión

111. La próxima misión de supervisión del programa país en Argentina se realizará tentativamente del 1 al 14 de noviembre de 2017.

Buenos Aires, 16 de mayo de 2017

Alejandro Gennari
Coordinador Ejecutivo
UCAR, Ministerio de Agroindustria

Claus Reiner
Gerente de Programas
FIDA

Anexo 1: Resumen de acuerdos entre la UCAR y la Misión de Supervisión del FIDA

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
CUESTIONES DE ATENCION PRIORITARIA		
101a. Enviar al FIDA los cronogramas provinciales reformulados y acordados del Plan de Fortalecimiento, integrando las actividades de las áreas transversales (Unidad de Fortalecimiento de Capacidades de Ejecutores Provinciales y UEC, 31 de enero 2017)	Cumplido. Se envió vía correo electrónico el día 31/3/17 al FIDA, el Plan de Fortalecimiento con sus respectivos cronogramas. <i>(documento recibido no corresponde a los criterios establecidos)</i>	101a. Enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento para un año de implementación, utilizando el formato precedentemente establecido, incluyendo los cronogramas provinciales reformulados y <u>acordados con las provincias</u> , integrando las actividades de las áreas transversales.(15 de julio 2017. Unidad de Relaciones Institucionales)
101b. Enviar al FIDA un reporte de seguimiento de la implementación del Plan de Fortalecimiento (Unidad de Fortalecimiento de Capacidades de Ejecutores Provinciales y UEC, 30 de abril de 2017)	En proceso de elaboración.	101b. Enviar al FIDA un reporte de seguimiento de la implementación del Plan de Fortalecimiento, en el formato previamente establecido.(30 de Octubre de 2017. Unidad de Relaciones Institucionales)
101c. Enviar al FIDA un Plan de Consolidación de los proyectos en ejecución en las provincias en el orden de prioridad que defina la UEC PRODERI en las áreas que correspondan: a) fortalecimiento de las organizaciones; b) producción y AT; c) comercialización; d) medio ambiente, cambio climático; e) género y PO. Mayo 2017	En proceso.	
		140. Efectuar una revisión previa de todos los proyectos nuevos y aprobados sin ejecución, para asegurar que los objetivos y metas del programa sean factibles de alcanzar antes de la terminación del PRODERI. (UEC PRODERI; 31 de agosto 2017).
		141. Priorizar aquellos proyectos que no presenten dificultades que no se pueden resolver en el periodo de tiempo de ejecución del PRODERI, prestando especial atención al tema de la tenencia de la tierra y a los aspectos organizativos. (UEC PRODERI; continuo)

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
ASPECTOS FIDUCIARIOS		
4a. Fortalecer los equipos de las UEPs y en el territorio para atender las capacitaciones de los productores en cuestiones fiduciarias (UEPs y UCAR; Continuo) 4. b. Enviar al FIDA un reporte de todas las actividades de capacitación realizados (UEC y Unidad de Fortalecimiento de Capacidades de los Ejecutores Provinciales, 30 de abril de 2017).	En implementación. <i>(en las visitas a Catamarca y fiduciarias a las UEPs de Chaco y San Juan se continúan verificando necesidades de mejora)</i> En proceso de elaboración. <i>(no fue presentado al FIDA durante la misión, adicionalmente se explicó que se han instrumentado visitas a la UEP que al mismo tiempo constituyen parte del proceso de fortalecimiento de las capacidades de la UEP)</i>	4a. Fortalecer los equipos de las UEPs y en el territorio para atender las capacitaciones de los productores en cuestiones fiduciarias (UEPs y UCAR; Continuo) 4b. Remitir al FIDA los informes y reportes de seguimiento de las visitas a las UEP que realizó el equipo fiduciario de la UEC. (30 de mayo de 2017; UEC PRODERI)
68. a. Revisar todos los convenios con Provincias con vista de aumento y/o extensión. (UEC-UEPs, 31 de marzo de 2017).	Se realizó la revisión de los Convenios con las provincias y la situación de matrices correspondientes por categorías de gasto. La viabilidad de futuras adendas está sujeta a la posible extensión del plazo de ejecución del préstamo y una reasignación de la matriz global.	OK
83. Finalizar el instructivo para las adquisiciones y contrataciones ejecutadas por los grupos usuarios y enviarlo al FIDA para su no objeción (UEC, 31 de enero 2017)	Cumplido. El instructivo ya fue elaborado. <i>(No se tuvo el instructivo a la vista)</i>	83.a Solicitar la no objeción del FIDA al instructivo para las adquisiciones y contrataciones ejecutadas por los grupos usuarios (UEC, 31 de mayo 2017) 83.b Difundir el instructivo para las adquisiciones y contrataciones a las organizaciones que corresponden (UEC, 30 de junio 2017)
102. Enviar la propuesta finalizada de registración de los gastos realizados por la SAF al FIDA para su no objeción (UEC, 18 de noviembre 2016).	Cumplido. Se envió al FIDA por Nota UCAR nº 8110-20 el 22/12/16 para su N.O la propuesta de registración de gastos de asistencia técnica realizados por la SAF y la información referida al periodo agosto 2014 a septiembre 2015. Dicha N.O fue otorgada el 4/02 por Nota Nº165/PRODERI. Se encuentra en elaboración el envío del período octubre 2015 a diciembre 2016.	OK

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
103a. Enviar al FIDA un estado de situación por polo productivo del ILE y una propuesta de acción en cada caso considerando los instrumentos legales que se estimen convenientes. (ver acuerdo 120)	Se envió al FIDA por Nota UCAR N°: 7567-07 el día 24/11/16. Respuesta Nota FIDA N° 160 otorgando la No Objeción (29/11/16)	OK
103b. Presentar al FIDA informe de cierre administrativo de los proyectos 2013 a 2015 (UEC, 31 de marzo de 2017)	Se presentará el modelo de documento de cierre y calendario de cierre al FIDA en la Misión de mayo 2017.	
119. Suscribir todas las adendas de rescisión de montos pendientes de convenios en ejecución y convenios suscriptos pendientes de desembolso. (UEC-UEPs, 15 de diciembre de 2016)	Cumplido.	OK
120.a Solicitar la no objeción del FIDA a la propuesta finalizada de apoyo a la Casa de Cooperativas (UCAR, 31 diciembre de 2016);	Cumplido. Se envió al FIDA por Nota UCAR N°: 7567-07 el día 24/11/16. Respuesta Nota FIDA N° 160 otorgando la No Objeción (29/11/16)	120.a Aumentar la intensidad de AT para las cooperativas, especialmente en fortalecimiento de las organizaciones, comercialización y en protección ambiental. (inmediatamente; Gobierno de la Provincia
120.b Enviar al FIDA los Reglamentos de los Fondos Especiales avícolas, hortícola y porcina; y Reglamentos de Uso para los bienes de uso colectivo entre las cooperativas de cada polo (UCAR, 31 diciembre de 2016);	Cumplido. Se envió al FIDA por Nota UCAR 8177-90 el día 27/12/2016 dichos Reglamentos de Fondos, junto con un modelo de reglamento de uso de maquinaria agrícola entre los beneficiarios.	OK
120.c Avisar al FIDA de la reposición completa de las ponedoras y del alimento pre postura de las 7 cooperativas del polo avícola (UCAR, 31 marzo de 2017);	Se ha reclamado a la provincia que informe el estado de situación. (Todavía no ha sido repuesto ningún lote)	120.c Informar al FIDA el cumplimiento, por parte de la Provincia, de la reposición completa de las ponedoras y del alimento pre-postura de cuatro de las siete cooperativas del polo avícola y en igual plazo la presentación de un plan para los tres restantes. (30 de octubre de 2017; UCAR)
120.d Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto hortícola antes de su aprobación por el CAST (UCAR, 31 marzo de 2017).	Por Nota UCAR n° 152-81 con fecha 18/1/17, se solicitó la N.O al proyecto "Hortícola" Cooperativa El Ramal Ltda." Por Nota FIDA 170/PRODERI envía sus comentarios a ser incluidos El día 24/4 se envió al FIDA vía mail la nueva propuesta del proyecto. (La propuesta sigue no aceptable)	120.d Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto hortícola antes de su aprobación por el CAST, con el compromiso de unos 25 socios nuevos a la cooperativa "El Ramal". (31 julio de 2017; UCAR)
120.e Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto que reemplazará el proyecto forestal antes de su aprobación por el CAST (UCAR, 31 marzo de 2017).	La provincia ha enviado a UCAR una propuesta de proyecto para reemplazo del proyecto de CAPAC en virtud de defensa de los formularios utilizados por la	120.e Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto que reemplazará el proyecto forestal antes de su aprobación por el CAST.

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
	provincia. Se le envió a la coordinadora de la casa de las cooperativas, Patricia Correa, todos los formularios y correcciones vía mail y aún se aguarda su respuesta.	(31 julio de 2017; UCAR) 120.f Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto porcino antes de su aprobación por el CAST. (31 junio de 2017; UCAR) 120.g Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto de planta de balanceado antes de su aprobación por el CAST. (31 agosto de 2017; UCAR) 120.h Constituir las cooperativas finales, con transferencias de bienes y socios completados y comodatos de tierra emitidos. (30 octubre de 2017; Gobierno de la Provincia)
120.f Poner a disposición del FIDA todas las rendiciones pendientes de los incisos b, c, e y g del párrafo 75 del Memorando de mayo de 2016 (UEC, 31 de enero de 2017)	Se remitió por NOTA UCAR 63-08 el 10/1/17 con anexo que incluye: nombres de los planes de negocio, planes de asistencia técnica y capacitación, fondos especiales y los montos (disponibles para revisión del FIDA a partir del 16/01/2017) La Auditora del FIDA se encuentra realizando la revisión de la documentación de la UCAR desde el 6 de marzo hasta la fecha.	
131. Liberar compromisos por los saldos de convenios con organizaciones que no se desembolsarán, identificados hasta la misión de mayo de 2016 (ARS 640.940,06) y notificar a las OR.(UEC, 30 de noviembre de 2016)	Cumplido (Proyectos Los Altos, Los Varela, Ambato y Amigos del Agro) <i>(los fondos fueron liberados, pero las OR aún no fueron notificadas)</i>	131. Notificar a las OR cuyos segundos desembolsos fueron cancelados. (UEC, 30 de junio de 2017)
132. Restituir a la cuenta operativa los gastos no elegibles contenidos en rendiciones de OR (ARS 175.837,67) (UEC/Área de Administración, Finanzas y Contabilidad, 18 de noviembre de 2016)	Se informa mediante Nota UCAR 8109-26 (22/XII) que se procederá a rendir en las próximas solicitudes de justificación de gastos de ambas bases, las re imputaciones y desafectaciones registradas en el sistema UEPEX. En la solicitud de reposición N°14 de la Base 848-AR se han rendido ambas desafectaciones. Respecto a la Base E-4, en la solicitud 23 se han incluido también las dos Desafectaciones informadas en la misma nota.	OK

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
133. Remitir al FIDA informes de avance financiero incorporando los contenidos acordados y validando la información financiera con la Unidad de Contabilidad (UEC, 17 de noviembre de 2016)	Se remitió al FIDA por Nota UCAR 7724-76 el 2/12/16 en el que se adjuntan los Cuadros de Ejecución Financiera con la incorporación de las modificaciones solicitadas por la Misión. No se recibió respuesta del FIDA.	OK
134. Remitir al FIDA los Estados de Inversiones Acumuladas por Provincia producidos a partir del UEPEX incorporando los ajustes identificados en la misión. (Administración, Finanzas y Contabilidad, 31 de diciembre de 2016)	Pendiente. Durante diciembre 2016 y enero 2017 se realizó un estudio del estado de situación de las inversiones acumuladas por provincia en función de las matrices individuales. Como resultado se comprobó que en base a lo comprometido en los convenios de sub-ejecución más lo ejecutado centralizadamente, existen categorías de gasto en situación de sobregiro. Atento a ello se requiere una reasignación de dichas matrices sujeta a una reasignación de la matriz global.	134. Remitir al FIDA los Estados de Inversiones Acumuladas por Provincia producidos a partir del UEPEX. (UEC PRODERI; Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad; (15 días posteriores a la confirmación de las asignaciones finales del PRODERI)
		142a. Reforzar actividades de capacitación a OR para proyectos en ejecución y los ya finalizados para reforzar capacitación en gestión financiera y además de asegurar la calidad e integridad de la documentación de sustento de las mismas. (inmediato y continuo; UEP/UEC) 142b. Para los casos de proyectos financiados a través de Patrocinantes, asegurar que se hayan deducido de la fuente FIDA y reimputado a la contraparte local los montos por IVA y que se haya transferido la propiedad de los bienes adquiridos y la documentación de sustento relacionada a las OR (inmediato y continuo; UEP/UEC)
		143. Restituir a la fuente FIDA los montos declarados no elegibles/ no financiables en las actividades de seguimiento del informe correspondiente a la misión de noviembre de 2016 (ver punto 98 de la Minuta Técnica). (31 de julio; GAFyC)

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
		144. Implementar Reporte de Seguimiento de los Dictámenes de Rendición que realizan las UEPs y la UEC sobre las rendiciones de gastos que presentan las OR. (15 de agosto de 2017; UEC)
PRODEAR		
135. Comunicar al FIDA el cierre de la cuenta perteneciente a la UEP de Entre Ríos. (Área de Administración, Finanzas y Contabilidad, 30 de noviembre de 2016).	Cumplido. Se comunicó mediante Nota UCAR 112-33 con fecha de 16/1/2017 enviando el comprobante de cierre de la cuenta bancaria PRODEAR de Entre Ríos.	OK
136. Presentar al FIDA el informe de seguimiento de la implementación de las recomendaciones de los auditores externos (Área de Administración, Finanzas y Contabilidad, 15 de diciembre de 2016)	Cumplido. Se le remitió al FIDA por Nota UCAR 966-13 el 16/03. <i>(el FIDA solicitó por nota que el informe sea presentado con detalle de cumplimiento de las recomendaciones de los auditores externos)</i>	136. Presentar al FIDA el informe de seguimiento de la implementación de las recomendaciones de los auditores externos con el detalle requerido por el FIDA (30 de junio de 2017; Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad)
PRODERPA		
85. Enviar al FIDA confirmación de la restitución de los fondos reembolsados por el FIDA con la solicitud N°62 a la Provincia del Neuquén (Unidad de Contabilidad, 31 de diciembre de 2016)	No aplica. <i>(el FIDA declara no cumplido el acuerdo, por no poder validarse el reembolso de los fondos a la provincia y dejará de dar seguimiento a este acuerdo)</i>	No cumplido
PRODERI		
87.a Obtener y archivar la totalidad de la documentación de sustento de las rendiciones de las organizaciones (UEPs; con supervisión de UEC ; Continuo)	En proceso.	87.a Obtener y archivar la totalidad de la documentación de sustento de las rendiciones de las organizaciones (UEPs con supervisión de UEC; Continuo)
96. Evaluar las normativas de las provincias Jujuy, Catamarca, Río Negro, Corrientes, Misiones y Córdoba para tramitar transferencias a organizaciones, la ejecución y sus rendiciones. (Responsable y Unidad de Fortalecimiento de las Capacidades de los Ejecutores Provinciales, 15 de abril de 2017)	<u>Jujuy:</u> Se elaboró y remitió a la Provincia una nueva versión del manual de procedimientos administrativos para la Entidad de Enlace. El 21-04 se realizará una visita a la UEP de Jujuy. <u>Córdoba y Corrientes:</u> se realizó una visita a las UEPs PRODERI en la que se relevó el circuito provincial de Transferencias de fondos a beneficiarios. A partir del análisis de los tiempos que componen cada instancia, se elaboró un informe para cada provincia. <u>Misiones:</u> el 28-04 se efectuará una visita a la UEP del PRODERI para realizar el análisis del circuito de Financiamiento de Proyectos.	

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
106. Continuar con el trabajo conjunto con los técnicos de la SAF e INTA, en los enfoques metodológicos e instrumentos del Programa (Continuo)	En proceso. En octubre 2016 renunció a su cargo el secretario de Agricultura Familiar. A fines de marzo 2017, se designó un nuevo funcionario a cargo de la subsecretaría de Agricultura Familiar dependiendo de la Secretaría de Coordinación y desarrollo territorial. A su vez, se han designado nuevos directores. La UCAR ha mantenido durante el mes de abril, algunas reuniones de coordinación con las nuevas autoridades.	106. Continuar con el trabajo conjunto con los técnicos de la SAF e INTA, en los enfoques metodológicos e instrumentos del Programa (Continuo)
107. Obtener información sobre la presencia del trabajo asalariado en una muestra a determinar de proyectos del PRODERI. (UOyER y PRODERI, 30 de abril de 2017)	La UOyER junto con el equipo técnico del PRODERI, se le solicitará a las UPEs el listado de asalariados rurales que participaron de los proyectos ejecutados por el PRODERI. Esa tarea está en ejecución y se espera hasta una semana antes para obtener la mayor cantidad de información y luego en esa semana consolidarla para que se envíe al FIDA desde la UCAR.	107. Obtener información sobre la presencia del trabajo asalariado en una muestra a determinar de proyectos del PRODERI. (30 septiembre de 2017; UOyER y UEC)
ORGANIZACIONES RURALES		
59a. Si corresponde, enviar a FIDA la planilla ajustada para el PRODERI resultante de la entrevista para constatación de validez y confiabilidad en las provincias visitadas. (31 de marzo de 2017; ACG y UOyER). 59b. Utilizar como herramienta del PRODERI el índice de la clasificación de las organizaciones (ACG y UOyER, a partir del 31 de marzo de 2017)	Se encuentra pendiente el testeo del índice. Se está elaborando un plan de entrevistas. <i>(no corresponde, ya fue validado el índice, solo falta La Rioja)</i> En implementación.	59a. Informar al FIDA, vía mensaje electrónico, acerca de los resultados de la visita de validación de La Rioja. (30 de junio de 2017; Control Gestión) 59b. Utilizar como herramienta del PRODERI el índice de la clasificación de las organizaciones. (a partir del 30 de junio de 2017; UCEC, ACG y UOyER) 59c. Trabajar el Índice con la coordinación ejecutiva de las provincias, incorporando en el temario de la Junta Coordinadora los aspectos relacionados a su desarrollo y su progresiva incorporación en las UEPs. (30 de junio de 2017; CG y UOyER)
130. Desarrollar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. (30 de abril de 2017; UOyER).	Pendiente. <i>(Existe borrador disponible para comentarios del Coordinador del PRODERI)</i>	130. Desarrollar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. (1º de julio de 2017. UOyER)

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
77. Proponer elementos para la Estrategia de Salida del PRODERI (Responsable técnico PRODERI con UOyER, 30 de junio de 2017)	Pendiente. Se considerará previamente la posibilidad de una prórroga y reasignación.	77. Proponer elementos para la Estrategia de Salida del PRODERI. (30 de junio de 2017; UEC PRODERI con UOyER)
108. Contratar a especialistas para trabajar con las organizaciones en sus proyectos integrales, con la presencia de los técnicos locales y de las UEPs (UEPs, UEC, con apoyo UOyER, Continuo).	Pendiente.	108. Contratar a especialistas para trabajar con las organizaciones en sus proyectos integrales, con la presencia de los técnicos locales y de las UEPs: (continuo; UEPs, UEC con apoyo UOyER)
122. Apoyar a las organizaciones en sus capacidades de institucionalización y de gestión en diversas áreas, como ser contable, tributaria y financiera. (UEC, UEPs y UOyER, Continuo)	En implementación.	122. Apoyar a las organizaciones en sus capacidades de institucionalización y de gestión en diversas áreas, como ser contable, tributaria y financiera. (continuo; UEC, UEPs con apoyo UOyER)
COMERCIALIZACIÓN Y MERCADOS		
32. Continuar con las capacitaciones de UEPs en temas de mercado y comercialización en otras 3 provincias, involucrando a técnicos de SAF, INTA y a representantes de municipios. (Sector de Comercialización y Mercados, Mayo 2017)	En el marco del plan de fortalecimiento se definió elevar a las Unidades Provinciales una propuesta de capacitación general. Hacia mediados de diciembre se elevó dicho plan a la coordinación del PRODERI para que ésta circulara la propuesta en cada provincia. Con los cambios en la coordinación del programa, se reenvió la propuesta hacia mediados del mes de febrero de 2017. A partir de ello, la coordinación del programa elevó la propuesta a cada provincia obteniendo los siguientes resultados: 7 provincias respondieron, de las cuales una aún no tiene constituida su Unidad Ejecutora (Río Negro). La provincia de Jujuy realizó consultas, pero luego no tuvo interés en avanzar.	32a. Continuar capacitaciones de UEPs en temas de mercado y comercialización en provincias con interés, logrando que al menos dos finalicen antes de noviembre del 2017. (31 de octubre del 2017; Sector de Comercialización y Mercados) 32b. Revisar el contenido de la propuesta de capacitación e incluir los siguientes temas: - Análisis estratégico de competencia (competidores) - Oferta y Demanda de Servicios. - Desarrollo de alianzas estratégicas y encadenamientos. Desarrollo de estrategias de comercialización y mercadeo para corto, mediano y largo plazo. (31 de julio de 2017; Sector de Comercialización y Mercados)
78. Realizar un segundo análisis de Compras Públicas de la agricultura familiar más pragmático, con recomendaciones concretas centrado en Entre Ríos y en los programas de alimentación escolar.	Se tomó contacto con el Municipio de Concordia, a través de la UEP Provincial. Allí se tomó conocimiento que la experiencia de compra pública nunca llegó a concretarse. Se está elaborando un informe con este caso y otras experiencias.	78. Apoyar a los técnicos provinciales en la articulación de una experiencia nueva de ventas al sistema de compras públicas desde la Agricultura Familiar. (30 noviembre de 2017; Sector de Comercialización y Mercados)

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
109. Sumar tres experiencias más en segmentos concretos, incluyendo el sector caprino de la región de Albigasta (UEC y Sector de Comercialización y Mercados; mayo 2017).	<p><u>Mendoza</u>: se avanzó con 3 organizaciones de productores hortícolas, quienes ya están implementando la estrategia de comercialización en el MCBA (2 ventas concretadas y en proceso).</p> <p><u>La Rioja</u>: se intentó retomar la estrategia propuesta en 2016 con Organización de productores hortícola de La Rioja, pero la UEC Provincial dispuso esperar. Se está avanzando en el relevamiento de la oferta de una organización productora de vinos, a quien se visitará durante la segunda quincena de mayo.</p> <p><u>Tucumán</u>: por sugerencia de la coordinación del programa, se tomó contacto con la Bodega Comunitaria de Amaicha. Se enviaron mails y llamados telefónicos sin respuesta al momento.</p>	109a. Continuar apoyando las experiencias en la medida que la demanda por asistencia técnica exista. (31 julio del 2017; Sector de Comercialización y Mercados) <p>109 b. Analizar los proyectos del PRODERI que cuenten con estrategias de mercadeo y comercialización para identificar las dificultades comunes en aspectos de comercialización. (31 de julio del 2017; Sector de Comercialización y Mercados)</p>
110. En el caso que la provincia lo solicite, se apoyará a las cooperativas de la Microrregión San Pedro – La Esperanza a desarrollar sus relaciones comerciales, concluyendo con un informe. (Sector de Comercialización y Mercados; mayo 2017).	A la fecha no se ha solicitado asistencia técnica específica.	110. En el caso que la provincia lo solicite, se apoyará a las cooperativas de la Microrregión San Pedro – La Esperanza a desarrollar sus relaciones comerciales, concluyendo con un informe. (30 noviembre del 2017; Sector de Comercialización y Mercados)

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		
80.b. Dar inicio a la encuesta de impacto y línea de base en las provincias de Santiago del Estero y Entre Ríos (ACG, 15 de enero 2017)	Cumplido. Se envió al FIDA el día 7/12/16 por Nota UCAR N° 7806-3 solicitando la no objeción a la contratación de la firma consultora para el Estudio Línea de Base PRODERI y Estudio de Evaluación de Impacto PRODEAR. El FIDA envió la N.O por Nota FIDA N° 161 el 14/12/16. El 17/01 se remitió para su N.O el contrato de Servicio de Consultoría. <i>(atrasado)</i>	80.b. Dar inicio a la encuesta de impacto y línea de base en las provincias de Santiago del Estero y Entre Ríos. (31 de mayo 2017; Control de Gestión)
80. d. Enviar al FIDA una versión preliminar del Estudio doble propósito. (ACG, 30 de junio 2017)	El estudio se encuentra en proceso, actualmente se está desarrollando el trabajo de campo.	80. d. Enviar al FIDA una versión preliminar del Estudio doble propósito. (31 de julio 2017; Control de gestión)
80.c Incluir los resultados de la encuesta como una adenda del ITP del PRODEAR (FIDA, 30 de septiembre 2017)	Los resultados de la Evaluación de Impacto de PRODEAR se incorporarán al informe de cierre una vez finalizado y aprobado el trabajo. <i>(en la reunión técnica se ha mencionado que el piloto previsto todavía no se ha llevado adelante)</i>	80.c Incluir los resultados de la encuesta como una adenda del ITP del PRODEAR. (30 de septiembre 2017; FIDA)
113b. Enviar una versión final ajustada del ITP utilizando las metas del marco lógico aprobado por la Junta del FIDA. (ACG, 15 diciembre 2016)	Está terminado el documento final. Se enviará en el transcurso de la tercera semana de abril.	OK
137. Enviar semestralmente al FIDA el informe consolidado resultante del relevamiento de las Líneas de Base Simple con corte a diciembre 2016 (ACG, 31 de enero 2017)	Se solicitó desde el Área de Monitoreo y evaluación, a las 17 provincias del PRODERI todas la nuevas líneas de base para que sean sistematizadas. Las mismas ya se sistematizaron y sólo resta realizar el nuevo informe con las líneas de base ya actualizadas. Se enviara conjunto al informe semestral. Se están cargando los cuestionarios relevados. Se estará en condiciones de compartir el informe el 15 de mayo.	137 a. Enviar el estado del relevamiento de LBS al FIDA por periodo y por provincia al cierre de la presente misión. Plazo: 16 de mayo de 2017; Control Gestión 137 b. Enviar el informe consolidado de LBS semestralmente a las UEPs, con copia al FIDA. (a partir de 30 de junio de 2017; Control Gestión).
GESTION DEL CONOCIMIENTO		
138. Enviar al FIDA una propuesta de Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios (ACG, Desarrollo Institucional y Planeamiento y Gestión Estratégica, 15 de marzo 2017)	En proceso. Se envió al FIDA una primera propuesta y se revisaron comentarios del FIDA. Se presentará una nueva propuesta en la Misión para ser discutida con el FIDA.	138. Enviar al FIDA una propuesta revisada del Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios, que combine propuesta de temas generales y otros más focalizados que contribuyan con lecciones aprendidas a los nuevos programas en implementación (PROCANOR y PRODECCA). Además, incluir los

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
		términos de referencia de las sistematizaciones y talleres planteados con fechas probables de realización. (30 de junio de 2017. Responsables: Gestión Institucional y la Unidad Staff de Control interno y de Gestión)
GENERO, JOVENES Y PUEBLOS ORIGINARIOS		
115. Documento borrador de la Guía metodológica presentado en el marco de la próxima misión del FIDA. (mayo de 2017; UAS, en coordinación con UEC PRODERI)	En proceso. Se está revisando un borrador de la guía, aprobado por la Coordinación del Área de Gestión Ambiental y Social.	115. Finalizar los tres primeros capítulos de la Guía metodológica (30 de junio de 2017; UAS)
116. a. Realizar un segundo Taller de formación a técnicos/ as del PRODERI (de UEPs y contratados) a partir de intercambios de experiencias en el trabajo con PO. (UAS, en coordinación con UEPs y UEC; 31 de mayo de 2017)	Sin avances a la fecha.	116 a. Realizar Taller de formación a técnicos y técnicas del PRODERI, tanto de las UEPs como de los equipos incorporados en el marco de los proyectos, a partir de intercambios de experiencias en el trabajo con PO. (setiembre de 2017; UAS, en coordinación con UEPs y UEC PRODERI)
116. b. Acompañar el proceso de formulación de proyectos en articulación con otras áreas transversales (focalización, género, medio ambiente y PPOO) a nivel de las provincias. (continuo; UAS, en coordinación con UEPs y UEC)	En implementación.	116 b. Retomar el acompañamiento técnico en el proceso de formulación de proyectos en articulación con otras áreas transversales (focalización, género, medio ambiente y PPOO) a partir de la identificación de problema puntuales en cada provincia. (continuo; UEC PRODERI y UEPs en coordinación con la UAS) 116 c. Determinar los mecanismos que permitan a la UAS, asegurar las correcciones puntuales de los proyectos en temas transversales antes de la aprobación en el CAST. (continuo; UEC PRODERI en coordinación con la UAS)

Acuerdos Noviembre de 2016 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Mayo de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)
FINANZAS RURALES		
100. a. Elaborar documento ejecutivo de recomendaciones, y buenas prácticas de los FOCOs a ser socializadas en las UEP. (Sector Finanzas Rurales; 1 de mayo de 2017)	Enviado vía mail al FIDA con fecha 20/4/17, el documento de buenas prácticas de los FOCOs e informe sobre FOCOs que hayan dejado de tener vigencia.	100.a. Desarrollar estrategia de difusión de los documentos de análisis elaborados (informe sobre buenas prácticas; cierre de asistencia y de segmentación de los FOCOs). (31 Julio 2017; Sector Finanzas Rurales)
100. c. Finalizar el plan de trabajo detallado para cada segmento de FOCO. (Sector Finanzas Rurales, 1 de febrero de 2017)	En implementación. Fue incluido en la propuesta del Plan de Fortalecimiento que se presentará durante la Misión.	100.c. Identificar en el plan de trabajo las actividades transversales para cada segmento de FOCO y coordinar acciones conjuntas con el resto de la UCAR y las UEPs. (30 de septiembre; Sector Finanzas Rurales)
118. Comenzar a difundir el Reglamento modelo de los Fondos Especiales a las UEPs, y -en coordinación con ellas-, a las organizaciones de productores con fondos especiales. (Sector Finanzas Rurales; 15 de diciembre 2016)	Pendiente. La UCAR considera necesario definir primero cuestiones operativas de los fondos especiales antes de realizar su difusión, que se prevé discutir con el FIDA durante la misión.	118. Comenzar a difundir el Reglamento modelo de los Fondos Especiales a las UEPs (como herramienta excepcional), y -en coordinación con ellas-, a las organizaciones de productores con fondos especiales. (Sector Finanzas Rurales; 15 de junio 2017)
139. Ofrecer capacitación comercial como complemento a las capacitaciones FOCO y FE. (Sector Finanzas Rurales, Comercialización y Mercados, Febrero 2017).	Idem 100 c. <i>(Se trata de capacitación comercial)</i>	139. Ofrecer capacitación comercial como complemento a las capacitaciones FOCO y FE. (Comercialización y Mercados, 31 julio de 2017)
MANEJO DE RECURSOS NATURALES Y CAMBIO CLIMATICO		
127. a. Definir metodología y plan de trabajo para las 2 sistematizaciones de experiencias seleccionadas.	En proceso. Se está comenzando con la sistematización FIDA de El Puestito, Tucumán. Primera reunión de grupo de sistematización, UEP y UCAR, el lunes 24/4. <i>(no se presentaron documentos al respecto)</i>	127a. Visitar los proyectos preseleccionados y seleccionar 2 experiencias a sistematizar. (30 de octubre de 2017; UGAS, en coordinación con UEPs y UEC).
127. b. Si se define la contratación de una consultoría específica, definir los TDR para la próxima misión. (UAS, en coordinación con UEPs y UEC; 30 de abril de 2017)	<i>(Se definió no contratar consultoría. El trabajo será interno de la UCAR)</i>	OK
		145a. Continuar con el acompañamiento de la UGAS en algunos proyectos en ejecución donde se presenten problemáticas ambientales sin resolver. (30 de junio de 2017; UEC).

Anexo 2: Organizaciones Rurales y focalización

1. Este anexo se basa en una serie de interacciones con el personal de UCAR en Buenos Aires previo y posterior a las visitas de campo realizadas por la misión a las provincias de Tucumán, Catamarca, Jujuy y Buenos Aires. También se basa en la revisión del último informe de supervisión, la revisión de medio término y una serie de documentos y reglamentos pertinentes producidos por la UCAR.

2. Teniendo en cuenta que el Programa está en una fase muy avanzada de ejecución, algunas observaciones tendrán consecuencias sólo para el período restante de su implementación, mientras que otras pueden ser más relevantes para los Programas que están comenzando (PRODECCA y PROCANOR) así como para las intervenciones en curso y futuras que la UCAR está ejecutando.

Antecedentes

3. El modelo de negocio del PRODERI se puede resumir como la financiación de proyectos de inversión a ser implementados y manejados por organizaciones rurales. El financiamiento se realiza a través de varios instrumentos (FOCO, FACA, IFFI-FICO, FACCLI), cada uno de ellos orientado a objetivos específicos. Para ser financiados, cada proyecto integral necesita tener alguna actividad colectiva con el objetivo de generar mejores economías de escala, mejorar la producción y el acceso a los mercados. El proceso de formulación de estos subproyectos se realiza normalmente por medio de las UEP multidisciplinarias a nivel provincial en consulta, más o menos estrecha, con los beneficiarios. La implementación de estos proyectos de inversión también se beneficia de la disponibilidad de apoyo técnico financiado por el proyecto (PATyC). Como elemento de propiedad, los beneficiarios deben proporcionar contribuciones al financiamiento de los subproyectos, generalmente en especie.

4. El PRODERI puede considerarse un programa ambicioso. Contiene elementos de flexibilidad que permiten apoyar una cartera muy diversificada de subproyectos que varían en tamaño y tipo de actividades. A su vez, estos subproyectos son implementados por una amplia gama de organizaciones, desde informales a formales. Además, PRODERI incluye elementos de complejidad debido a las diferentes modalidades de ejecución (con / sin patrocinantes, centralizada / descentralizada); su cobertura geográfica (expansión de las 5 provincias originales a las 17 actuales); la consiguiente necesidad de gestionar diferentes UEP; el cambio frecuente de su personal; la movilización de recursos locales basados en diferentes convenios; y la asociación con varias entidades (INTA, SAF, universidades locales) involucradas en su implementación. Indudablemente, todo esto se traduce en una serie de desafíos de gestión que requieren una estrecha coordinación y apoyo.

5. La metodología de establecimiento y fortalecimiento de organizaciones rurales en el programa de país del FIDA ha evolucionado positivamente con el tiempo. Hasta hace poco (PRODEAR), varias actividades de desarrollo apoyadas por Programas financiados por el FIDA se centraban en grupos pequeños o en actividades individuales. Con el tiempo surgió la necesidad de trabajar con grupos más grandes, junto con la necesidad de fortalecer este proceso con apoyo institucional.

6. Como se acordó en anteriores misiones de supervisión, la UCAR, y más concretamente la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales (UOyER), desarrolló una herramienta para clasificar las organizaciones con el fin de identificar mejor su fortaleza institucional y, en consecuencia, proporcionar un proceso de apoyo más adaptado y eficaz. Esta herramienta, que inicialmente incluía cinco niveles de desarrollo institucional, fue finalmente simplificada y reducida a tres. Por último, la UCAR ha desarrollado un conjunto de indicadores para medir los niveles evolutivos de madurez.

7. A pesar de todos estos avances, la necesidad de asegurar que el trabajo relacionado con el fortalecimiento de las organizaciones rurales ha sido y sigue siendo una preocupación.

8. El fortalecimiento de las organizaciones es un proceso. Requiere una relación continua entre los que proporcionan apoyo técnico y cada organización. También requiere una experiencia específica que normalmente no es parte de las competencias de los técnicos y agencias de extensión. Además, requiere una metodología específica que necesita ser adaptada a cada contexto específico y a los resultados previstos. Como último punto introductorio, si bien en general existe una sólida comprensión de LO QUE hay que hacer, los verdaderos desafíos que surgen en la implementación de estas actividades se relacionan con los temas de COMO y QUIEN. En otras palabras, no es sólo una cuestión de hacer las cosas correctas sino de hacer las cosas bien.

Metodología

9. A raíz de los acuerdos adoptados durante la anterior misión de supervisión, la UCAR ha llevado a cabo una clasificación de las distintas organizaciones rurales en tres categorías. También trabajó en el Índice de Fortalecimiento de Organizaciones para monitorear el progreso de cada organización en su desarrollo institucional. Este trabajo no sólo está dirigido a fines de monitoreo, sino también para identificar un mejor apoyo que se adapte a cada organización rural. Esta clasificación también indica la dirección a seguir para avanzar con el objetivo general de fortalecimiento institucional.

10. La misión ha evaluado los progresos realizados con este índice. Es evidente que el índice es el resultado de una serie de reflexiones internas entre diferentes unidades dentro de UCAR. El índice está compuesto por ocho indicadores relacionados con los siguientes aspectos de la organización: Tamaño; Equidad de género; Dinámica y toma de decisiones; Infraestructura disponible; Servicios que ofrecen la organización; Formalización de la organización Documentación actualizada; y Antigüedad de la organización. A cada indicador se le asigna un puntaje, totalizando 100. Dependiendo de la puntuación, cada organización se clasifica en tres categorías: i) organización incipiente, con fortalecimiento bajo (hasta 44 puntos); ii) organización en desarrollo, con fortalecimiento medio (45-74); y iii) organización madura, con fortalecimiento alto (más de 74).

11. Hasta el momento, el Índice ha recibido información sobre 148 organizaciones, fuera del objetivo previsto de 259. De éstas, se ha completado la información y se ha dado un puntaje a unas 100 organizaciones. La UCAR informó que la recolección de datos por parte de las UEP está lejos de ser óptima, requiriendo un gran seguimiento y la necesidad, en algunos casos como La Rioja, de validarlos con visitas sobre el terreno. Estas dificultades han creado sentimientos encontrados acerca de la necesidad de continuar. Además, hay opiniones diferentes sobre la necesidad de revisar los indicadores y si es apropiado o no compartir esta información con las UEPs. Por otro lado, durante las visitas de campo de la misión FIDA, fue evidente que las UEP no tienen información sobre este Índice y de hecho no tienen conocimiento sobre cómo se está utilizando la información. En consecuencia, no es de extrañar que la información no sea completa ni precisa. Hasta que el Índice sea de propiedad de las UEPs y se reconozca como una herramienta útil, es muy probable que esta situación continúe.

12. La misión reconoce los esfuerzos realizados, así como las frustraciones expresadas por ambas partes, es decir, por el equipo UCAR y las UEP. Al mismo tiempo, es evidente que este instrumento tiene un gran potencial no sólo para PRODERI, sino también para otros proyectos de desarrollo que buscan llevar a cabo el fortalecimiento institucional de las organizaciones. Asimismo, la clasificación de las organizaciones visitadas por la misión en Catamarca y Tucumán, para las cuales fue completada la información y la puntuación, es considerada correcta.

13. Después de las inversiones realizadas hasta ahora, sería una lástima abandonar un instrumento que, aun no siendo perfecto, es necesario para el programa. Las limitaciones actuales se pueden superar con una serie de ajustes propuestos. En primer lugar, la información no debe ser conservada por la UCAR sino compartida y revisada con las UEP. En segundo lugar, la información debe completarse para todas las organizaciones rurales participando del PRODERI (se ha definido 259 organizaciones rurales como meta, y el PRODERI cuenta actualmente con 263 grupos y organizaciones participantes). En tercer lugar, cuando se observen discrepancias, como en el caso de La Rioja, la validación de la información recibida debe realizarse junto con las UEP. Por último, todas las agencias de ejecución deben entender y acordar que este instrumento sea entregado a las organizaciones rurales para que los beneficiarios del proyecto autoevalúen los avances realizados.

14. Es importante destacar que el Índice es clave como herramienta de diagnóstico. Por lo tanto, es el punto de partida para identificar, planificar y ejecutar todas las actividades necesarias para fortalecer a las diversas organizaciones sobre la base de su nivel de madurez. Estas actividades deben agruparse en un Plan de Fortalecimiento que debe desarrollarse en estrecha colaboración entre la UCAR, las UEP y los diversos especialistas contratados por PRODERI.

15. Durante la reunión final, se acordó: i) informar al FIDA sobre los resultados de la validación realizada en la provincia de La Rioja, a más tardar el 30 de junio de 2017 (Responsable: Control Interno y Gestión), ii) incorporar el uso del índice en todas las 17 Provincias, a más tardar el 30 de junio de 2017. Responsable: CiyG y UNyER) y iii) desarrollar e implementar un Plan de Fortalecimiento para las organizaciones rurales adaptado a su nivel de madurez, a partir del 1 de julio de 2017. Responsable: UOyER en estrecha colaboración con las UEP de PRODERI)

16. La próxima misión de supervisión revisará el progreso y discutirá cómo extender el uso del Índice a todas las Organizaciones Rurales.

Comentarios y reflexiones sobre las visitas de campo

17. La misión tuvo la oportunidad de revisar 21 subproyectos en las provincias de Tucumán (6), Catamarca (8), Jujuy (4) y Buenos Aires (3). La selección de las provincias se realizó con el objetivo de incluir tanto las provincias "viejas" como las "nuevas". Asimismo, la selección de los proyectos se realizó con la intención de abarcar una amplia gama de actividades y modalidades de ejecución. De hecho, la misión tuvo la oportunidad de examinar subproyectos centrados en: la gestión de los recursos naturales; producción agrícola y ganadera; apoyos a cadenas de valor; equipos y maquinaria; infraestructura rural; e instalaciones de agua potable.

18. Con respecto al apoyo técnico recibido, existe una clara intención de asegurar que cada subproyecto esté equipado con lo que se necesita. Sin embargo, en varios casos se observaron deficiencias, incluyendo: i) el apoyo es más para la formulación de los proyectos que para el apoyo a la ejecución; ii) se centra más en los aspectos productivos (y dentro de ellos en la compra de insumos y equipos) que en los comerciales; iii) el apoyo al fortalecimiento de las organizaciones rurales es limitado y no funcional.

19. Estas debilidades se deben al hecho de que, aunque las UEP estén diseñadas para ser multidisciplinarias, su experiencia está sesgada hacia la producción. Además, debido a que la formulación de los subproyectos tiene lugar en el momento en que las organizaciones rurales todavía son débiles, su contribución es limitada. En lugar de aportar sus propias ideas y conocimientos, terminan simplemente con la validación de propuestas de proyectos que siempre aportan recursos. En este proceso no existe un mecanismo que garantice la adecuación entre el tamaño de la compra del equipo, la idoneidad de la tecnología utilizada, y la capacidad de manejo de la organización receptora. Promover estas inversiones sin un enfoque gradual, en el momento en que la organización es débil actúa en contra de los principios de construcción institucional. El entusiasmo inicial para recibir un apoyo financiero considerable pronto desaparecerá cuando surjan las dificultades para administrar inversiones excesivas y mantener un equipo sobre-dimensionado, socavando cualquier fuerza que la organización podría haber alcanzado hasta entonces. Estos principios se aplican a cualquier tipo de organización, formal o informal, cooperativa o no.

20. Otra observación es que en muchos casos la adquisición de una entidad jurídica y la apertura de una cuenta bancaria fueron indicadas por las UEP entrevistadas durante las visitas de campo como las actividades más importantes a completar. Su principal preocupación es garantizar que toda la documentación administrativa relacionada con la adquisición de activos se mantenga en orden. Esta preocupación degeneró en muchos casos hasta el punto de que las preocupaciones administrativas prevalecieron, reemplazando los objetivos finales reales (es decir, el fortalecimiento de las organizaciones rurales) con los medios (es decir, la buena administración).

21. Esta observación no debe ser interpretada como descuido de la importancia de procedimientos administrativos sólidos, sino para destacar que centrarse sólo en el aspecto fiduciario puede derrotar los objetivos previstos. En lugar de fortalecer las organizaciones, este enfoque puede terminar debilitándolas. En la base de cualquier proceso de construcción de la organización hay un elemento

de construcción de confianza entre todos los miembros de la organización. Esto sólo puede lograrse si, a su vez, la organización cuenta con la confianza del gobierno y si sus debilidades se consideran parte de la agenda de fortalecimiento de la organización y de apoyo del Programa.

22. Hay otro aspecto importante que debe ser considerado. Una debilidad general observada, tanto a nivel de subproyectos como, más en general, a nivel de PRODERI, es la ausencia de una visión estratégica a largo plazo de lo que hay que dejar atrás y hacer sostenible, al final del Programa. Hasta el momento, esta visión no ha surgido ni a nivel de subproyectos individuales ni a nivel del PRODERI en su conjunto.

23. Se invita a la UCAR y a las UEP a que reflexionen si tanto el enfoque excesivo en los procedimientos administrativos como la falta de estrategia de salida puedan estar interrelacionados y puedan tener una explicación común. Esta explicación de acuerdo con la misión puede estar en la respuesta a las siguientes preguntas: ¿el PRODERI construye / fortalece las organizaciones rurales para implementar los subproyectos de inversión propuestos? ¿O PRODERI está implementando los subproyectos de inversión para construir / fortalecer las organizaciones rurales?

24. Diferentes personas consultadas durante la misión han proporcionado diferentes respuestas. Lo que confirma en primer lugar la necesidad de aclarar la cuestión. En general, existe la expectativa de que ambos enfoques se pueden implementar en paralelo y se refuerzan mutuamente y, de hecho, que no existe una necesidad real de elegir uno u otro. Si bien esta expectativa se puede cumplir en un número limitado de casos, también debido a la amplia gama de subproyectos mencionados anteriormente, también es cierto que varios subproyectos, especialmente los más complejos, han sido formulados débilmente, ya sea sobre-estimada o incompleta, e implementada con demasiada rapidez, sin un tiempo adecuado ni un proceso de apropiación para fortalecerse.

25. Esto revela la necesidad de aclarar definitivamente que sólo cuando las OR alcancen un nivel de madurez y fortaleza institucional será apropiado formular, implementar y sostener subproyectos de inversión. Además, dado que este proceso requiere tiempo será fundamental: i) proporcionar un apoyo organizativo rápido pero eficaz y técnicamente sólido; ii) adecuar los subproyectos al nivel de fortaleza institucional de cada organización rural. La misión observó subproyectos demasiado ambiciosos que sólo podían ejecutarse a través de organismos externos (patrocinantes) por que las organizaciones de beneficiarios no tenían las competencias requeridas.

26. Hacer las cosas bien en este caso significará permitir que las OR apoyadas por PRODERI pasen de un círculo vicioso (es decir, falta de capacidad para administrar - más controles fiduciarios necesarios - menor confianza y fortalecimiento – menor nivel de sostenibilidad institucional) a un círculo virtuoso (buena capacidad de gestión - menos controles fiduciarios necesarios – mayor confianza y fortalecimiento - mayor nivel de sostenibilidad).

Camino a seguir

27. Las observaciones anteriores son aún más relevantes para los subproyectos que se van a implementar en las provincias que recientemente han adherido al PRODERI, así como para los nuevos subproyectos ya aprobados pero aún no implementados en todas las demás provincias. Debido al limitado tiempo de implementación restante, será difícil para el equipo de gestión del proyecto resistir la presión de alcanzar la financiación de activos requeridos por cada subproyecto en el momento en que las organizaciones rurales no sean suficientemente fuertes para implementar y gestionar estas inversiones.

28. Plan de Fortalecimiento de las UEPs para las OR. Suponiendo que el PRODERI se extiende, resulta imprescindible desarrollar un enfoque de fortalecimiento institucional más efectivo que ahorre tiempo aprovechando las provisiones disponibles en el PRODERI para proporcionar apoyo técnico. A este respecto, la misión acoge con satisfacción la propuesta de la UCAR de desarrollar un programa, en colaboración con las Universidades, para formar un nuevo cuadro de especialistas en la creación de instituciones.

29. En relación con el Plan de Fortalecimiento de las UEP con respecto al fortalecimiento de las OR, se sugiere: i) establecer un estrecho contacto con las UEP para asegurar la claridad en el enfoque, la metodología y las prioridades; ii) de conformidad con la supervisión anterior, velar que cada UPE tenga por lo menos un personal con las competencias adecuadas en este ámbito; iii) compartir y discutir con las UEP los instrumentos desarrollados por la UCAR; iv) identificar, documentar y difundir entre todos las UEP ejemplos de organizaciones rurales exitosas; v) identificar en cada provincia la disponibilidad de estas organizaciones para actuar como instituciones de referencia; y vi) identificar organizaciones a nivel regional / nacional (como el Instituto Nacional de Economía Social).

30. En cuanto a los dos últimos puntos, la experiencia en este campo muestra que las formas de colaboración horizontal pueden ser altamente efectivas y ahorrar tiempo. Pueden complementar los esfuerzos verticales normalmente realizados por los proyectos mediante la prestación de actividades de capacitación, ya sea directamente o a través de expertos especializados contratados. Este apoyo de pares puede también asegurar en algunos casos un apoyo más frecuente y regular, incluido el intercambio de visitas de campo dentro de la misma provincia o entre provincias.

31. Estrategia de Salida para nuevos subproyectos y para el PRODERI. Todos los nuevos subproyectos deberían poseer su Estrategia de salida prevista, que no sólo debería tratar de garantizar la viabilidad continua de las inversiones financiadas por PRODERI, sino también de garantizar la sostenibilidad de las organizaciones responsables de manejar los subproyectos después de que el apoyo de PRODERI llegue a su final. Los elementos clave a incluir en la estrategia de salida, entre otros, son: ¿cuáles son los activos que la organización espera gestionar y mantener?; cuáles son los vínculos con las instituciones privadas y públicas que deben establecerse?; asegurar que las asociaciones con otras organizaciones mantengan las economías de escala necesarias para seguir siendo competitivas en los mercados; definir qué tipo de apoyo financiero será requerido, y de dónde llegará', para continuar con la actividad económica.

32. Una estrategia de salida también es necesaria para el PRODERI en su conjunto, como ya lo han acordado las anteriores misiones de supervisión. En este sentido, se espera que la UCAR, en colaboración con las UEP, aproveche la oportunidad para documentar y evaluar los resultados obtenidos, haga un balance de las lecciones aprendidas e identifique las buenas prácticas que puedan ser utilizadas como modelo. Es importante destacar que una estrategia de salida no sólo es importante para garantizar la continuidad de los resultados obtenidos, sino también para orientar los proyectos de inversión actuales y futuros.

33. Con respecto a la documentación de los resultados obtenidos, se recibió con satisfacción la decisión de UCAR de aprovechar la iniciativa mundial IFAD-Universidad: Asociación Ganar-Ganar. Esta iniciativa permite a los estudiantes de nivel maestría de una red de universidades de todo el mundo preparar sus tesis sobre la base de las demandas de investigación generadas por los proyectos y socios apoyados por el FIDA. Para ello, el FIDA espera recibir propuestas concretas de estudios que puedan ser entregados a la iniciativa para buscar estudiantes adecuados para llevarlos a cabo.

34. Piloto de Metodología. Suponiendo una vez más que se apruebe una prórroga, el FIDA está dispuesto a apoyar y seguir de cerca la solicitud de la UCAR de implementar un enfoque piloto en la provincia de Río Negro, cuya UEP ya hn sido contactada. Este piloto consistiría en una metodología revisada destinada a aumentar la propiedad de los subproyectos de inversión propuestos a fin de garantizar una mayor sostenibilidad. Esto se puede lograr fortaleciendo las OR desde el principio, para que puedan tomar la iniciativa en la formulación de proyectos integrales con mayor capacidad de gestión.

35. El FIDA no sólo está dispuesto a apoyar el piloto, sino que está disponible de aportar su experiencia. El FIDA ha elaborado varios productos de conocimiento, entre ellos, el conjunto de instrumentos titulado "Fortalecimiento de las instituciones y organizaciones de pequeños agricultores". Dicho instrumento distingue a las organizaciones rurales comunitarias en tres tipologías: i) organizaciones de productos básicos; ii) organizaciones financieras; y iii) organizaciones de gestión de recursos naturales. También incluye una nota de orientación sobre cómo analizar y

desarrollar el capital social de las organizaciones de pequeños productores. Por último, incluye las enseñanzas extraídas de la experiencia del FIDA en otros programas países.

36. Entre ellas, se comparten algunas lecciones que pueden ser relevantes para el piloto. El real empoderamiento de cualquier grupo o asociación tiene lugar cuando su capacidad para gestionar inversiones viables se construye en el momento adecuado. Esto significa que la creación de capacidades debe realizarse previamente, no en paralelo, a que se lleve a cabo la financiación. Posteriormente, el éxito en la gestión de las inversiones da a la organización la confianza para asumir objetivos más ambiciosos. Por lo tanto, es importante seguir un enfoque gradual, desde los subproyectos más pequeños hasta los más grandes, y la velocidad de este enfoque debe estar determinada por la capacidad creciente de la organización y no por los objetivos predeterminados del proyecto. De hecho, debe haber una estrecha correlación entre el tamaño de cada sub-proyecto y la capacidad del grupo / asociación / organización.

37. Otra idea que se podría considerar y probar, ya demostrada con éxito en otros proyectos del FIDA, sería que la asistencia técnica necesaria para apoyar la formulación y ejecución de cada subproyecto no sea financiada por el proyecto, sino directamente por la organización, con técnicos especializados que respondan directamente a ellas. Este planteamiento aseguraría mayor apropiación del proyecto.

38. Otra lección es que si desde el principio el grupo informal comienza de manera voluntaria, sus miembros se integran sobre la base de afinidad y confianza mutua. El grupo informal trabaja entonces en la definición de sus objetivos y sus normas y reglamentos.

39. Entre las lecciones más importantes, está la necesidad de demostrar la capacidad de manejar recursos apropiados antes de ser elegible para acceder a un financiamiento externo. En algunos proyectos esto ha ocurrido con la movilización de ahorros por parte de cada miembro del grupo y la gestión de un fondo común del grupo.

40. Por último, el objetivo de formalizar los grupos, que es una parte fundamental del enfoque seguido por PRODERI, debería ser una consecuencia de un proceso de creación de capacidad y no precederlo.

41. Cooperación Sur-Sur e Innovación. La misión considera que el enfoque de desarrollo que se persigue en PRODERI parece tradicional. Las estrategias de desarrollo en todo el mundo han evolucionado con innovaciones institucionales, con el fin de asegurar mayores impactos y sostenibilidad⁵. A este respecto, se invita a la UCAR a aprovechar todas las oportunidades disponibles para conocer algunas de las experiencias, ya sea en el contexto de los esquemas de cooperación Sur-Sur, o simplemente mediante visitas de estudio específicas.

42. Por último, sea o no que la UCAR decida explorar nuevos enfoques, es importante tener en cuenta que toda innovación institucional debe afrontar tres retos principales: i) El tiempo. Un proceso de empoderamiento adecuado no puede ser predeterminado y requiere no sólo tiempo sino también paciencia; ii) Capacidad. Las innovaciones requieren la experiencia adecuada y el control continuo con presencia en el terreno; y iii) Legado del pasado. El obstáculo más difícil es el cambio de las expectativas y la mentalidad de los beneficiarios y las agencias de ejecución después de años de modelos de desarrollo alrededor de un modelo de prestación de asistencia.

⁵ La experiencia de FOCOS por ejemplo es calificada por PRODERI como exitosa, con 55% FOCOS sin mora y 75% de ellos habiendo rotado al menos una vez. Sin embargo, varios proyectos financiados por el FIDA en otras partes del mundo, realizados en condiciones socioeconómicas mucho más difíciles, pueden mostrar frecuentes rotaciones y una tasa de incumplimiento no superior al 5%.

Anexo 3: Desarrollo Productivo

A. Introducción

2. Este informe es resultado de las consultas en Buenos Aires y lo visto y analizado por el equipo que trabajó en Tucumán. Se visitaron seis proyectos en los cuales se vieron las inversiones realizadas, los procesos productivos en los casos que correspondía y se dialogó con los integrantes de las organizaciones beneficiarias, sus técnicos y los técnicos de la UEP.

B. Principales Observaciones

3. A partir de las observaciones en terreno de los proyectos visitados, se describen algunos aspectos a tener en cuenta en el diseño y la ejecución de proyectos integrales de desarrollo productivo.

4. En el paraje El Puestito se ejecuta un proyecto FACCLI (Fondo de Adaptación al Cambio Climático) por medio de una patrocinante llamada Cooperativa Generar Ltda. El monto del proyecto integral es de ARS 1.999.838,86 y de ARS 324.667,00 para el Plan de Asistencia Técnica Integral, abarcando 55 familias. Los objetivos de este proyecto son varios: desarrollo forestal, almacenamiento de agua, huerta orgánica demostrativa, cría de animales de granja, reducir la erosión de los suelos, construcciones de arquitectura sustentable por medio de suelo-cemento, turismo campesino y fortalecimiento organizacional. A la dificultad originada por la cantidad y variedad de objetivos planteados, se suma la diversidad de instituciones que participan con sus respectivos técnicos (Generar, Universidad Nacional de Tucumán, INTA, y CONICET).

5. La principal obra es la construcción de dos reservorios para recolección, almacenamiento y distribución de agua de lluvia, desde los cuales se abastece de agua potable a las viviendas de los beneficiarios. Un reservorio se encuentra en pleno funcionamiento y el otro está próximo a su terminación. Durante la visita se produjo un intenso diálogo por el cual quedó de manifiesto las dudas expresadas por varios vecinos sobre distintos temas, situación que generó un debate entre beneficiarios y técnicos presentes. Esto demuestra una clara debilidad en el proceso de fortalecimiento organizacional. En relación a la producción, los productores de cerdos no tenían claro qué modelo tecnológico adoptar, explicando que solo algunos recibían alimento concentrado para sus animales. En los dos predios visitados se vieron diferencias notables en el manejo animal, donde en uno se distinguía por el ordenamiento y planificación de la producción mientras que en el otro estos conceptos estaban ausentes. Se considera que este proyecto es muy complejo y posee debilidades en la coordinación técnica y en el proceso de organización de los vecinos, a pesar del esfuerzo que realizan todas las partes. Se recomienda priorizar solo algunos objetivos de todos los planteados, ejercicio que debe realizarse conjuntamente entre los beneficiarios con el apoyo de los técnicos. La UEP tendrá un papel protagónico en esta actividad.

6. En la comunidad del El Brete, se realizó un proyecto de ARS 1.206.819,79 con la finalidad de abastecer de agua potable a 101 familias. La ejecución está terminada y toda la comunidad recibe agua en sus viviendas. El técnico de mayor responsabilidad durante el proyecto y buena inserción junto a la población, perteneciente a la SAF, fue recientemente cesado de su trabajo. Esto genera discontinuidad en el proceso de desarrollo rural. Aquí la organización de vecinos, debido a su aislamiento geográfico (existe solo un camino en malas condiciones para llegar al lugar) y a la debilidad económica, padece problemas importantes de convivencia, siendo más necesario y urgente atender los temas sociales que los productivos.

7. Bodega Comunitaria Los Amaicha. El proyecto de (i) Asistencia Técnica Integral en Apoyo a la Bodega Comunitaria de ARS 509.000,00, (ii) Terminación de Infraestructura Bodega Comunitaria Los Amaicha de ARS 1.749.478,87 y (iii) un Fondo de Crédito Rotatorio de ARS 260.000,00 fue ejecutado coordinadamente para favorecer a 190 familias de la comunidad Diaguita-Calchaquies de Amaicha del Valle. La comunidad llevó adelante este ambicioso proyecto de construcción de una bodega que pudiera industrializar la producción de sus viñedos. La misma se encuentra en pleno funcionamiento y es la tercera en el mundo perteneciente a una comunidad indígena y la primera de América del Sur. Procesan uva de las variedades Merlot y Criolla, cuyos viñedos están renovándose. Las pruebas de cata demostraron muy buena calidad y está abriendo un mercado para la variedad Criolla, la cual

pueden establecer como Criolla del Valle de Amaicha, obteniendo algo similar a una denominación de origen. La toma de decisiones se realiza en la forma ancestral de los pueblos originarios y se concentra en el Cacique apoyado por el Consejo de Ancianos. Así es como se decidió pagar la uva a un precio superior al existente en el mercado. Mientras el precio que se pagaba era de ARS 11,00 por kg, los miembros de la comunidad que remitían recibieron un precio de ARS 18,00 y ARS 19,00 por kg para uva Criolla y Merlot respectivamente. Esto se considera de parte de la comunidad una distribución de la ganancia de la bodega entre sus socios.

8. Sin embargo, la misión considera oportuno realizar algunas precisiones. La bodega solo vendió un volumen pequeño de vino, inferior al 5% de su producción. El año pasado de los 60 productores, 40 remitieron uva, lo que hace suponer que todos buscarán ese buen precio para la próxima vendimia. La cosecha de uvas aumentará significativamente al ingresar nuevos viñedos los cuales aún no alcanzaron su máximo de producción. De repetirse esa metodología de pago se puede estar desfinanciando a la empresa. Se recomienda pagar un precio levemente superior al del mercado, para luego de realizada la venta de los vinos conocer la ganancia generada y a partir de ese ejercicio determinar qué cantidad de las utilidades obtenidas se dispone para distribuir entre los socios en un segundo pago. Además de asignar una parte a crear un fondo propio para cubrir distintas necesidades de la bodega, se considera necesaria la incorporación de una persona con experiencia que realice el gerenciamiento de la bodega y la comercialización de los vinos.

9. El grupo de productores de Rodeo Grande ubicado en Tafí del Valle, está compuesto de 14 familias y han recibido ARS 1.045.602,84 para ejecutar el Plan de Negocios y ARS 353.900,00 para el Plan de Asistencia Técnica y Capacitación. El proyecto se implementó por medio de la entidad patrocinante CADIF. El objetivo del proyecto fue adquirir un parque de maquinaria para lograr aumentar la productividad, los ingresos y fortalecer el cooperativismo. Además, se adquirieron semillas y fertilizantes. Los miembros son todos pequeños productores principalmente de lechuga y algunos de papa para semilla. Poseen un reglamento elaborado por ellos para uso de la maquinaria. La superficie de los predios es de entre 4 y 10 ha. El tractor comprado por el proyecto es de 100 hp, con tracción en las cuatro ruedas. Se considera que es un equipo de mayores dimensiones que los recomendados para estos casos. En la horticultura de pequeña escala son más útiles y prácticos tractores de menor potencia, los cuales mejoran su capacidad de maniobra y producen un menor “piso de arada” causado por las ruedas traseras al ser más livianos. El equipo de maquinaria trabajó unas 100 ha para el grupo y vendió servicios a terceros por 9 ha. Es recomendable aumentar la eficiencia en el uso del tractor por medio de vender más servicios o de lograr otras tierras para la cooperativa en formación, que permitan mayor producción, incluyendo nuevos cultivos. Por medio de esta última propuesta se puede avanzar en mejorar la seguridad alimentaria de las familias de la zona. Se mantiene las relaciones de dependencia con la patrocinadora, la cual aún tiene la propiedad del tractor ya que no se lo pudo traspasar al no lograrse todavía la personería jurídica de la cooperativa. El grupo de beneficiarios no está siendo fortalecido ya que se encuentran en una posición de acostumbamiento y de cierta pasividad por la cual no parece sentir necesidad y menos aún prisa, por alcanzar autonomía como organización.

10. El proyecto de Acondicionamiento y puesta en operatividad del matadero frigorífico de Taco Ralo, en la región de Albigasta recibió ARS 1.217.086,07 para el Plan de Negocio y ARS 362.800,00 para el Plan de Asistencia Técnica y Capacitación. La patrocinante es la Asociación Cultural para el Desarrollo Integral (ACDI). Se realizaron inversiones en mobiliario, generador eléctrico, herramientas específicas para un matadero, seguridad del personal, balanzas, ajustes en el tratamiento de efluentes, envasadoras y secaderas de cueros. Durante la visita, el personal capacitado y dirigido por un veterinario realizó una faena experimental de cabras probando las condiciones del matadero. Esa prueba piloto permite también avanzar en los permisos habilitantes de SENASA. El Matadero Frigorífico es una instalación importante para toda la región de Albigasta y para Santiago del Estero, la Provincia contigua a Tucumán, donde no existe ninguna instalación con capacidad de faena en condiciones legales. La región posee en las Termas de Río Hondo un gran mercado demandante de cabritos que actualmente se comercializan sin los permisos sanitarios correspondientes. Con el Matadero de Taco Ralo operativo, se crearía la oportunidad de que organizaciones de productores de cabras puedan aumentar el volumen de faena y comercializar sus cabritos legalmente con la consiguiente mejora en el precio. Sin embargo, el matadero no está funcionando, y la gestión actual por ACDI está limitada por la necesidad de inversiones para finalizar la infraestructura y la falta de un concepto comercial. Además, se acordaron tres condiciones con el FIDA (ver Minuta Técnica de la

misión, párrafo 26), que incluyen la activa participación de las organizaciones en la gestión, administración y toma de decisiones en el manejo del matadero..

11. El proyecto de Micro Quesería de Páez, posee el objetivo de incrementar los ingresos de 33 familias rurales asociadas a través de la industrialización de leche de cabra en quesos de calidad. Este proyecto dispuso de ARS 526.945,00 para el Plan de Negocio y ARS 327.300,00 para el Plan de Asistencia Técnica y Capacitación. La institución patrocinante es también la ACDI, la cual dirige actualmente la quesería. Se compraron bienes colectivos como tanque de acopio, empacadora al vacío e instrumentos sanitarios. Además, se realizaron mejoras en los corrales de las fincas con elementos de ordeño y tarimas de ordeño específicas para cabras. La quesería se encuentra terminada, pero en ella se desarrolla muy poca actividad. La caldera necesaria para suministrar agua caliente a la serpentina de las bateas donde se deposita la leche se encuentra fuera de servicio desde hace meses. Esta situación no permite realizar el proceso de pasteurización de la leche. Las instalaciones procesan muy poca leche y de forma estacional, estando varios meses inactiva. Por un lado no existe un flujo de ordeño de cabras suficiente para utilizarla en todo su potencial. Tampoco se exploran posibilidades de aumentar los rodeos caprinos o recurrir a leche vacuna que permita sostener la planta trabajando con mayor continuidad. En el año 2015 dos productoras, representando a las Pastoras del Monte, viajaron a la feria internacional de *Cheese Slow Food* en Italia, donde sus quesos fueron muy bien recibidos. También se creó El Baluarte que tiene como objetivo el apoyo a las mujeres criadoras de cabras. Sin embargo, la organización de productores es débil y con pocos miembros activos. La tecnología y el manejo de industrializar la leche en la quesería se mantiene en manos de un técnico de la patrocinadora, no realizándose un proceso de transferencia efectiva del conocimiento y de la administración a la organización.

C. Conclusiones y Recomendaciones

12. La Misión confirma lo acertado de la decisión de no continuar los trabajos por medio de instituciones patrocinantes. Cinco de los seis proyectos visitados poseen patrocinantes. Se observó que los proyectos que se encuentran en esta situación muestran organizaciones con un bajo nivel de autodeterminación y arrastran problemas sin soluciones claras como la dependencia de la asistencia técnica, la precariedad de la propiedad de bienes adquiridos por el proyecto o la debida apropiación de la tecnología por los beneficiarios. Esta situación dificulta y enlentece la construcción colectiva de una estrategia de salida de los proyectos.

13. La asistencia técnica a las organizaciones se encuentra en una situación de fragilidad ante la discontinuidad de los técnicos de la SAF. Son varios los proyectos que han perdido sus referentes técnicos, los cuales mantenían una permanente presencia en el territorio y con un alto compromiso en el apoyo a las organizaciones. Esta situación debilita aún más la conformación de equipos multidisciplinarios entre técnicos de las ciencias agrarias y de las ciencias sociales, que permitan un enfoque amplio e integrador del desarrollo rural. El valioso aporte de técnicos provenientes del INTA, de Universidades o de la propia UEP no alcanza a cubrir la necesidad de extensionistas en el territorio. Debe mejorarse la contratación de técnicos dentro de cada proyecto que aseguren la asistencia técnica acorde a las necesidades del plan trazado. Se debe insistir en la coordinación y articulación entre técnicos de distintas instituciones que permita formar equipos multidisciplinarios al servicio de los proyectos.

14. Los proyectos integrales presentan debilidades en el plan de producción ante la ausencia de una mirada de largo plazo tanto por parte de los integrantes de las organizaciones de productores como de algunos técnicos. Existen casos donde la relación entre la inversión en medios de producción y la capacidad de producción alcanzada no son equilibradas. Es responsabilidad de las Provincias llevar a cabo una revisión sólida de los proyectos antes de su aprobación para asegurar que los modelos de producción y las inversiones propuestas son adecuadas. También es responsabilidad de las Provincias acompañar a las OR con proyectos integrales activos para determinar si la actividad funciona y si son necesarias algunos ajustes en el plan de asistencia técnica. La incorporación de un análisis estratégico que permita discutir e integrar metas a corto, mediano y largo plazo de la comunidad, facilita el rol a cumplir por el PRODERI a la vez que la organización se vincula con otras instituciones para alcanzar otros objetivos. Esta metodología favorece preparar una estrategia participativa de salida de los proyectos sin traumas que afecten la continuidad de los planes de desarrollo rural.

15. En muchos de los proyectos se ve una visión, reducida y fragmentada de los técnicos respecto del futuro de la producción que desarrollan los grupos. Las organizaciones no discuten su rol y su ubicación en un contexto productivo, donde deben insertarse. La misión y los técnicos del PRODERI acordaron realizar talleres con la participación de técnicos de las UEP, que introduzcan una visión de complejo agroindustrial o cadena de producción que permita ampliar el horizonte de planes de producción para las organizaciones y sus técnicos. Los rubros principales a trabajar corresponden a las cadenas de caprinos, cerdos, aves de carne y huevo y horticultura. A partir de este análisis se pueden explorar alianzas con otros sectores como pueden ser otras organizaciones similares de productores, empresas transformadoras de productos o empresas comercializadoras. La capacidad y la fuerza negociadora de las organizaciones de pequeños productores con empresas privadas, estará dada por su consolidación, buen número de socios y buen volumen de producción de calidad. En las negociaciones se recomienda la participación de instituciones oficiales que faciliten el diálogo y mantengan un justo equilibrio entre las partes.

16. Existen situaciones de proyectos que aplican modelos de producción que corresponden a grandes escalas, pero que son de dudosa eficiencia a nivel de pequeños productores. La introducción de esas tecnologías no genera un efecto positivo en las organizaciones, las cuales no pueden mantener los altos costos de esos sistemas, que se ven aumentados por el pequeño tamaño de las explotaciones. Existen modelos alternativos de producción que implican bajos costos de instalación y de mantenimiento, sin reducir significativamente los parámetros productivos. Estos modelos adaptados a los pequeños productores tienden a ser sustentables y permiten ciertos cambios ante necesidades coyunturales. Para mejorar esta situación, fue acordado con los técnicos de la UEC realizar actividades conjuntas con técnicos provinciales (de las UEP) y del territorio en las cuales se discuta y analice la incorporación de tecnologías adaptadas a los beneficiarios.

17. El avance en el enfoque de complejos agro-alimentarios o cadenas de valor, la incorporación de tecnologías apropiadas a la agricultura familiar y la concreción de estrategias de salida de los proyectos del PRODERI, permitirá crear mejores condiciones, tanto para una posible extensión del PRODERI como para el inicio del PROCANOR y del PRODECCA. Este enfoque también contribuye a mejorar la sustentabilidad de los proyectos.

Anexo 4: Comercialización

I. Introducción

1. El presente anexo presenta las observaciones y conclusiones de la misión con relación a los aspectos de comercialización y mercadeo en el marco de la cartera de proyectos del PRODERI, asignados al Sector de Comercialización y Mercados (SCM) de la Unidad de Competitividad y Aportes no Reembolsables de la UCAR. Esta Unidad brinda también apoyo a otros proyectos implementados por la UCAR y financiados por otras instituciones financieras internacionales. Entre las actividades de la Unidad se encuentran el análisis económico de precios estacionales y costos de productos agrícolas, el seguimiento a los precios de productos hortícolas a través del observatorio de precios, los talleres de comercialización y organizaciones, entre otros.

2. A continuación, se presenta el estado del cumplimiento de los puntos acordados en la misión de anterior, así como los puntos acordados en esta misión de supervisión, un análisis sobre la capacidad institucional, las observaciones realizadas durante las visitas de campo, el estado de avance sobre el programa de compras públicas y algunas recomendaciones surgidas durante la misión.

II. Estado de Acuerdos y Nuevos Acuerdos

3. Sobre el estado de los acuerdos a mayo del 2017, es claro que la poca acogida que tuvo la propuesta de capacitación presentada por el SCM se debe a la priorización de otras actividades en respuesta al cambio de la coordinación, y no a la falta de interés. Sin embargo, es necesario seguir trabajando en la concientización sobre el tema de comercialización a nivel provincial y con los equipos técnicos locales. De la misma forma, se realizó un informe donde se sistematizan diversas experiencias de compra pública, que brinda ejemplo sobre experiencias en las localidades de Mar del Plata, Misiones, Chaco, San Juan, Entre Ríos, y Tucumán donde el sistema de compras públicas puede ser usado como alternativa de comercialización viable, con potencial para absorber diferentes productos provenientes de la agricultura familiar y al mismo tiempo ofrecer términos comerciales aceptables.

4. Se siguió trabajando para sumar experiencias de comercialización en segmentos concretos en las localidades de Mendoza, la Rioja, Tucumán, Amaicha, y Santiago del Estero. Sin el proceso y los tiempos requeridos para el desarrollo de mercado fueron subestimados, y no se llegaron a completar todas estas experiencias. Usualmente estos procesos requieren tiempos mayores y están supeditados a los ciclos de producción. En términos generales, el SCM provee apoyo constante a las diferentes microrregiones para desarrollar sus relaciones comerciales, lamentablemente la demanda por estos servicios no fue la esperada. El SCM continuará brindando apoyo en el desarrollo de relaciones comerciales en medida de la demanda por estos servicios. En preparación a la próxima misión de supervisión se presentará un informe con los avances alcanzados en relación a las tareas del SCM.

III. Capacitación institucional y de las organizaciones

5. El SCM cuenta con 3 profesionales dedicados exclusivamente a temas de comercialización y mercado. La coordinadora y uno de los técnicos están localizados en la ciudad Buenos Aires, pero brindan apoyo a todas las provincias participantes en el programa. Se cuenta con otro técnico asignado a la región del NOA y la Rioja. El grupo también cuenta con el apoyo de una profesional del PRODERI asignada a la provincia de Mendoza. Todo el personal cuenta con la formación y experiencia necesarias para llevar a cabo sus funciones adecuadamente. De acuerdo a la coordinadora del grupo, se está subutilizando la capacidad institucional instalada debido a la baja demanda por servicios de asistencia técnica por parte de las provincias.

6. Pese a los eventos y jornadas de capacitación realizadas por el SCM, la capacidad institucional de las UEP, así como la de otras instituciones socias como la SAF y el INTA todavía es limitada. La capacidad institucional ha mejorado gradualmente; el apoyo del SCM a los diferentes

equipos técnicos provinciales se ofrece en función a la demanda de las provincias por estos servicios, la cual hasta el momento parece baja. La capacidad de gestión de las UEP en temas comerciales y de mercadeo está directamente relacionada a la capacidad del personal existente. No se observó ninguna contratación específica de personal dedicado al tema de comercialización, dejando esta actividad a cargo del personal existente en cada unidad ejecutora. Esto resulta, como es de esperar, en una variabilidad evidentes entre las capacidades de los equipos técnicos de las diferente UEP. La capacidad de los equipos técnicos en temas de comercialización lamentablemente no siempre es la más adecuada, afectando directamente el desempeño del programa.

7. Es evidente que el tema de comercialización y mercados ha aumentado su relevancia en la formulación e implementación de los proyectos de la cartera del PRODERI en parte gracias a los esfuerzos de socialización y concientización por parte del SCM. Es también evidente la necesidad de profundizar en la capacitación de las UEP, SAF e INTA para lo cual el SCM preparó diligentemente una propuesta para talleres de capacitación que se presentó en diciembre del 2016 a todas las provincias para su consideración. Desafortunadamente, esta no tuvo la acogida esperada ya que los equipos técnicos provinciales se concentraron en atender prioritariamente los lineamientos de la nueva coordinación del programa. En marzo del 2017, se reenvió la propuesta de capacitación a cada provincia buscando renovar el interés y compromiso de las provincias. Sin embargo, solo cinco provincias (Rio Negro, Jujuy, La Rioja, Catamarca, y Chubut) respondieron, pero el grado de interés todavía es muy limitado resultando solamente en dos proyectos en concreto.

IV. Observaciones de las visitas de campo

8. Durante la misión se visitaron un total de 28 proyectos, de los cuales siete se encuentran en la provincia de Tucumán, ocho en la provincia de Jujuy, cuatro en la provincia de Buenos Aires, y ocho en la provincia de Catamarca. Estos últimos sirvieron como información primaria para la labor del especialista en comercialización. Los proyectos visitados en Catamarca fueron los siguientes:

- a) Asociación Cooperadora de Productores de La Merced y Monte Potrero en la localidad de la Merced
- b) Asociación de Productores de Pomancillo
- c) Asociación Ganadera Ancasti
- d) Grupo Asociativo Avícola de Icaño
- e) Cooperativa Granjera y Avícola Huillapima
- f) Grupo Asociativo "El Porvenir" de la localidad de Huaycama (Chancos)
- g) Cooperativa Agroindustrial y de Consumo La Mesta Ltda. en la localidad de Capayan
- h) Cooperativa Agropecuaria de Provisión Transformación Comercialización y Consumo de San Pedro.

9. Las tres primeras organizaciones brindan servicios de maquinaria agrícola para la producción de fardos de alfalfa, y presentan características muy similares en cuanto a los aspectos organizativos y comerciales. Las tres asociaciones recibieron apoyo del PRODERI para adquirir la maquinaria e infraestructura necesarias para la producción de fardos de alfalfa. Si bien la inyección de activos nuevos a estas asociaciones ayudó mucho en su desempeño, todavía existen aspectos, especialmente en la administración, gestión y comercialización de sus productos y servicios que deben ser mejorados, incluyendo: (i) Pérdida de socios año tras año, (ii) falta de personal técnico para atender las necesidades de los socios, (iii) bajos rendimientos, (iv) falta de capacidad administrativa, (v) alto porcentaje de miembros que no son agricultores a tiempo completo, (vi) problemas o demoras en la legalización de los predios donde se encuentran las asociaciones, (vii) poca rotación a nivel de la directiva, concentración de responsabilidades en una persona, y (viii) poca o ninguna formación de personal auxiliar que puede encargarse del uso de la maquinaria. Todos estos aspectos ponen en duda la sostenibilidad de estas iniciativas en el largo plazo.

10. En referencia a los aspectos de comercialización, la misión pudo constatar que estas organizaciones no cuentan con ningún plan o estrategia de comercialización a corto, mediano o largo plazo. Las organizaciones todavía no entienden bien como estimar los costos reales de sus servicios, y diferenciar mejor el valor del servicio para socios y no socios. Si bien hay diferencia entre los precios cobrados a socios y no socios, esta diferencia en la mayoría de los casos es un porcentaje predefinido que no sigue ninguna lógica contable y que se aplica a todos los servicios. Por ejemplo, si la tarea implica un mayor desgaste del tractor, o mayor tiempo del operador, el costo para no socio es mayor pero no refleja el costo real de la actividad. Este es muy importante, especialmente en aquellos casos donde la asociación brinda más del 60% del tiempo servicios a no socios. Otras tareas son calculadas por hectárea sin hacer ninguna diferenciación en cuanto al número de pasadas del tractor; no hay diferencia entre el costo por una hectárea que requiere una, dos o tres pasadas. La capacidad de las organizaciones de analizar estas variables es limitada y esto afecta claramente su capacidad para generar los fondos suficientes para mantener el equipo y eventualmente reemplazarlo. Las organizaciones todavía no tienen una lógica comercial desarrollada que les permita costear sus servicios, y posteriormente ofrecerlos de manera diferenciada y más eficiente a sus propios socios o a otros agricultores que nos son miembros, especialmente cuando la maquinaria no está siendo usada al 100% de su capacidad operativa. Un costeo adecuado, permitiría a las cooperativas maximizar su ingreso por uso de la maquinaria, y por ende los beneficios a sus socios.

11. Se visitó también al Grupo Asociativo Avícola de Icaño, y a la Cooperativa Granjera y Avícola Huillapima. Ambos grupos se dedican a la actividad avícola, el primero a la producción de huevos y el segundo al engorde de pollos (parrilleros). Al igual que los tres grupos anteriores, estas asociaciones de productores presentan deficiencias operativas y organizacionales que afectan claramente su capacidad de gestión y de comercialización de sus productos. El grupo tienen serios problemas de producción, cuentan con 3 galpones, dos completamente terminados y otro sin terminar. Solamente, uno de ellos tiene gallinas, pero no con la densidad adecuada. Esto se debe a que el grupo ha tenido que enfrentar problemas de falta de agua por cortes de energía eléctrica, altas temperaturas, y baja calidad del alimento. Todo esto ha incrementado la mortalidad de las gallinas reduciendo al mínimo la capacidad productiva del galpón. Las gallinas existentes están prontas a terminar su ciclo productivo, necesitando una repoblación o una muda de plumaje. Aunado a los problemas productivos, el grupo de Icaño comercializa su producción de huevos a través del polo apícola, pero sin ningún tipo de contrato o acuerdo formal en cuanto a precio, cantidad y/o calidad. Se tiene una dependencia absoluta del polo, el cual a su vez está siendo apoyado por el gobierno municipal quien subsidia el costo de la alimentación, energía eléctrica y organiza la comercialización de los huevos. La estrategia comercial del polo está basada en tres compradores, un intermediario que es el que compra la mayor producción en Catamarca (60%), una panadería local (20%), y el resto se distribuye en una localidad vecina (20%). Estas relaciones comerciales son articuladas por el municipio, pero no responden a ningún análisis de demanda, y menos a una estrategia comercial, lo que se ve reflejado en los altos costos de logística que el grupo enfrenta (más del 20% del costo de producción).

12. Por otra parte, la Cooperativa Granjera y Avícola Huillapima enfrenta otra serie de dificultades, entre las cuales se encuentra el sobredimensionamiento de la planta, la cual tiene una capacidad de procesar alrededor de 1.200 pollos por día. La producción actual de los socios con esta capacidad instalada sería procesada en 5 días. Sin embargo, la capacidad instalada para preservar el producto (cuarto frío) solo alcanza para mantener una fracción de este. Es claro que la cooperativa no está preparada para administrar una planta de estas dimensiones, y que se necesita resolver este problema a la brevedad posible. Aunado a esto, la cooperativa también fue dotada de una planta de concentrados, la cual está ubicada dentro de un predio del gobierno local. Esta infraestructura, al igual que la planta procesadora tiene una capacidad de producción muchísimo mayor a las necesidades de la cooperativa. Si bien los productores ya tienen experiencia en la comercialización de su producto, la demanda del mismo está sobre-estimada, y no ha sido analizada con cuidado. Se estima un consumo de trescientos mil pollos diarios en la provincia, pero no se tiene un desagregado por tipo de pollo, congelado vs fresco, por ejemplo. La planta es la primera planta habilitada a nivel municipal, pero todavía no se cuenta con otras habilitaciones por lo que las opciones de comercialización actualmente son limitadas. La cooperativa no ha analizado los potenciales competidores en la región y aquellos que comercializan pollo desde Mendoza.

13. Se visitó también al Grupo Asociativo “El Porvenir” de la localidad de Huaycama (cerdos), el cual se dedica a la producción de cerdos. Este grupo es muy débil, y presenta muchos problemas en las relaciones entre los miembros hasta llegar a nivel de agresiones personales serias. Este es un claro ejemplo de la formación de un grupo para que se beneficien de un proyecto y que no cuenta con la cohesión y ni los incentivos correctos para funcionar como organización. El grupo enfrentó problemas con la calidad y fertilidad de los animales que se les otorgó, y no contó con el apoyo constante de un veterinario que pueda detectar estos problemas a tiempo. La mayoría de ellos ya contaban con alguna infraestructura de producción y experiencia, pero al introducir nueva genética tuvieron que enfrentar otros problemas como por ejemplo la quemadura de sol en el lomo de los nuevos animales ya que estos son más delicados y tienen que estar bajo sombra la mayor parte del tiempo. Los miembros del grupo comercializan sus animales independientemente y muchas veces compitiendo entre ellos. No han obtenido ninguna orientación para organizar su producción de manera de aprovechar mejor las limitadas oportunidades de mercado que puedan tener. Todos se dedican a la producción de lechones y ninguno de ellos a la producción de carne porcina pese a que ellos mismo indicaron que existe la demanda local y que posiblemente podrían tener mejores ganancias al engordar animales.

14. Otra de las visitas fue a la Cooperativa Agroindustrial y de Consumo La Mesta Ltda. en la localidad de Capayan. Esta cooperativa busca desarrollar dos líneas de negocio, la prestación de servicios de maquinaria agrícola y la venta de productos procesados (salsa de tomate, dulces y mermeladas). La Cooperativa ya compró la maquinaria agrícola (tractor, arado, pulverizador, etc.) y el equipo de procesamiento de alimentos (marmitas, pailas de lavado, etc.) pero la construcción de la planta procesadora de alimentos aún no ha sido concluida. Si bien la cooperativa no cuenta con muchos socios, es un grupo bastante unido que cuenta con un líder muy activo. El grupo está compuesto en su mayoría por personas mayores, pero con muchas ganas de trabajar. Dentro de los problemas productivos que enfrenta la cooperativa se encuentra la poca disponibilidad de agua, entre 2 a 5 horas por día, lo cual para la producción de tomates y frutas es un factor limitante puesto que todavía no se cuenta con sistemas de riego por goteo. Esto se podría traducir en un problema de suministro de materia prima para la planta en el futuro. El grupo ha recibido asistencia técnica por parte de técnicos del INTA, del departamento de bromatología de la dirección de agroindustria, y de los técnicos del PRODERI entre otros.

15. Dentro de los problemas que la cooperativa podría enfrentar en temas de comercialización una vez se empiece la producción son los siguientes: a) la demanda de productos como salsa de tomate, dulces y mermeladas es desconocida, y se asume que será alta en base a una experiencia previa de comercialización de salsa de tomate que la cooperativa tuvo 3 años atrás, b) la calidad de la materia prima es muy variable y proviene de diferentes variedades lo que si no se controla y estandariza va a afectar la calidad del producto final, la consistencia, el sabor y por ende su demanda, c) la mayoría del trabajo de los socios no es remunerado y no se tiene claro el costo de producción y procesamiento; d) hay un desconocimiento claro de los aspectos económicos y financieros de este tipo de operaciones, e) tipo de fraccionamiento y presentación de los productos para el mercado local aún no ha sido definido, g) el reglamento del uso de la fábrica no se ha terminado por lo que no se sabe si la producción será conjunta o individual (problemas de escala si no se comercializan todos los productos bajo la misma marca o para el mismo comprador), h) la habilitación individual de cada producto y su etiquetado correcto, y i) la cooperativa todavía no se han recibido ninguna formación en temas de comercialización por parte del proyecto.

16. La última visita fue a la Cooperativa Agropecuaria de Provisión Transformación Comercialización y Consumo de San Pedro. Esta organización es pequeña con 24 socios y está empezando con el procesamiento de nuez. El PRODERI la apoyó con una planta de secado con una capacidad de secado de 500.000 kg por temporada (60 días). La planta hasta la fecha ha procesado 9.000 kg en el 2016 y 20.000 kg en el 2017 debido a la baja producción de nuez en la zona, la presencia de otros compradores, y el poco acceso a financiamiento que tienen los productores para renovar sus plantaciones con variedades más productivas. Lógicamente, esta planta está sobredimensionada para las condiciones locales. Por el momento, es difícil pensar en una estrategia de comercialización hasta que el problema de la producción sea resuelto.

17. Durante las visitas de campo, la misión observó que la mayoría de los proyectos productivos del PRODERI consisten en inversiones en infraestructura, maquinaria e insumos productivos, en muchos casos sin una visión o estrategia comercial. En general, los proyectos no cuentan con una adecuada asistencia técnica en planificación productiva y comercial, o en aspectos relativos al mercado potencial al que irá orientada la producción. Las organizaciones que se visitaron tienen grandes necesidades de fortalecimiento institucional, no solo en temas comerciales y de mercado sino también en la gestión organizacional y administrativa. La capacidad de gestión de las organizaciones es muy limitada y muy pocas tienen capacidad para negociar y formalizar relaciones comerciales y de mercado. Las organizaciones que logran cerrar acuerdos comerciales presentan por lo general problemas de relaciones comerciales inestables, no balanceadas que favorecen al comprador, procesos de fijación de precios poco claros, acceso a canales de comercialización limitados y por lo general convencionales, poca participación en mercados locales, baja explotación de nichos de mercado especializados o en mercados institucionales (compras públicas locales y provinciales), así como la falta de estrategias comerciales de corto, mediano y largo plazo.

V. Compras públicas

18. Como se mencionó anteriormente, la UCAR preparó un informe donde se sistematizan diversas experiencias de compra pública, el cual brinda ejemplo sobre experiencias en las localidades de Mar del Plata, Misiones, Chaco, San Juan, Entre Ríos, y Tucumán. Si bien este tema es de mucha importancia en la Argentina gracias a la ley 27.118 de Agricultura Familiar, el SCM no ha podido lograr fomentar su uso a una escala mayor. Se cuentan con algunas experiencias exitosas, pero en general la adopción es muy baja. Muchas organizaciones aspiran a lograr vender sus productos a través de este canal, pero todavía los mecanismos y requerimientos para acceder al mismo son desconocidos entre las organizaciones beneficiadas por el programa. Es evidente que la capacidad productiva y financiera de las OR es limitada, y esto aunado a la poca información sobre la demanda de los entes gubernamentales, especialmente a nivel municipal, no ha permitido aprovechar el sistema de compras públicas en favor de la agricultura familiar. La misión considera que, si bien el mercado institucional es una alternativa de comercialización interesante para las organizaciones de productores, todavía es un mercado lejano a las posibilidades que tienen actualmente los agricultores beneficiados a través de los proyectos del PRODERI y que desarrollarlo adecuadamente puede tomar mucho más tiempo que el periodo que le queda al programa hasta su finalización, incluyendo una posible extensión.

19. EL SCM no tiene que limitarse solamente a realizar estudios e informes sobre el tema, sino tomar un rol más activo, a veces de “broker” en la articulación de la demanda de productos proveniente de las compras públicas y de la oferta de productos de los proyectos apoyados por el PRODERI. Paralelamente, el SCM debería buscar interlocutores competentes que le permita trabajar con la autoridad legislativa para lograr una reglamentación de la ley de Agricultura Familiar, y por ende una mayor adopción del sistema de compras públicas.

VI. Observaciones adicionales

20. La misión observó que las UEP decidieron priorizar la ejecución de proyectos y se descuidaron algunos aspectos como los planes de fortalecimiento y apoyo a la comercialización. Si bien estos temas no han sido prioritarios, no quiere decir que no se hayan realizado actividades, especialmente aquellas de acompañamiento técnico a través de los técnicos para dejar una capacidad instalada en los proyectos. Existen varios diagnósticos y análisis que la UCAR ha realizado sobre las UEP, las demoras en ejecución y sus razones que no se están aprovechando bien, especialmente con relación al tema de comercialización. Esto podría ser un insumo importante para tener diagnósticos más acertados sobre los diferentes proyectos, la capacidad instalada y sus carencias en el tema de comercialización. Los planes de capacitación de las UEP no incluyen una evaluación de las capacidades operativas de cada unidad en términos de personal/técnicos, recursos, infraestructura y equipo, etc. Todo esto se traduce en la capacidad de respuesta de estas unidades y en sus tiempos de reacción. La eficiencia de las UEP está en función a la capacidad del personal, la cual es muy limitada temas de comercialización.

21. Por otro lado, el tema de sostenibilidad de las intervenciones no está garantizado. La calidad de los proyectos, la falta de asistencia técnica constante, la falta de estrategias comerciales, especialmente en relación al acceso de mercados que garanticen el ingreso a los agricultores, son algunos aspectos que comprometen la sostenibilidad de los proyectos y deben ser resueltos a la brevedad posible.

22. Otro aspecto que llama la atención es la falta de conexión entre las actividades de comercialización y las de finanzas rurales. Los arreglos comerciales, especialmente los contratos son una fuente de repago que tiene que ser utilizado para atraer a las organizaciones financieras a cubrir las necesidades de financiamiento de estos grupos. A esta altura la ejecución del PRODERI se esperaba encontrar proyectos más maduros y con estrategias comerciales articuladas, pero lamentablemente no es el caso, lo cual también limita la participación del sector financiero.

VII. Recomendaciones

- a) El SCM debería ser más proactivo en la generación de la demanda de sus servicios. El tener capacidad ociosa en un programa de tan poca duración y con una clara debilidad en la parte comercial a nivel de las UEP y de las organizaciones de productores, es en cierta manera una oportunidad desperdiciada.
- b) En el caso de los proyectos de procesamiento de alimentos se recomienda promover las visitas y el dialogo con el personal encargado de plantas que estén en funcionamiento y consolidadas. Estas visitas pueden ayudar a identificar los problemas más recurrentes que otras fábricas deben solventar, aprender de su organización, logística, estrategias de mercadeo y precios, presentación de los productos a diferentes mercados, etc.
- c) La misión estima necesario seguir trabajando en la concientización sobre el tema de comercialización a nivel provincial y con los equipos técnicos locales hasta lograr un mayor interés por parte de las provincias, y poder trabajar estos temas prioritarios en proyecto concretos a nivel de organizaciones de productores.
- d) El contenido de la propuesta de capacitación elaborada por el SCM fue revisado en detalle; el enfoque y el contenido de los módulos de capacitación parecen adecuados, pero existen algunos temas que se deben abordar con mayor profundidad, así como otros temas que están ausentes y que deben ser incluidos antes de empezar con las capacitaciones a nivel provincial. Es recomendable dar seguimiento continuo a las provincias que mostraron interés en la propuesta de capacitación para lograr que al menos dos provincias se capaciten antes de noviembre del 2017. Idealmente se debería lograr que todas las provincias que muestren interés sean capacitadas a la brevedad posible. El SCM debería continuar apoyando estas experiencias de comercialización en la medida que exista la demanda por asistencia técnica.
- e) Se recomienda que el SCM revise el contenido de la propuesta de capacitación que incluya los siguientes temas: a) Análisis estratégico de competencia (competidores), b) Oferta y demanda de servicios, c) Desarrollo de alianzas estratégicas y encadenamientos, y d) Desarrollo de estrategia de comercialización y mercado para corto, mediano y largo plazo.
- f) Es recomendable que se realice un relevamiento de todo el portafolio de proyectos del PRODERI para identificar aquellos proyectos que cuenten con estrategias de mercadeo y comercialización de corto, mediano y largo plazo, identificando las debilidades y los problemas transversales que se presentan para contar con un panorama completo de las dificultades en aspectos comerciales. Esta información podría ser usada para mejorar/complementar la oferta de servicios de asistencia técnica, y para elaborar un plan de acción para remediar los problemas transversales.
- g) En relación a las compras públicas, el SCM debería procurar información relevante sobre la demanda de productos adquiridos a través de compras pública (cantidad, calidad, localidad, tipo de organización pública, requisitos para proveedores, incentivos para agricultores

familiares, precios, etc.). Este trabajo tiene que ser coordinado con las autoridades nacionales, provinciales y municipales para lograr una mayor eficacia en su difusión e uso.

- h) Es recomendable seguir articulando nuevas experiencias prácticas con OR beneficiadas por el PRODERI. Cuando se tenga un número adecuado de experiencias, se recomienda sistematizar las experiencias aprendidas durante el ejercicio en una guía práctica para el desarrollo de compras institucionales que podría ser utilizada en el diseño de nuevas articulaciones en el PRODERI o en futuros Programas.

Anexo 5: Inclusión de grupos vulnerables y pueblos originarios

A. Introducción

1. El equipo técnico de la UEC y la Unidad de Gestión Ambiental y Social (UGAS) reconocen que la etapa de diseño de los proyectos es fundamental para la incorporación de temas transversales como género y juventud, y para la consideración de los aspectos ambientales vinculados a los mismos. Proyectos que se diseñan en omisión de estas temáticas, o que las incluyen de forma posterior, presentan un conjunto de problemas que son difíciles de corregir. A lo largo del desarrollo del programa, se ha trabajado para que los equipos técnicos territoriales incorporen las capacidades necesarias, pero dado que se han producido cambios tanto a nivel de las UEPs como de la UCAR, es necesario continuar con el plan de formaciones técnicas y de capacitaciones en el quehacer práctico que permitan mejorar la formulación de nuevos proyectos.

2. El abordaje interdisciplinario e inclusivo necesita de una definición institucional clara y precisa de cómo llevarlo adelante y de cuáles son los mecanismos y los instrumentos con los cuales se va a trabajar. Es necesario seguir avanzando en esta definición, que determine qué sistemas de asistencia técnica y extensión son necesarios para la ejecución de programas de desarrollo rural. Por otro lado, cuáles son los presupuestos disponibles para ello. Actualmente, de concretarse posiblemente un periodo de prórroga para la ejecución del PRODERI sería importante contar con una cartera de nuevos proyectos integrales que tengan en cuenta la integralidad de los mismos, la inclusión de temas transversales y la disponibilidad de fondos para la ejecución de las actividades previstas.

3. La UGAS informó a la misión de la realización de una actividad interna prevista a nivel de la UCAR, donde se tratarán las prioridades institucionales de trabajo con mujeres, jóvenes y pueblos originarios. La Unidad entiende que para poder profundizar el trabajo con estos sectores de población, es necesario determinar el grado de prioridad y dejar de lado las actividades que son funcionales al *status quo* actual, en el sentido que se avanza sobre algunas acciones que solamente permiten “hacer como que se hace algo”. No alcanza con contar solamente el número de mujeres y de varones que se están incluyendo en los proyectos si no se determinan y cuantifican cuestiones sustanciales, como por ejemplo, cuántas mujeres están insertas en las cadenas de valor y cuál es la renta que surge por el trabajo de las mismas.

B. Análisis de los sistemas de asistencia técnica y extensión de territorio

4. Actualmente la asistencia técnica brindada por el PRODERI queda a cargo de dos grupos de trabajo, que presentan diferentes grados de responsabilidad con respecto al desarrollo y ejecución del programa. Los técnicos que son parte de las UEP y los técnicos que se incorporan dentro de los PATyC que presentan las organizaciones. En ambos casos, la UEC y la UGAS reconocen la existencia de debilidades estructurales, que limitan el trabajo en las etapas de formulación de los proyectos.

5. Asistencia técnica en UEP. En general, las UEP han sufrido un recambio de personal en consecuencia de los cambios administrativos en los gobiernos provinciales. Este recambio no permite contar con equipos que hayan ido capitalizando las experiencias prácticas de campo ni los conocimientos de las actividades específicas de capacitaciones organizadas desde la UCAR. En algunas provincias existen excepciones que permiten reconocer diferencias notorias en el avance de las propuestas técnicas que se terminan aprobando. Aquellas provincias que han tenido posibilidades de contar con equipos técnicos permanentes, plantean el trabajo de forma diferente, desde una estrategia territorial donde se diferencian actividades económicas específicas, con estrategias específicas para cada una de ellas.

6. A la realidad anterior, se le suma el hecho de que en general, los técnicos que son parte de las UEP son profesionales recién egresados de sus estudios de grados, con escasa experiencia de trabajo previo. Son profesionales que en su mayoría provienen de las ciencias agrarias, carentes de visiones de trabajo en desarrollo rural sostenible, primando únicamente las orientaciones de trabajo hacia el desarrollo productivo.

7. No se ha podido constatar en la mayoría de las UEP la presencia de técnicos especialistas en género, en juventud, en pueblos originarios ni en medio ambiente. Esto crea de antemano, condiciones adversas para que las propuestas de trabajo puedan incorporar estos temas. No hay una identificación ni una cuantificación de brechas de desigualdad y por lo tanto no hay actividades específicas que trabajen sobre las mismas. La especificidad técnica productiva también se refleja en la presentación de proyectos que no integran ni siquiera las herramientas que actualmente están disponibles (productivas, financieras, etc.)

8. En general los proyectos presentan objetivos de corto plazo, con una fuerte presión hacia la generación o aumento de los ingresos netos familiares. La misión ha podido constatar las dificultades de visualizar y proponer objetivos de largo plazo, que hagan referencia a las organizaciones como tales y su sostenibilidad más allá de la propuesta productiva inmediata que se presenta en el proyecto. Los proyectos quedan formulados como iniciativas que se terminan en sí mismas y no plantean alternativas de cómo cada proyecto fortalece el desarrollo de una organización en particular y hace parte de las soluciones que la misma debe plantear para su permanencia en el medio y para el desarrollo de sus actividades económicas, sociales y culturales que permitirán a ese grupo de familias mejorar finalmente su calidad de vida.

9. Asistencia técnica para los PATyC. A lo largo del desarrollo del programa se han venido presentando diferentes situaciones relacionadas a los equipos técnicos contratados para la formulación y seguimiento de los proyectos, que influyen de forma directa en el grado de participación que los grupos u organizaciones logran en el planteo de sus iniciativas y en la inclusión de sectores de población con altos grados de vulnerabilidad. Desde el FIDA ya se ha mencionado la importancia de contar en algunas provincias con los servicios de extensión de la SAF y de los buenos resultados obtenidos de la participación de los mismos. Se ha reconocido que la convivencia de estos técnicos en el territorio con la población beneficiaria, generalmente redundan en planteos integrales, participativos e inclusivos. Esta condición también asegura que las etapas de seguimiento de los proyectos logren el grado de participación y discusión necesario generando información de calidad para los sistemas de SyE del programa. La misión reconoce que la SAF ha sufrido cambios institucionales importantes y que será necesario cuidar con detalle aquellas zonas del territorio donde no se cuente o se reduzcan los servicios mencionados.

10. Por otro lado, también se reconoce que las problemáticas planteadas para las UEP se repiten para los servicios de asistencia técnica particular, en la medida que se trabaja con orientaciones sesgadas solamente hacia los aspectos técnicos productivos, desde un lugar único y de generación de ingresos. Cuando se contrata técnicos para la formulación de proyectos en general no se toman en cuenta equipos de trabajo con profesionales desde otras disciplinas. La misión ha tomado en cuenta que en algunos casos, los mismos técnicos formuladores son los que hacen el seguimiento del proyecto quitando la posibilidad de análisis y de crítica sobre la experiencia desarrollada.

C. Análisis del proceso de formulación de los proyectos

11. Diagnósticos integrales previos. En la medida que sea aprobada la prórroga del PRODERI, existe necesidad de fortalecer los diagnósticos integrales previos a la formulación de los proyectos y para ello, trabajar en el levantamiento de las restricciones dadas por las debilidades técnicas existentes. Para incidir en esta etapa es necesario, que los equipos técnicos de la UEC y de la UGAS puedan generar actividades formativas en metodologías participativas para que los proyectos no sean solo validados por las organizaciones o las comunidades, sino que realmente se produzcan condiciones donde los productores y productoras incidan en la propuesta a realizarse. Por otro lado, para que las propuestas presentadas estén de acuerdo a las capacidades de gestión de los grupos o se generen las condiciones para que los grupos puedan apropiarse debidamente de los emprendimientos.

12. La búsqueda por producir en sectores más dinámicos, el aumento de la producción y la utilización de capacidades industriales que de forma posterior al proyecto no se pueden sostener, son algunos de los problemas que deberían estar presentes en las etapas de diagnóstico y formulación de los proyectos, como forma de abarcar diferentes alternativas desde el inicio de las actividades. La misión ha visitado algunos emprendimientos industriales (nueces, aves, porcinos, etc.) donde la capacidad de manejo sobrepasa las habilidades de

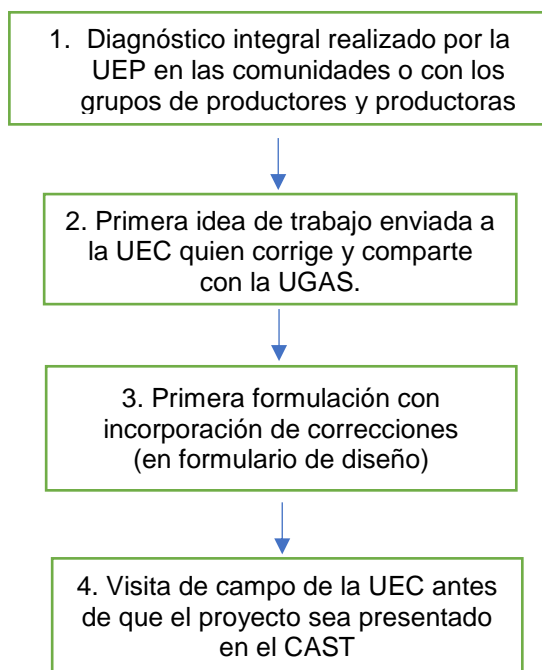
gestión de los grupos y por lo general los proyectos no contemplan actividades de acompañamiento técnico grupal que aseguren una gestión apropiada de los mismos.

13. Para que las organizaciones alcancen un grado de autogestión aceptable y por ende un buen funcionamiento, los proyectos deben ser formulados con alta participación, no solo como validadoras de las propuestas sino como co-constructoras de las mismas. Es necesario introducir una visión amplia del proyecto en la vida de la organización que permita focalizar las acciones en un momento determinado, cuando el proyecto se ejecuta pero que permita también visibilizar desde el inicio como se continúa luego de la finalización del mismo.

14. En general, el trabajo participativo y la construcción colectiva de los proyectos demanda periodos de tiempo que para el caso del PRODERI tampoco han sido bien definidos, sobre todo en este último año de trabajo donde se ha acelerado el cumplimiento de metas como forma de lograr una solicitud de extensión del programa.

15. Revisión y correcciones de los proyectos antes de su aprobación. Se presenta el proceso de revisión y correcciones de proyectos integrales, que debe realizarse antes de la aprobación de los proyectos en el CAST. Como puede observarse en el diagrama 1, una vez que se realizan los diagnósticos, la UEC recibe una primera propuesta de trabajo sobre la cual realiza correcciones y ajustes. Esta etapa de trabajo es compartida con la UGAS quien señala las correcciones u omisiones referidas a las especificidades de los temas transversales.

Diagrama 1: Proceso de formulación de los proyectos



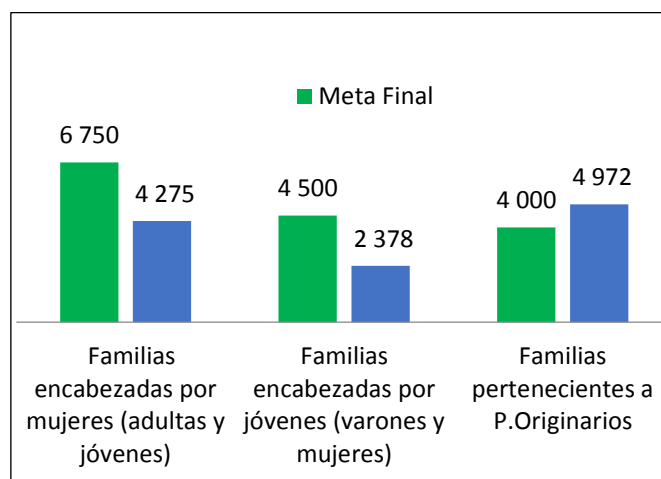
16. Las UEP deberían incorporar todas las correcciones sugeridas, pero no siempre se logra. Tanto la UEC como la UGAS señalan que existen dificultades en el uso del Formulario de diseño actual que no permite trabajar con facilidad las correcciones realizadas y por otro la falta de capacidad para hacerlo, en la medida que no se cuenta con técnicos especialistas para ello. En este sentido, se ha determinado que es necesario asegurar que las correcciones técnicas sugeridas en la revisión de los proyectos antes de su presentación al CAST sean incorporadas. Se ha acordado necesario, volver a profundizar el trabajo coordinado desde diferentes áreas de la UCAR en campo, con las UEP y los técnicos que se incorporan en cada uno de los proyectos, aun las restricciones que presenta el Formulario de diseño, para el planteo de algunas de estas problemáticas.

D. Inclusión de mujeres y jóvenes

17. Como se muestra en la Grafica 1, hasta marzo de 2017, los avances en la inclusión de sectores de población vulnerables, estaban en el orden del 63%, 53% y 124% para familias a cargo de mujeres, de jóvenes y de pueblos originarios, respectivamente. Sin embargo, aun estos avances, la misión no ha podido determinar cuál es la estrategia de trabajo para estos sectores de población. ¿Cómo quedan considerados dentro de los PDT realizados por las provincias?

18. Las UEP del PRODERI cuentan con un Manual de trabajo elaborado por la UGAS, para la incorporación del enfoque de género en los proyectos, que brinda la posibilidad de usar un conjunto de herramientas que determinen las desigualdades presentes en los grupos. Sin embargo, no se han podido revisar diagnósticos donde se hayan aplicado y se hayan obtenido resultados de la aplicación de las mismas. Tampoco se ha podido determinar si los resultados obtenidos en los diagnósticos a partir del uso del Manual, se traducen en acciones concretas a nivel de los proyectos. En general, el PRODERI no ha determinado acciones afirmativas hacia estos grupos vulnerables y por lo tanto los proyectos tampoco las consideran.

Grafica 1: Inclusión – destinatarios finales del PRODERI (31/03/2017)



Fuente: SIIG - PRODERI

19. El PRODERI plantea como indicador de inclusión de mujeres al porcentaje de familias encabezadas por mujeres sobre el total de familias participantes. Para esto se contabiliza a los hogares donde la mujer aparece sola a cargo de la familia. Sin embargo no se contabilizan aquellas familias donde el varón aparece como jefe de familia pero que como debe salir a trabajar deja a cargo de la finca a la mujer de ese hogar. Esta situación hace que estas productoras no sean tomadas en cuenta para las capacitaciones ni para el acceso a otro tipo de recursos.

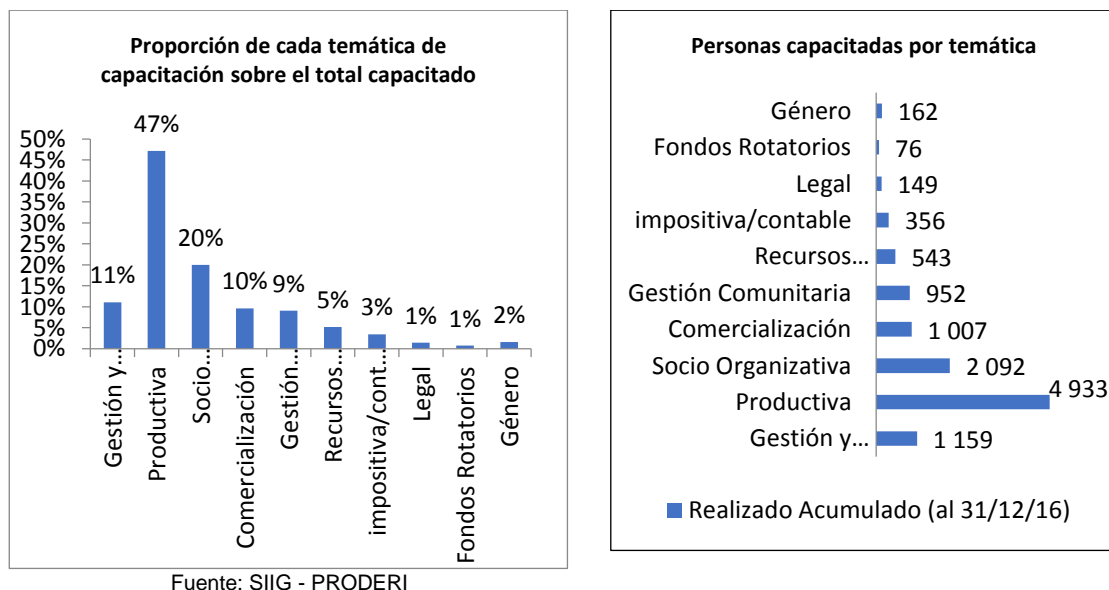
20. Por otro lado, se plantea como indicador de inclusión el incremento de la participación de las mujeres en las organizaciones. Sin embargo, cuáles son las actividades específicas que permitirán cumplir con esta meta sin que se generen nuevamente desigualdades en el uso de los tiempos y de los recursos para estas mujeres? La misión ha podido observar en las visitas realizadas en territorio, que existen liderazgos tanto de mujeres como de jóvenes pero que los proyectos no fortalecen, no promueven, ni apoyan con medidas afirmativas para lograr su permanencia.

21. La generación de capacidades en este sentido es importante tanto para los grupos de beneficiarios como para los equipos técnicos. Es notorio como los y las técnicas de campo visualizan al varón como único destinatario de su trabajo, haciendo referencia de forma permanente al productor por un lado y a su mujer por otro, sin considerar también su rol de productora. Este sesgo es uno de los primeros que debería corregirse, en la medida que el resto de las herramientas del programa terminan siendo utilizadas de forma inequitativa.

Ejemplo de esto es la alta participación de varones en las instancias de capacitación que terminan no siendo aprovechadas totalmente porque es la mujer la que muchas veces hace gran parte de las labores en los sistemas productivos.

22. Como se señala en las Grafica 2 y 3, la mayor parte de las instancias de capacitación están dadas en las áreas técnicas productivas u organizativas, con un porcentaje de participación diferenciado al resto de otras áreas, entre ellas las de género. Sin embargo, tampoco se cuenta con información desagregada por sexo, que permita determinar quiénes son los que realmente están recibiendo estos conocimientos.

Graficas 2 y 3: Capacitaciones realizadas al 31/12/2016



23. Al respecto, la UCAR y la misión acordaron:

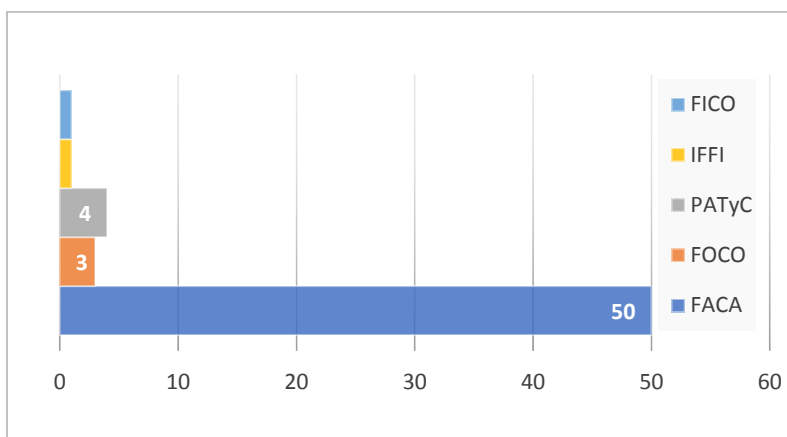
- c) Volver a retomar el acompañamiento técnico en el proceso de formulación de proyectos en articulación con otras áreas transversales (focalización, género, medio ambiente y pueblos originarios) a partir de la identificación de problemas puntuales en cada una de las provincias. Plazo: continuo. Responsable: UEC PRODERI y UEPs en coordinación con la UGAS.
- d) Determinar los mecanismos que permitan a la UGAS, asegurar las correcciones puntuales de los proyectos en temas transversales antes de la aprobación en el CAST. Plazo: continuo. Responsable: UEC PRODERI en coordinación con la UGAS.

E. Inclusión de Pueblos Originarios (PO)

24. Desde la última misión, no se han aprobado nuevos proyectos con PO. Si bien se han alcanzado las metas globales con el trabajo realizado hasta el momento, se considera importante continuar priorizando estos emprendimientos, ya que representan experiencias y oportunidades para alcanzar a este grupo objetivo específicamente excluido y pobre, especialmente con apoyo a iniciativas productivas. Si bien el POA 2017 contempla la presentación de 11 nuevos proyectos con PO, la misión no ha tenido la oportunidad de conocer nuevos perfiles, ni se han mencionado qué provincias estarían presentando las propuestas, en la medida que aún no se han recibido proyectos concretos. El equipo de PRODERI, reconoce en primer lugar, las dificultades de los equipos territoriales para la identificación de iniciativas de trabajo que puedan terminar en proyectos concretos, la dificultad de establecer ámbitos de diálogo, donde las propuestas puedan ser discutidas y acordadas en conjunto, así como también la mayor cantidad de tiempos involucrados en este proceso de trabajo. Aun con estas dificultades, el equipo reconoce que existen procesos de trabajo iniciados que estarán presentando perfiles hasta la próxima misión de supervisión.

25. De acuerdo a la información obtenida en el SIIG, la gráfica 4 presenta para el total de proyectos con PO (59), el uso de diferentes herramientas, disponibles desde el programa. Es importante considerar que todos los proyectos presentan un PATyC, pero se diferencian aquellos que utilizan solamente esta herramienta sin articulación con otro fondo (4). En general los FACA, han sido utilizados para la incorporación de servicios (agua) a las comunidades y en menor medida para incorporar o mejorar alternativas productivas. Por otro lado, los FOCOS han sido una herramienta de uso en comunidades más consolidadas, con emprendimientos de transformación e industrialización de productos como el caso de la Bodega de vinos Amaicha.

Grafica 4: N° de proyectos por herramienta utilizada



26. Como se ha mencionado anteriormente, las debilidades estructurales de los equipos técnicos en territorio han dificultado el planteo de propuestas de trabajo con PO. Por otro lado, en aquellas provincias donde existen altos niveles de conflictos por la propiedad de la tierra con los gobiernos provinciales en general son provincias sin propuestas (como en el caso de Santiago del Estero). Si bien la UCAR ha determinado *Lineamientos y Procedimientos para Pueblos Indígenas*, la rotación de equipos en las UEP ha determinado que no existe una apropiación de los mismos por estos técnicos. Tampoco hay facilidades para que las UEP, articulen con la institucionalidad específica para el trabajo con PO, en la medida que muchas veces no están a nivel provincial.

27. Para el trabajo con PO es fundamental la presencia de técnicos que viven en el territorio y han generado una experiencia de trabajo muy cercano con estas comunidades. En este sentido, estos técnicos representan una oportunidad única en actividades de intercambio y de aprendizajes "in situ". La UGAS ha planificado el 4° Intercambio de técnicos con experiencias de trabajo con comunidades a realizarse en la provincia de Jujuy. Este proceso de trabajo inicia con intercambios en Chaco, Neuquén y Buenos Aires e intenta discutir y analizar alguna modalidad de intervención "in situ". En general, se reconoce que los técnicos que trabajan con comunidades son aquellos que están también

afincados cerca de las mismas, por lo que presentan un grado de conocimiento y de apropiación de los procesos de trabajo que resulta muy valioso poder compartir.

28. La UGAS además, ha avanzado en la generación de la Guía metodológica para el trabajo con PO. La misma que incluye las Consultas previas, libres e informadas (CPLI) y un manual de Buenas Prácticas, pretende ser un instrumento de uso en el diseño de los proyectos con PO, donde se han identificado las mayores debilidades técnicas para trabajar con los mismos. A esto se le suma, los diferentes escenarios en cada una de las provincias que permite o no la articulación interinstitucional necesaria para la resolución de algunas problemáticas. En general, el nivel de conflicto por el recurso tierra es determinante para la llegada a las comunidades y la posibilidad concreta de dejar activos fijos sobre la misma. Los equipos técnicos territoriales han mostrado una debilidad estructural para trabajar en este tipo de proyectos, en la medida que se cuenta con perfiles técnicos productivistas con baja capacidad de manejo en procesos de trabajo de tipo social y comunitario.

29. Tanto la UGAS como el equipo técnico del programa consideran que al igual que con otras temáticas transversales, el trabajo de apoyo a la formulación de los proyectos en el territorio, en el marco de una posible prórroga del PRODERI, debe ser mantenido y profundizado.

30. Al respecto, se acuerda:

- c) Finalizar los tres primeros capítulos de la Guía metodológica para el trabajo con PO. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsable: UGAS
- d) Apoyar la identificación de proyectos nuevos con PO, especialmente en temas productivos. Plazo: 30 de septiembre de 2017, si se aprueba la extensión del programa. Responsable: UEC PRODERI en coordinación con la UGAS.

Anexo 6: Manejo de recursos naturales

A. Conservación de los recursos naturales y mitigación del riesgo ambiental

1. El Programa no ha tenido avances en la aprobación de nuevos proyectos donde se registre el uso de la herramienta FACCLI desde la última supervisión. Sin embargo, se reafirma positivamente la consideración de su inclusión en el último año. Frente a la posibilidad de formulación de nuevos proyectos es importante que nuevamente se tenga en cuenta la disponibilidad del FACCLI sobre todo para ser utilizado en integración con otras herramientas, que permita contar con proyectos que aseguren el buen manejo de los recursos naturales, así como la mitigación de los riesgos ambientales que se presentan.

2. La revisión de la cartera indica la existencia de proyectos que generan efectos sobre el medio ambiente y los recursos naturales. Sin embargo, al momento de su diseño, estas externalidades ambientales no se consideraron y por lo tanto no se plantearon actividades específicas para su tratamiento. En general, el paquete tecnológico utilizado en los proyectos vinculados con el aumento de la productividad y de los ingresos, trae aparejado un impacto agroecológico que no se considera de antemano. Una vez que los proyectos se ponen en funcionamiento y como forma de lograr su sostenibilidad, dejan poco margen para las mejoras ambientales necesarias, generando una situación donde por un lado no se consideran ni se presupuestan prácticas de manejo para el cuidado del medio ambiente de forma previa, pero tampoco luego hay margen para que los sistemas generen condiciones de recuperación.

3. Se pueden encontrar proyectos en sistemas productivos vegetales o animales, donde no se ha considerado la incorporación de fitosanitarios al medio ambiente, la presión en el uso del suelo y sus consecuencias en pérdida de estructura y fertilidad, la presión en el uso del agua y su potencial riesgo de contaminación, sobre todo para áreas con perforaciones a napas freáticas superficiales. Por otro lado, existen proyectos que involucran una transformación de la materia prima o una industrialización de productos que genera residuos sin que se haya contemplado su uso o tratamiento. Esto es notorio en la cría intensiva de aves y cerdos, en las bodegas de producción de vinos, en las plantas de procesamiento de nueces, etc.

4. Existen otros proyectos en donde, si bien el impacto del mismo no se dará sobre los recursos naturales directamente, sostienen sistemas productivos con alto impacto ambiental, como por ejemplo, el establecimiento de centros de acopio de productos hortícolas donde no hay consideraciones respecto al aumento de la producción y su impacto ambiental, ni cuáles son las articulaciones interinstitucionales necesarias para resolverlos.

B. Medidas a tomar para el buen manejo de los recursos naturales y mitigación de los riesgos ambientales de los proyectos integrales

5. Es necesario establecer una lista de proyectos con problemas ambientales sin resolver que ponen en riesgo su sostenibilidad y solicitar a la UGAS su participación en la búsqueda de soluciones a los mismos. También es necesario explorar las oportunidades de contar con presupuestos del propio proyecto para la incorporación de algunas actividades como instancias de capacitación o medidas de manejo prácticas. Por otro lado, se deben buscar las articulaciones con otras instituciones que permita contar con fondos provenientes de otros proyectos y/o programas.

6. Para esto se acuerda retomar el trabajo en territorio de la UGAS en coordinación con otras áreas de la UCAR y las UEP, ya que es necesario asegurar que sean incorporadas todas las correcciones técnicas ambientales realizadas a los proyectos antes de su presentación en CAST. Asimismo, se ha podido constatar que el equipo técnico del programa identifica con mayor precisión la disponibilidad de la herramienta y las posibilidades de su integración para abordar algunas externalidades ambientales que presentan la mayoría de los proyectos.

7. En oportunidad de la visita a los emprendimientos de la Microregión Ingenio La Esperanza (ILE), San Pedro, Jujuy, se ha podido confirmar la urgencia del atendimento de aspectos ambientales y sanitarios en el marco de las producciones porcinas y avícolas. Por un lado, las inversiones previstas, como piletas de decantación, no terminaron de ser construidas y por otro los

grupos de beneficiarios no realizan las actividades establecidas para el manejo de los residuos generados por el proceso de producción. Si bien la Casa de las Cooperativas termina de completar un equipo técnico responsable de apoyar a los emprendimientos creados con los proyectos, la urgencia y la debilidad inicial que tiene este grupo de trabajo permite recomendar el apoyo específico desde la UCAR a los expertos de la Casa de las Cooperativas para su resolución.

Ilustración 1: Amenaza ambiental en el polo avícola, mayo de 2017



Fotos: E. Baldassari

8. Si bien se han generado capacidades para el uso de buenas prácticas y construido la infraestructura necesaria para el procesamiento de los materiales de desecho, en la medida que los grupos que se han incorporado a estas experiencias no logran establecerse como tales y avanzar en su fortalecimiento organizacional, el trabajo no se realiza. El abordaje a estas problemáticas demanda un equipo interdisciplinario que articule y coordine entre los diferentes emprendimientos como forma de lograr algunas potencialidades en el uso de los residuos. A pesar de que constituye una posibilidad de ingreso adicional, no se ha logrado compostar el guano para ser usado como fertilizante. El grupo hortícola tampoco identifica a este abono como posibilidad de incorporación de fertilidad orgánica al suelo y a un costo menor que el fertilizante químico.

C. Capacidades y herramientas ambientales en la UCAR y en las UEPs

9. En general, los proyectos elaborados hasta el momento no han integrado los aspectos ambientales a las propuestas productivas, como área transversal a tener en cuenta. En el último año, si bien se generaron proyectos que utilizan el FACCLI, esto generalmente se hace para la incorporación de activos fijos. En la mayoría de las UEP no existen especialistas en el tema y presentan debilidades técnicas estructurales para diseñar y formular proyectos integrales. Por otro lado, el formulario de diseño, si bien contempla la identificación de impactos ambientales y la incorporación de medidas prácticas, lo hace desde un lugar residual. Se ha identificado necesario avanzar en la incorporación de capacidades que permitan a los técnicos el uso efectivo del formulario de diseño.

10. Por otro lado, no existe aún información de seguimiento sobre los indicadores de los aspectos ambientales acordados en el Marco Lógico del PRODERI, como número de familias que adoptan una de las siguientes prácticas: conservación de suelo, eficiencia en el uso del agua, buen manejo de plaguicidas y conservación de bosques, que permitan tener un diagnóstico de la situación actual.

11. De acuerdo a lo establecido anteriormente con respecto a la sistematización de experiencias que permitan la generación de conocimientos, la UGAS ha acordado con Seguimiento y Evaluación de la UCAR comenzar a sistematizar una experiencia de adaptación al cambio climático, para lo cual se está revisando la cartera y realizando consultas a las UEPs.

12. Se acuerda:

- Solicitar a la UAS acompañamiento en proyectos en ejecución donde se presenten problemáticas sin resolver, sobre todo para aspectos ambientales. Plazo: continuo. Responsable: UEC PRODERI en coordinación con la UAS.
- Visitar los proyectos preseleccionados y seleccionar una experiencia de trabajo a sistematizar. Plazo: 30 de octubre de 2017. Responsable: UGAS, en coordinación con UEPs y UEC PRODERI.

Anexo 7: Fortalecimiento de capacidades institucionales

I. Introducción

1. Recién a partir de la Revisión de Medio Término del PRODERI, que se llevó a cabo en mayo de 2016, se finalizó una propuesta ajustada de Plan de Fortalecimiento de las UEPs factible de ser implementada, luego de un trabajo de diagnóstico y elaboración que se viene realizando desde noviembre de 2014.
2. En esa línea, hasta noviembre de 2016, se había avanzado en la elaboración del Plan de Fortalecimiento de las UEPs y su seguimiento, aunque con un bajo nivel de apropiación por parte de las Provincias, aspecto que se había acordado reforzar en las entregas planificadas hasta la presente misión de supervisión. Sin embargo, esto no ha sido posible, como se describe más adelante, en cierta medida porque el Plan de Fortalecimiento fue relegado por el cambio de responsable técnico del PRODERI. Además, con la modificación de estructura de la UCAR, la responsabilidad de su formulación y seguimiento fue transferida a la Unidad de Relaciones Institucionales, del Área de Gestión Institucional.
3. Este Anexo resume las consideraciones principales, observaciones y recomendaciones discutidas durante las reuniones bilaterales y técnicas, con el ánimo de contribuir a una efectiva formulación del Plan y su posterior implementación, considerando que existen nuevos responsables de llevar a cabo las tareas relacionadas al mismo.

II. Formulación e implementación del Plan

4. A fines de marzo del presente, el FIDA recibió, con atraso, un documento enviado como Plan de Fortalecimiento, que no corresponde a los criterios establecidos y acordados con la misión de supervisión anterior. Los formatos desarrollados para consensuar el Plan de Fortalecimiento con cada una de las UEPs no acompañaban la propuesta general de Plan, y el documento no integraba presupuesto, como tampoco los cronogramas provinciales. El Plan presentado estaba limitado a un elenco de los acuerdos pendientes entre el FIDA y las diferentes áreas transversales de la UCAR.
5. El FIDA considera que para una implementación exitosa, se requiere que la formulación sea realizada conjuntamente con las UEPs. De esta forma no solamente se reforzará el sentido de apropiación sino que además se priorizaran las necesidades más apremiantes de cada provincia, elaborándose un Plan individualizado tomado en cuenta su experiencia con proyectos FIDA y otros programas (en caso de que aplique), las características de su cartera, la dotación de recursos dedicados a la ejecución del PRODERI y su posible continuidad con los nuevos programas del FIDA (PROCANOR y PRODECCA), que recientemente entraron en fase de implementación.
6. Durante la reunión con la Unidad de Relaciones Institucionales, responsable del Plan de Fortalecimiento a partir de la modificación de la estructura de la UCAR, se resaltaron las dificultades que el Plan enviado ha tenido para su seguimiento, compromiso que de hecho ha sido difícil de elaborar y cumplir como fue acordado. No obstante, en el documento de seguimiento preparado, la Unidad de Desarrollo Competitivo (ex Unidad de Competitividad y ANR) destacó que ha llevado adelante varias actividades de asistencia a UEPs, y en menor medida de capacitación a organizaciones beneficiarias, en este último caso en las provincias de Entre Ríos y Corrientes. Ambas actividades contribuyen al fortalecimiento de las UEPs en materia de fondos rotatorios (FOCOs). En su mayoría el trabajo se realiza con las organizaciones con participación de la UEP y en algunos casos con participación de técnicos de SAF e INTA. Como se mencionó en informes precedentes, el FIDA considera efectiva la modalidad metodológica empleada por esta Unidad, es decir capacitar a las UEPs en temáticas específicas según el nivel de implementación de los programas FIDA, mediante el trabajo directo con las organizaciones. Las propuestas para los Planes de Fortalecimiento de las UEPs deberían tomar en cuenta los aspectos relacionados tanto en términos de experiencia de la provincia en el uso de las herramientas, como el caso de los FOCO, como su experiencia general de manejo de programas FIDA. Como ejemplo, la provincia de Catamarca tiene varios con programas financiados por el FIDA, pero a la fecha de la misión su cartera no incluye fondos rotatorios, así como tampoco la herramienta FACCLI para el manejo de

recursos naturales y la adaptación al cambio climático. Por lo cual su Plan de Fortalecimiento deberá considerar estos dos aspectos.

7. El Plan de Fortalecimiento es el único tema remanente del Plan de Acción del PRODERI de 2014, que el FIDA considera muy importante, en particular a la luz de una posible extensión del Programa, pero también para los nuevos Programas en ejecución, el PROCANOR y el PRODECCA. La presentación realizada durante el taller sobre las actividades realizadas mediante el Plan de Fortalecimiento, brindan una oportunidad para posicionar dicho Plan como una herramienta relevante para fines del Programa y para lograr sus objetivos, por lo cual la misión recomienda aprovechar el momento y trabajar con las UEPs y con los Coordinadores técnicos provinciales para que la apropiación del Plan de Fortalecimiento asegure un alto estándar de calidad en términos de la ejecución y de la información enviada a la UCAR, tanto para la planificación como para el seguimiento.

8. Hacia el final de la misión, la UCAR propuso la preparación de un programa corto de Diplomatura como parte del Plan de Fortalecimiento, para mejorar las competencias de los técnicos y el personal de las UEPs en el fortalecimiento de organizaciones rurales. Dicha iniciativa sería realizada en alianza con una de las universidades con la cual ya existe una experiencia previa en la materia, mediante una modalidad teórico-práctica. La misión considera positiva dicha propuesta y recomienda que se inicie la coordinación entre las áreas involucradas para llevarla adelante exitosamente.

9. El Plan de Fortalecimiento debería dotar a las UEPs de espacios de reflexión estratégica, y herramientas que puedan integrar, consolidar y mejorar la sostenibilidad de las inversiones realizadas mediante los proyectos integrales, incluyendo principalmente temas de desarrollo institucional, comercialización y medio ambiente, donde se ha detectado mayor debilidad en las UEPs. El Plan puede integrar iniciativas diversas de capacitación, por lo que no deberá estar necesariamente enfocado hacia la ejecución de talleres, y también podrá incluir otras capacitaciones que sean brindadas por organismos externos a la UCAR. Podrían planificarse intercambios entre las provincias para aprender de mejores prácticas, como ejemplo para el tema de tenencia de la tierra que es una problemática común en la mayor parte de las provincias. Asimismo, también deberían incluirse actividades para fortalecer la UEC, que se requieran para mejorar la calidad general de implementación del programa.

10. Como se mencionó precedentemente, para la elaboración del Plan de Fortalecimiento deberá tomarse en consideración, la estrategia de intervención en territorio seguida por cada una de las Provincias, la composición de su cartera, la antigüedad de cada una de las provincias trabajando con proyectos o programas FIDA y con PRODERI, que algunas Provincias deberán estar capacitadas para manejar las nuevas operaciones (PROCANOR y PRODECCA), por lo cual se requerirá una visión amplia y a futuro del Programa País. Adicionalmente, será importante dotar a las UEPs de mayores capacidades para articularse con otros programas e instituciones, que permitan una llegada más integral y complementaria a las organizaciones de productores.

11. Considerando lo anteriormente descrito, se ha llegado al acuerdo siguiente:

- a) Enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento abarcando un año de implementación, utilizando el formato precedentemente establecido, incluyendo los cronogramas provinciales reformulados y acordados con las provincias, integrando las actividades de las áreas transversales, especificando los casos en los que se planee la capacitación con involucramiento de las organizaciones de productores, con el presupuesto estimado por provincia y un consolidado general para su implementación. Plazo: 15 de julio 2017. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

12. El seguimiento del Plan continuará recayendo principalmente en las UEPs. Para tal efecto, la Unidad de Relaciones Institucionales enviará el modelo de formato y las instrucciones a las UEPs con antelación a la fecha de entrega. Por tanto, se acuerda:

- a) Enviar al FIDA un reporte de seguimiento de la implementación del Plan de Fortalecimiento, en el formato previamente establecido, diferenciando las capacitaciones de las actividades de asistencia técnica, integrando las actividades de las áreas transversales y especificando los casos en los que la capacitación cuente con involucramiento de las organizaciones de

productores. Plazo: 30 de Octubre de 2017. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

13. Como se realizó anteriormente, el formato acordado se acompañará por un par de páginas por UEP, describiendo aspectos relevantes y obstáculos que hayan influenciado la implementación del Plan, incluyendo la estructura de la UEP para atender el PRODERI (composición, cantidad de miembros, acefalías si las hubiera), la evolución del personal asignado por la provincia para la ejecución del PRODERI (medido de preferencia en horas-persona), la ejecución del presupuesto además de la descripción de su situación general cantidad de proyectos en ejecución, en formulación, etc..

14. Si bien el contenido del Plan y del Informe de Seguimiento será provisto principalmente por las provincias, corresponde a la Unidad de Relaciones Institucionales realizar el control de calidad de la información suministrada, para evitar que un bajo nivel de compromiso de las UEPs se traduzca en el reporte de actividades rutinarias en lugar de asistencia técnica o capacitaciones recibidas.

Anexo 8: Planificación, seguimiento, evaluación y gestión del conocimiento

I. Introducción

1. El cambio del Responsable Técnico del PRODERI durante el mes de enero de 2017 y la adecuación de la arquitectura organizacional de la UCAR realizada a partir de marzo, buscando homogeneidad en procesos y funciones, mayor flexibilidad y autonomía de gestión de proyectos en ejecución, han impactado en la implementación del PRODERI de manera diferenciada según el caso. El Área de Control de Gestión (ACG) ha pasado a formar parte de la nueva Unidad de Staff de Control Interno y de Gestión (ClyG), respondiendo directamente al Coordinador Ejecutivo de la UCAR. Si bien esta nueva Unidad fusiona dos equipos que estaban separados en la estructura precedente, estos llevan adelante tareas diferenciadas. El equipo de ACG tiene a su cargo las tareas de seguimiento presupuestario, el monitoreo y evaluación de los programas y proyectos, y ha mantenido invariada a la referente del PRODERI para esta última tarea específica.

2. En el área de competencia de este apartado, los cambios mencionados se han traducido en algunos atrasos y en un ligero re-direccionamiento del rumbo de algunas actividades. Un ejemplo de ello es la definición de la modalidad que será usada para realizar un cierre integral de los proyectos en cartera de las UEPs, a fin de que ésta comprenda resultados, aspectos administrativos y de asistencia técnica, decisión que la misión considera apropiada y recomienda se acompañe con un cronograma de ejecución, para una implementación más eficiente.

3. Este informe presenta el seguimiento de los acuerdos precedentes, así como recomendaciones y nuevos compromisos, alcanzados durante las reuniones técnicas con el personal de la UCAR, para mejorar la calidad de la implementación del PRODERI. También se integra información proveniente de las reuniones bilaterales con diversas provincias y observaciones de campo.

II. PRODERI

4. Al 31 de marzo de 2017, el Programa reporta un número total acumulado de 14.717 familias beneficiadas, que representa un 58% respecto de la meta final prevista de 25.520 familias. Estas cifras han sido alcanzadas mediante la implementación de 263 proyectos integrales (equivalente a 110% de la meta final). Las 17 provincias que hacen parte del Programa han adherido formalmente al mismo, 16 provincias mediante Convenio firmado y una (Buenos Aires) a través de un Memorando de Entendimiento. En cuanto a la ejecución financiera, se registra un acumulado de 28% respecto al costo total del Programa de USD 149,5 millones.

5. Respecto al POA 2017, al 31 de marzo, un total de 13 grupos asociativos y organizaciones cuentan con proyectos integrales financiados, equivalentes al 10% de los 125 previstos para el año. A raíz del cambio de Responsable Técnico del PRODERI, el primer trimestre del año fue invertido en la revisión de los portafolios de las provincias, por lo que no se registra ningún proyecto integral aprobado por el Comité de Aprobación y Seguimiento Territorial (CAST) de los 57 planificados. Dicha decisión también se refleja en el nivel general de ejecución financiera del POA, que a la fecha mencionada alcanza a USD 1,8 millones, equivalente al 8% respecto del total de USD 21,2 millones para 2017.

6. **Estudio de Impacto PRODEAR y línea de base PRODERI.** El proceso de licitación, lanzado en junio de 2016, culminó con la adjudicación en diciembre de 2016 del estudio al consorcio conformado por Ecolatina y la Fundación Universidad Nacional de Cuyo, que ya tomó contacto con los ejecutores provinciales de Entre Ríos y Santiago del Estero. A la fecha, se ha definido la muestra, focalizando en aquellos grupos de productores que fueron beneficiarios del PRODEAR, para determinar el impacto y también en productores potenciales beneficiarios del PRODERI, para la línea base. El inicio de la prueba piloto y de la encuesta en terreno se ha retrasado, por lo cual se acordó modificar parte de los acuerdos iniciales como sigue:

- a) Dar inicio a la encuesta de resultados en las provincias de Santiago del Estero y Entre Ríos
Plazo: 30 de mayo de 2017. Responsable: Control Interno y de Gestión (ClyG)
- b) Enviar al FIDA una versión preliminar del Estudio doble propósito. Plazo: 31 de julio de 2017.
Responsable: ClyG
- c) Incluir los resultados del estudio de impacto como *adendum* del ITP. Plazo: 30 de septiembre de 2017. Responsable: FIDA

7. **Índice de evaluación y tipología de las organizaciones.** Siguiendo los acuerdos de la misión precedente, con la aplicación preliminar realizada a un total de 102 organizaciones que habían completado el formulario de Línea de Base Simple a noviembre de 2016 se llevó a cabo la validación del Índice mediante reuniones con el equipo técnico de la UEC del PRODERI. Estas reuniones sustituyeron las visitas de la UOyER a las provincias que se mencionan en el informe de la misión anterior. De esta forma, se ha logrado poner en discusión el instrumento, contrastando las clasificaciones obtenidas de la aplicación del índice con el conocimiento que los técnicos UEC tienen de las organizaciones. Como resultado de este ejercicio, el equipo del PRODERI acordó su pertinencia y correspondencia con los resultados generados mediante la aplicación del instrumento.

8. En cuanto a La Rioja, provincia que aparentemente no está aplicando los criterios del relevamiento de Línea de Base Simple con la misma interpretación (que, entre otros, contiene los indicadores para derivar el índice), se han excluido aquellos casos que se consideran dudosos a fin de que no generen un sesgo o distorsión en el análisis de la información. En este caso, como estrategia de validación, la Unidad de ClyG planea llevar adelante una visita a la UEP en el mes de junio. Al respecto fue acordado:

- a) Informar al FIDA, vía mensaje electrónico, acerca de los resultados de la visita de validación de La Rioja. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsable: ClyG

9. Por lo anterior, Control de Gestión considera que el Índice se encuentra adecuadamente diseñado y en general los formularios de Línea de Base han sido correctamente aplicados. Además, con la visita a terreno, en particular a Catamarca, la misión ha tenido la oportunidad de validar la clasificación asignada a las organizaciones visitadas que habían sido catalogadas mediante el índice, y en su mayor parte coincide con la apreciación de ClyG. En esa línea, no corresponde realizar ajustes a la planilla diseñada para el índice así como tampoco al análisis realizado en el documento Índice de evaluación y tipología de organizaciones de PRODERI.

10. **Instrumentos de fortalecimiento derivados del índice.** Durante la misión de supervisión de Noviembre de 2016, fue acordado con la UOyER el desarrollo del denominado Plan de Fortalecimiento para las organizaciones según su estado de madurez (incipiente, en crecimiento o consolidada) y su introducción a partir de marzo de 2017 conjuntamente con la planilla del índice, como parte de los instrumentos que el Programa utiliza. El documento con la propuesta de herramientas a ser aplicadas está siendo revisado. Una vez finalizado, se trabajará con las UEPs para que estas se apliquen en la formulación de nuevos proyectos integrales. Por lo cual, es necesario posponer el acuerdo con el FIDA como sigue:

- a) Comenzar a implementar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. Plazo: 1ro de julio de 2017. Responsable: UOyER.

11. En relación a la introducción del índice, este solamente se usa como una herramienta de diagnóstico en el sistema de seguimiento y evaluación a nivel central, que en futuro vendrá seguido por el paquete de propuestas a ser aplicadas, como se menciona en el párrafo precedente. El análisis consolidado del mismo, forma parte del Informe de Línea de Base Simple de las carteras de las UEPs, que es enviado por Control de Gestión a las provincias. En el marco de los talleres que realiza ClyG con las UEPs, si bien estas son informadas acerca del índice, su aplicación y construcción, no se profundiza en la temática. Por ello, a la fecha, ninguna provincia utiliza el Índice de evaluación y tipología de las organizaciones para orientar su trabajo con aquellas que constituyen su cartera de proyectos integrales. La misión considera que es necesario instalar el índice en las UEPs como instrumento de trabajo provincial. La apropiación del mismo les permitirá planificar y dimensionar mejor el apoyo necesario para el fortalecimiento de las organizaciones. Asimismo, considera que se trata de una herramienta que puede emplearse para el empoderamiento de las organizaciones, para que ellas mismas hagan un seguimiento de su proceso de desarrollo, por lo cual recomienda que a futuro se promueva la implementación de este índice para uso de las organizaciones. Fue acordado:

- a) Trabajar el Índice de evaluación y tipología de las organizaciones con la coordinación ejecutiva de las provincias, incorporando en el temario de la Junta Coordinadora los aspectos relacionados a su desarrollo y su progresiva incorporación en las UEPs. Plazo: Próxima Junta. Responsables: ClyG y UOyER

12. **Relevamiento e informe consolidado de Línea de Base Simple (LBS).** El relevamiento del Formulario de LBS ha tenido inconvenientes de orden logístico en algunas provincias, como en el caso de Tucumán. Además, aún no se ha relevado en otras de incorporación reciente como Buenos Aires y Chubut. Por otro lado, como parte de la restructuración se ha llevado a cabo una depuración de los proyectos aprobados por CAST, de los cuales algunos fueron dados de baja. Por este motivo, se requiere limpiar la base de datos, que a marzo de 2017 alcanza a 353 proyectos (según datos proporcionados a la misión), cifra menor al total de proyectos aprobados (358) por CAST reportados a octubre de 2016, y sobre la cual se viene monitoreando en progreso en términos de relevamiento de la LBS. Desde la última misión de supervisión, existen pocos formularios adicionales pero que todavía no han sido procesados por el *data entry* externo encargado de la tarea. Como resultado, aún no se ha remitido el informe consolidado (incluyendo a todas las provincias del Programa), a ser enviado semestralmente a las UEPs de manera tal que puedan verse tendencias de ejecución y hacia donde se dirigen las acciones del Programa en cada provincia y en conjunto. El envío de dicho informe se había acordado con periodicidad semestral, a partir de enero de 2017. Debido a esta situación, fue acordado:

- a) Enviar el estado del relevamiento de LBS al FIDA por periodo y por provincia al cierre de la presente misión. Plazo: 16 de mayo de 2017. Responsable: ClyG
- b) Enviar el informe consolidado de LBS semestralmente a las UEPs, con copia al FIDA (siempre y cuando se haya relevado una masa crítica de LBS que permita elaborar un nuevo informe). Plazo: a partir de 30 de junio de 2017. Responsable: ClyG.

13. La Tabla siguiente muestra que a la fecha de elaboración del presente informe, se cuenta con un 64% de LBS relevadas respecto al total de proyectos aprobados. Si se consideran solo los proyectos aprobados a partir de julio 2015, fecha en la cual se acuerda el relevo obligatorio de las LBS, con excepción de Catamarca, Misiones y Santiago del Estero (que tienen un avance entre el 40-45%), las demás provincias han superado el 55%. La misión considera importante, por un lado,

procurar mantener un nivel cercano al 100% de LBS relevadas, para observar tendencias de ejecución y acciones del Programa a nivel general y provincial; y por otro lado también asegurar el compromiso de quienes se encargan de relevar la información y de quienes tienen la tarea del control de calidad de la misma, para permitir que los análisis que se realicen reflejen lo mejor posible la realidad del punto de partida de las organizaciones con las que se trabaja.

Tabla 1. Estado del relevamiento de LBS por periodo (previo/post julio 2015)

Provincia	Cartera previa a julio 2015			Cartera a partir de julio 2015			Cartera Total		
	Proyectos entraron en ejecución antes de julio 2015	LBS relevadas	% Avance	Proyectos Aprobados CAST	LBS relevadas	% Avance	Proyectos Aprobados CAST	LBS relevadas	% Avance
Buenos Aires	-	-	-	6	4	67%	6	4	67%
Catamarca	14	6	43%	20	9	45%	34	15	44%
Chaco	-	-	-	40	24	60%	40	24	60%
Chubut	-	-	-	5	-	0%	5	-	0%
Córdoba	-	-	-	9	9	100%	9	9	100%
Corrientes	-	-	-	19	18	95%	19	18	95%
Entre Ríos	-	-	-	18	18	100%	18	18	100%
Jujuy	38	15	39%	21	13	62%	59	28	47%
La Rioja	3	2	67%	6	5	83%	9	7	78%
Mendoza	-	-	-	15	9	60%	15	9	60%
Misiones	-	-	-	15	6	40%	15	6	40%
Neuquén	-	-	-	15	14	93%	15	14	93%
Salta	10	5	50%	23	23	100%	33	28	85%
Río Negro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
San Juan	-	-	-	11	11	100%	11	11	100%
Santiago del	4	4	100%	31	14	45%	35	18	51%
Tucumán	20	11	55%	19	11	58%	39	22	56%
Total general	89	43	48%	273	188	69%	362	231	64%

Fuente: ClyG – Datos a Abril de 2017

14. **Formulario de Cierre de Proyectos.** Con el cambio de coordinación se decidió la revisión y ampliación del formulario que originalmente disociaba el cierre físico del financiero. Siguiendo acuerdos precedentes, la parte relativa a los resultados fue enviada al FIDA para comentarios, varios de los cuales fueron integrados en la versión final del mismo. Se trata de un Formulario de 15 páginas, que además del cierre físico y de resultados, integra aspectos fiduciarios, de asistencia técnica y capacitación. Esta herramienta fue trabajada con técnicos de la UEC para su finalización, y fue compartida con las provincias, un par de semanas previo a la misión. Para su aplicación, se ha planificado que los técnicos de la UEC expliquen en principio el formulario a las UEPs, mediante visitas a una muestra de organizaciones en territorio, acompañadas por un técnico administrativo. Al respecto, la misión recomienda a la Coordinación del PRODERI que se implemente un cronograma de visitas para que la implementación de este Formulario sea realizada de forma ordenada y eficiente. Asimismo, tratándose de un formulario tan extenso y cuya información es de mucha relevancia para varios fines relacionados con los objetivos del Programa, sería conveniente evaluar los resultados de los primeros 5 a 10 formularios, en particular en la parte administrativa, para determinar si corresponde algún ajuste a realizarse, antes de su implementación en mayor escala.

15. **Número de beneficiarios del PRODERI.** Desde 2014, se ha venido discutiendo acerca del número de beneficiarios a ser alcanzados por el Programa, en razón a que la adición de los mismos puede ser interpretada de diferentes maneras, según el documento de diseño. Adicionalmente, previo

a la misión de revisión de medio término, se ha trabajado para dar mayor claridad al marco lógico, resultando en la versión revisada con la cual se trabaja actualmente. En el contexto de la posible extensión del PRODERI, fue considerada una meta total final de 25.520 familias a ser alcanzadas por el Programa con proyectos integrales financiados, cifra que se utilizó para el análisis económico del diseño, y que permitirá informar la recomendación sobre dicha extensión. Al respecto, la misión y la Coordinación del PRODERI acordaron que esta meta final (25.520 familias) será uno de los parámetros principales usados para la evaluación del Programa y también estará alineada con la Planilla de Seguimiento del PRODERI.

16. **Gestión del Conocimiento.** La propuesta de un Sistema de Gestión del Conocimiento fue remitida al FIDA siguiendo los acuerdos de la misión precedente. Al respecto, el FIDA ha contribuido con comentarios para darle mayor especificidad y para que la inversión realizada en tiempo y recursos genere los resultados esperados. En líneas generales, se ha propuesto la creación de Redes Temáticas y las estrategias a emplear en función al área temática que se haya definido, para que se consideren otras alternativas además de los talleres inicialmente planteados. Estos últimos trabajarían temáticas amplias como ser género, juventud, etc.

17. Durante la misión, además de las recomendaciones del FIDA que están siendo integradas en una nueva versión del documento, se ha acordado la búsqueda de experiencias dentro de la cartera del PRODERI que puedan contribuir con lecciones aprendidas de intervenciones exitosas y otras que eviten cometer los mismos errores en los nuevos programas en implementación (PROCANOR y PRODECCA). En esa línea, estarían el análisis de proyectos caprinos en las diferentes provincias y otros relacionados con la quinua y posibles sistemas de compras públicas, entre otros. Adicionalmente, se solicitará a las provincias que formarán parte del PROCANOR y PRODECCA, la selección de dos proyectos para ser analizados y posiblemente sistematizados, justificando las razones de su relevancia. Según la nueva estructura organizacional, el equipo de la UCAR que llevará adelante esta iniciativa está compuesto por las áreas de Gestión Institucional y la Unidad Staff de Control Interno y de Gestión. Al respecto, fue acordado lo siguiente:

- a) Enviar al FIDA una propuesta revisada del Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios, que combine propuesta de temas generales y otros más focalizados que contribuyan con lecciones aprendidas a los nuevos programas en implementación (PROCANOR y PRODECCA). Además, incluir los términos de referencia de las sistematizaciones y talleres propuestos con fechas probables de realización. Plazo: 30 de junio de 2017. Responsables: Gestión Institucional y la UCIG.

Anexo 9: Servicios financieros rurales

I. Introducción

1. La misión tomó contacto con el Sector de Finanzas Rurales (SFR) de la UCAR con quien se revisó el estado de los acuerdos establecidos durante la última misión de supervisión (Noviembre 2016). En ese sentido, se reconoce el cumplimiento de la entrega y formulación de todos los informes solicitados durante la misma, léase el informe de *Cierre de Asistencia* y el de *Recomendaciones y Buenas Prácticas*, así como el *Informe cuatrimestral de evolución de los FOCOs*.

II. Evolución

2. Los programas del FIDA en Argentina han venido desarrollando la herramienta de Fondos Rotatorios desde hace varios años. La experiencia ha evolucionado positivamente, y el SFR ha ido implementando una estrategia integral de apoyo a las organizaciones y de sistematización de la información de la herramienta FOCO. Lo hace mediante el desarrollo de guías metodológicas, capacitaciones, y con el trabajo diario de técnicos regionales, las Unidades de Ejecución Provincial (UEPs) y los responsables de las propias organizaciones rurales (OR).

3. El SFR desarrolló además un software específico para sistematizar registros de fondos rotatorios y de esta manera mejorar la gestión de los mismos por parte de las organizaciones administradoras. Bajo el nombre de FONROT, el sistema facilita el seguimiento de los recursos y la remisión de información al Sector. A través del trabajo de los Técnicos Regionales y las UPEs, se ha logrado contar con una sólida base de datos respecto al desarrollo de los FOCOs. Esto permite no sólo acceder a la información de base actualizada sino también realizar una evaluación permanente del desempeño de los FOCOs, detectando oportunidades y problemáticas de manera inmediata.

4. Con dicha información se elaboran informes periódicos (Informes de Desempeño y Evaluación semestrales y Evolución cuatrimestrales) que son puestos a disposición de las autoridades de la UCAR, el FIDA y las UEPs para su conocimiento y la toma de decisiones que puedan mejorar la gestión.

5. A través de la asistencia técnica permanente y la información de dichos informes, y a partir de las recomendaciones remitidas por el FIDA, se elaboró en Mayo de 2016 una *Segmentación de los FOCOs*, a fin de contar con una herramienta que permita profundizar el análisis y diferenciar el desempeño de los fondos vigentes. Además, cumpliendo con los compromisos acordados con la misión de Supervisión FIDA de Noviembre 2016, y continuando con la línea de dicho trabajo, se elaboraron tanto el informe de *Cierre de Asistencia* como el de *Recomendaciones y Buenas Prácticas*.

6. El informe de *Cierre de Asistencia* da cuenta de las experiencias de aquellos FOCOs que el SFR ha pasado a considerar “No Vigentes”, por diversas causas y que dejarán de ser monitoreados por el SFR. Luego de aplicar los criterios correspondientes a todos los FOCOs desembolsados por Programas UCAR, se ha procedido a declarar como No Vigentes a 25 FOCOs por un total de ARS 4.676.4923.

7. El informe de buenas prácticas incluye una serie de recomendaciones y lecciones aprendidas, resaltando aquellos factores de éxito detectados en las organizaciones que mejor han administrado sus fondos rotatorios, recopiladas desde 2011 cuando comenzó a desarrollarse y luego a implementarse desde el SFR la Metodología de Seguimiento de FOCOs. Estas son:

- a) Se advierte que estos FOCOs son administrados por organizaciones de productores con muchos años de **experiencia en el trabajo conjunto**
- b) Involucran producciones regionales definidas con relativamente **buena salida al mercado** por tratarse de productos “típicos” (lana ovina, fibra de llama, frutas finas, mandioca, pimentón).
- c) Se identifican a sí mismos como una **fuentes de financiamiento** en el territorio.

- d) Realizan **tareas conjuntas** que mejoran sus condiciones de producción y/o venta y que además fortalecen el asociativismo.
- e) En general, aplican la **compra conjunta** de insumos o servicios y realizan la **venta conjunta** de su producción. En muchos casos, aplican el “**valor insumo**” para la devolución de los créditos, pero en otros aplican una tasa de interés.
- f) Tienen o han tenido **acompañamiento técnico** tanto en las cuestiones de administración del FR como en las cuestiones productivas.
- g) Los créditos se entregan con **asistencia técnica para la producción**. Por ejemplo, para ser beneficiario de un crédito deben tener aval de un organismo técnico o cumplimentar las buenas prácticas productivas.
- h) Interactúan con otros **actores locales**. Por ejemplo, participan en Mesas de Desarrollo Local.
- i) Mantienen **reuniones periódicas** y hay buena **participación** de los socios.
- j) Llevan **registros** ordenados al día.
- k) Tienen baja **mora**.
- l) Cuentan con una sede formal de la OP para llevar a cabo las tareas de gestión del Comité

8. Con estos dos insumos se continuará esta línea de trabajo durante 2017, a partir de las estrategias delineadas para cada FOCO vigente.

III. Situación

9. El octavo informe cuatrimestral de FOCOs da cuenta de la situación de los Fondos Rotatorios financiados por la UCAR a Abril de 2017.

10. La UCAR tiene 103 FOCOs en ejecución, por casi ARS 25 millones. En promedio, el tamaño de los FOCOs es de ARS 234.000 y atienden a 26 productores cada uno. Esto significa que el crédito promedio ronda los ARS 9.000. Los 103 FOCOs en ejecución han otorgado a la fecha 3.274 créditos, beneficiando a 2135 productores de la agricultura familiar. La mitad de los FOCOs financian como principal actividad la ganadería (51 FOCOs).

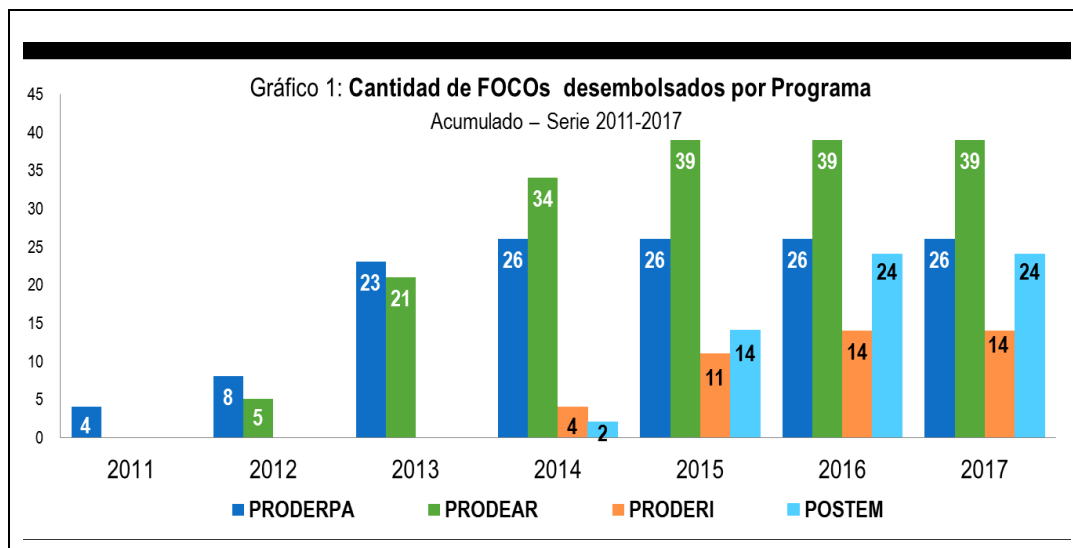
11. Respecto a la distribución por Programa, existen 26 FOCOs PRODERPA y 24 Post Emergencia en la región Patagonia, más 39 con los que finalizó PRODEAR en su zona de influencia. Además, PRODERI cuenta con 14 FOCOs en ejecución y 26 más en proceso de formulación (que no cuentan como vigentes hasta estar desembolsados).

12. De los 103 FOCOs en ejecución, 97 están en condiciones de remitir semestralmente Informes de Desempeño (tienen más de 6 meses de antigüedad). A la fecha el 80% de ellos (79 FOCOs) han presentado dichos informes. De estos, el SFR solo seguirá trabajando con 78 FOCOS (ver informe de Cierre de asistencia).

13. El 60% de los FOCOs continúan con mora cero, el 67% de los fondos ya han rotado al menos una vez y el 85% de ellos no se están descapitalizando. La mayoría de los FOCOs con alto nivel de mora o que presentan descapitalización, corresponden a zonas declaradas en emergencia o desastre agropecuario.

14. Actualmente el PRODERI cuenta con 40 FOCOs aprobados (14 en ejecución y 26 en estado de arranque). Considerando los 14 FOCOs desembolsados, el monto acumulado desembolsado es de ARS 3.045.000 (USD 190.000).

15. De los 40 FOCOS el 62% cuenta con mora cero, el 63% han rotado al menos una vez y el 75% no están descapitalizado.



Fuente: informe cuatrimestral de evolución de FOCOs Enero-Abril 2017

16. De acuerdo al informe de ejecución financiera durante 2016, a nivel de categorías, se ejecutó el 103% de lo planificado para Fondos de Desarrollo Productivo, y el 31% de los Fondos Rotatorios previstos. Esto se evidencia también a nivel físico ya que se observa una sobre ejecución con respecto a los proyectos planificados y se alcanzó un 70% de lo planificado en FOCO pero por un monto mayor al estimado.

17. Para el período 2017, se estima que se aprobarán por CAST 57 nuevos proyectos, mientras que 127 proyectos contarán con su primer desembolso, de los cuales 12 serán bajo la modalidad FOCO (Fondo Rotatorio).

18. Para ello el SFR está trabajando en una estrategia integral con PRODERI, que abarca desde la formulación hasta el seguimiento de todos los proyectos con FOCO. A través de la articulación con la UEC, y con la colaboración de los técnicos en territorio de SFR, se está difundiendo a todas las UEP el nuevo esquema de trabajo acordado, con diversas instancias de verificación para que todos los proyectos con FOCO desembolsados cuenten con el visto bueno del Sector, tanto del proyecto en general como del Reglamento en particular

PROPUESTA DE COBERTURA PARA SEGURO HORTICOLA

19. En el marco del componente Fondo de apoyo para la adaptación al cambio climático (FACCLI) del PRODERI (que financia acciones para promover el uso conveniente de seguros climáticos y la promoción y desarrollo de planes piloto para la mitigación del riesgo climático, con el fin de promover una mayor estabilidad en los ingresos de los productores rurales), el Sector de Finanzas Rurales (SFR) brinda apoyo al PRODERI para implementar una cobertura piloto sobre la base del proyecto presentado por Jujuy al PRODERI en 2014, considerando las observaciones realizadas por el FIDA en su momento.

20. El PRODERI (UEC) contrató a partir del 1/10/16, dos consultores para desarrollar este piloto, supervisados por el SFR. Se trabajó en la formulación de un proyecto piloto de cobertura de riesgos climáticos (helada y granizo) para pequeños productores ubicados en los cinturones hortícolas de la provincia de Jujuy, que incluye la participación de entidades aseguradoras del sector privado.

A la fecha, se finalizó el desarrollo técnico de la cobertura. La misma ha sido validada con las empresas aseguradoras “SanCor” y “La Segunda” (líderes del mercado), las cuales demostraron interés en ofrecer la cobertura propuesta.

21. Se intentó articular con la provincia para acceder a la información crítica que tiene la empresa aseguradora “Latitud Sur” sobre eventos históricos de heladas y granizo en las zonas en que tendría injerencia el seguro hortícola desarrollado.

22. Cabe señalar que el trabajo con la provincia y los pasos para la implementación quedaron “suspendidos” hasta tanto el programa de seguro agrícola reiniciará la ejecución, la cual se encuentra supeditada a la disponibilidad de fondos. Si bien esta disponibilidad fue consultada y corroborada previo al inicio de la Consultoría.

23. Se realizaron observaciones al trabajo realizado en referencia al porcentaje de daño indemnizable y el monto de sumas aseguradas. De acuerdo a los consultores, estas observaciones podían “corregirse” en la instancia de realización del “manual de tasación” (puesta a punto). Este primer estudio constituye la “poliza”, pero restaría para poder implementarse, la elaboración del “manual” y la “tarificación”.

Recomendaciones

24. Durante la misión quedo muy claro que el equipo del SFR es técnicamente fuerte y que sus integrantes trabajan de manera cercana con las provincias y los implementadores de los FOCOS. Todo el material desarrollado en materia de capacitación y guías técnicas han sido elaborados de manera consultativa gracias al trabajo diario con técnicos regionales, con personal de las Unidades de Ejecución Provincial (UEPs) y los responsables de las propias organizaciones rurales (OR).

25. Como mencionado anteriormente, el FONROT (software) desarrollado por la SFR, ha permitido no sólo acceder a la información de base actualizada sino también realizar una evaluación permanente del desempeño de los FOCOS, detectando oportunidades y problemáticas de manera inmediata. El acceso a información detallada y actualizada ha permitido que en Mayo de 2016 se elaborara una *Segmentación de los FOCOS*, a fin de contar con una herramienta que permita profundizar el análisis y diferenciar el desempeño de los fondos vigentes.

26. Ha sido complicado para la misión obtener información específica sobre los FOCOS del PRODERI y saber si un análisis específico sobre los mismo se ha llevado a cabo. Es por esta razón que una de las recomendaciones es la de incluir en el *Informe cuatrimestral de evolución de los FOCOS*, secciones dedicada a los FOCOS por programa con un análisis diferenciado sobre todo para identificar casos de buenas prácticas o de fracasos y analizar las relación con la pertenencia a uno u otro programa.

27. La información para dichas secciones debería poder recolectarse a través del FONROT sin mayores problemas, y esa sería una más de las ventajas aportadas por este sistema.

28. La mejora en la información y la estrategia de segmentación deberían ser los pilares de la línea de trabajo durante 2017. Se recomienda que el SFR elabore una estrategia de difusión a partir de las segmentación delineada para cada FOCO vigente. Los elementos de la misma siendo:

- a) Para cada segmento desarrollar un claro plan de acción y mitigación
- b) Organizar seminarios regionales para presentar el documento y validar las estrategias
- c) Tomar contacto con los agentes locales (técnicos regionales, UEPs y responsables de las propias organizaciones rurales (OR) para informarles de en qué segmentación se encuentran los FOCOS administrados por ellos
- d) Evaluar los impactos de la estrategia segmentada al cabo de al menos una año

Anexo 10: Análisis económico y financiero

Antecedentes

1. Durante la misión, se recolectó información para actualizar el análisis económico y financiero inicial del PRODERI. Esta actualización es un ejercicio que ha sido identificado como buena práctica, si es efectuado de manera periódica para poder evaluar sistemáticamente la posibilidad de alcanzar los fines deseados en términos globales del programa, para asegurar el uso eficiente de los recursos. A su vez, a nivel financiero, ayuda a identificar actividades fomentadas por las actividades del programa, que por el cambio del contexto en términos de precios de mercado, marco impositivo o de políticas comerciales, hayan dejado de ser viables y deban ser revisadas.

2. En este caso, la actualización se produce luego de la revisión de medio término y como parte de la justificación para autorizar la extensión del programa.

Metodología

3. Para llevar a cabo la actualización del análisis existente (desarrollado en 2009 en el marco del diseño del PRODERI), se relevaron nuevas muestras de producción y precios en distintas localidades donde actúa el programa. Además, se consideraron las fluctuaciones cambiarias e inflacionarias, así como el cambio en las políticas de retenciones que afectaron la oferta y precios relativos de los *commodities* durante estos años.

4. Siguiendo esta línea, la hipótesis de actualización utilizada fue la siguiente:

- Todos los *outputs* exportables se aumentan el 114%
- Todos los alimentos dirigidos a mercado interno (hortalizas, frutas, hongos) caen en promedio un 30%
- El jornal se eleva al doble (100%)
- Insumos importados (fertilizantes, maquinas, etc.) se elevan un 60%

5. Se consideró el número real de proyectos integrales ejecutados por rubro y estos fueron realineados con los modelos desarrollados en las etapas de diseño. Algunos de estos modelos (por ejemplo la cooperativa de lavado de zanahorias) fueron eliminados del análisis porque ninguno de los proyectos financiados del PRODERI incluyó este tipo de actividad. Para la proyección del Cuadro 1, se han utilizado los números de familias participantes reales de los años 2013-2016, completándolos para los años 2017 y 2018 con proyecciones para llegar a la meta global del programa de 25.200 familias. La proyección supone una extensión del programa de 2 años.

Cuadro 1: Proyección de Familias participantes del PRODERI al Diseño

Distribucion de familias (Unidades)	Con Proyecto					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018-2023
Numero de familias acumulado	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Prestacion de Servicios de Jovenes	34	62	137	219	312	473
Turismo Receptivo Grupal Jefas de H	68	123	273	436	621	941
Bovino de Carne Grupal	208	379	839	1 342	1 910	2 898
Caprino de Carne Comunitario	392	714	1 583	2 531	3 604	5 168
Cerdos Grupal	50	91	202	323	461	700
Lecheria Cooperativa	40	73	162	259	369	561
Fruticola	59	107	238	381	542	823
Horticola	176	321	712	1 138	1 620	2 458
Horticola Bajo Cubierta	105	191	423	676	962	1 458
Cooperativa para el Secado de Hong	65	119	263	421	599	909
Comunitario Indigenas	632	1 151	2 551	4 079	5 807	8 811
Meta final						25 200

Resultado

6. La aplicación de estos nuevos parámetros resulta en un programa que es aun valido desde el punto de vista financiero (todos los modelos son individualmente robustos) y que demuestra la utilización eficiente de los recursos públicos con una TIR económica del 15,8%, mayor al costo de oportunidad social estimado a 10%, y un valor actual neto económico (VANE) positivo de ARS 940 millones, equivalente a aproximadamente USD 62 millones.

Comparado con los resultados del análisis económico del diseño (TIR económica del 22,8%, VANE del beneficio neto incremental de ARS 603.525.063 equivalente a aproximadamente USD 150 millones, y una relación de beneficios a costos de 6,6), los resultados son menores en términos de factibilidad relativa (TIRE) y de factibilidad absoluta (VANE). Esto se debe a un cambio en la tasa de descuento social utilizada en el segundo análisis que fue estimada a un 7% en vez del 10% como había sido el caso en el 2009, que resulta del cambio en las expectativas del gobierno y del mejor acceso a los mercados de préstamo internacionales que resultan en una tasa más competitiva. En todo caso, los resultados indican siempre la factibilidad de las actividades financiadas.

Cuadro 2: Estimación de los Resultados Financieros		
MODELO	TIRf	VANf (7%)
	PESOS	PESOS
Prestacion de Servicios de Jovenes Servicios	136%	276 352
Turismo Receptivo Grupal Jefas de Hogar Servicios	86%	143 961
Bovino de Carne Grupal Ganadero	23%	90 330
Caprino de Carne Comunitario Ganadero	8%	56 723
Cerdos Grupal Ganadero	39%	1 222 722
Lecheria Cooperativa Tambo	25%	1 333 074
Fruticola Agricola	0%	-10 649
Horticola a Campo Agricola	34%	31 876
Horticola Bajo Cubierta Agricola	15%	109 972
Cooperativa Agricola-industrial	22%	1 686 831
Comunitario Indigenas Horticola	15%	5 552

7. Este análisis, además de comprobar la asignación eficiente de recursos, facilitará la reconstrucción del análisis de cierre del programa.

Cuadro 3: Tabla de precios financieros utilizados en el análisis

Precios Financieros (US\$)			ene-dic		
1 16 tasa de cambio USD=ARS			Unit	1 to 20	USD
Outputs			Unit	1 to 20	USD
Ganado Vacuno	KG	0.81			
Ganado Vacuno SP	unit	0.78			
Ganado Caprino	KG	3.32			
Ganado Caprino SP	unit	2.89			
Ganado Porcino	KG	2.2			
Duraznos	KG	0.41			
Cebolla	KG	0.09			
Tomate	KG	0.18			
Leche de 10 tambos	L	0.33			
Leche de los 10 tambos sin Proyecto	L	0.28			
Refugio Vacas 10 Tambos	U	1 070			
Trabajo extrapredial	JOR	21			
Ingresos Finca sin tomates	unit	2 805			
Hongos Frescos	KG	3.13			
Hongos Secos	Kg	6.25			
Zanahoria sin Acondicionar	Kg	0.1			
Zanahoria Acondicionada	Kg	0.14			
Canasta de Hortalizas	unit	481			
ingresos hotelería	unit	5.6			
Ingresos Prestacion de servicios	unit	20			
Inputs			ene-dic		
Inversiones			Unit	1 to 20	USD
Pasturas	U	3 900			
Pozo de Agua con bomba y deposito com	U	455			
Herramientas para Labores Agrícolas	U	130			
Abono Verde y Semillas	U	325			
Reproductores Bovinos Comunitarios	U	1 560			
Mejoras	U	488			
Forrajes de pastoreo y corte	U	1 950			
Reproductores caprinos	U	65			
Manga Comunitaria para 20 Productores	U	975			
Forrajes de pastoreo y corte	U	1 560			
Reproductores porcinos	U	488			
Mejoras	U	2 243			
Plantas (Durazno)	U	4			
Alquiler maquinaria	JOR	16			
Semillas y Agroquímicos	U	76			
Abono verde	U	390			
Insumos invernadero 350 m2	GL	1 365			
Ordeñadora de Linea con 4 Bajadas	U	2 000			
Placas de Enfriamiento Cooperativos con l	U	1 170			
Insumos para instalacion de equipos	GL	650			
Galpon Cooperativa 12 Productores	U	20 475			
Jaulas Plasticas Cooperativa	U	650			
Balanza para 150Kg Cooperativa	U	280			
Mesa clasificadora en acero inoxidable Co	U	845			
Horno para Deshidratado de la Coop.	U	5 200			
Cortadora - Ralladora y Picadora Cooperat	U	1 430			
Mesa de acero inoxidable para Empaque t	U	1 365			
Envasadora termica Cooperativa	U	1 040			
Camara de conservacion	U	1 780			
Otros gastos de Inversion secadora de hor	U	2 470			
Galpon lavado de zanahorias de 60 Produ	U	117 000			
Balanzas para Zanahorias	U	3 460			
Lavadora con Tola para zanahorias	U	15 000			
Clasificadora de zanahorias	U	8 400			
Cinta Transportadora/clasificadora	U	12 900			
Envasadora de Zanahorias	U	6 175			
Equipamiento Oficina	U	1 600			
Pallets y elevadora manual	U	6 500			
Costos de Instalacion	U	12 825			
Otros Costos de Inversion Lavado de Zana	U	13 466			
Infraestructura edilicia	U	520			
Equipamiento hotelería	U	260			
Costos de Iniciacion	U	260			
Vehiculo Comunitario	U	180			
Herramientas juvenes	U	260			
Capital de Trabajo Jovenes	U	195			
Insumos operativos			Unit	1 to 20	USD
Sanidad Bovina	U	9.6			
Movilidad Bovinos	GL	960			
Mantenimiento de pasturas e instalaciones	U	1 384			
Reposicion de reproductores	U	480			
Sanidad caprina y porcina	U	1.2			
Movilidad caprinos	U	120			
Mantenimiento de forrajes	U	768			
Suplementacion	U	432			
Reposicion de reproductores	U	80			
Mantenimiento de instalaciones	GL	120			
Mantenimiento de forrajes	U	960			
Reposicion de reproductores	U	600			
Mantenimiento de instalaciones	U	1 818.8			
Suplementacion	GL	0.4			
Agroquímicos fruticultura	U	1.6			
Envases	U	1.8			
Flete plantas	U	0.04			
Empaque	GL	300			
Agroquímicos Horticultura	U	226.8			
Combustible y Energia	U	302.4			
Semillas	U	75.6			
Mantenimiento Maquinaria	GL	302.4			
Otros horticultura	GL	151.2			
Plantines	U	112			
Sanidad Horticultura bajo cubierta	U	280			
Fertilizantes	U	220			
Combustible / Lubricantes	U	168			
Mantenimiento Invernadero	GL	168			
Imprevistos	GL	110			
Seguro, empaque y transporte	GL	314			
Sanidad Tambo	U	0.4			
Energia electrica	U	0.4			
Suplementación con Raciones, Granos y Rol	GL	440			
Mantenimiento de Pasturas y Mejoras Fijas	GL	500			
Combustibles y Traslados	GL	32			
Genetica e inseminacion	U	115.2			
Limpieza de Tambo e Imprevistos	U	126.4			
Comercializacion de Bovinos	U	0.4			
Comercializacion de Caprinos	U	880			
Comercializacion Caprinos SP	U	433.6			
Imprevistos	GL	0.4			
Movilidad	GL	0.4			
Comercializacion Lecheria	U	0.0532			
Comercializacion Lecheria SP	U	0.044			
Comercializacion Refugio	U	80			
Bolsas de 1kg /a	U	0.08			
Bolsa de 25 gr	U	0.016			
Etiquetas	U	0.18			
Energia/gas/agua produccion /b	U	400			
Seguros y habilitaciones	U	0.4			
Costo Financiero Materia Prima	U	1 200			
Costos Produccion Agricola	U	0.4			
Otros costos agricolas de produccion de zana	anual	240 000			
Otros Costos Produccion Agricola Hongos	U	0.4			
Financiamiento de Insumos Agrícolas	U	1 500			
Financiamiento de Materia Prima	anual	2 865.2			
Financiamiento de la Operacion	Anual	2 016.4			
Flete Chacra_Packing cooperativo	Anual	19 200			
Bolsas y Etiquetas Zanahorias	Anual	48 000			
Energia Eléctrica/Gas/Agua/Teléfono (Servici	U	1 200			
Transporte Packing-clientes	U	61 440			
Gastos de Comercializacion Zanahoria acond	U	0.4			
Costos Produccion agricola Canasta de Hort	U	520			
Costos Hoteleria	U	240			
Costos Operativos empresa de juvenes	U	380			
Labor			Unit	1 to 20	USD
Mano de Obra General	JOR	22			
Mano de Obra_Secado de hongos	JOR	50			
Mano de Obra_Produccion agricola de Zana	JOR	40			
Administracion Cooperativa	JOR	175			
Mano de Obra_Produccion agricola de hongo	JOR	50			
Mano de Obra Especial	JOR	25			
Operarios Lavado de Zanahorias	JOR	95			
Asistencia Tecnica General	JOR	80			
Asistencia Técnica y Otros Apoyos	JOR	80			
Asistencia Tecnico/Comercial /c	JOR	80			
Asistencia Tecnica Horticultura bajo cubierta	JOR	80			
Asistencia Tecnica para el Secado de Hongo	JOR	72			
Asistencia Tecnica Huerta Comunitaria	JOR	40			
Seguros y Habilitaciones	JOR	0.5			
Gastos de Comercialización	%	0.5			
Transporte Packing-clientes	\$	76 800			

\a Insumo Intermedio

\b Uso mensual del dehidratador

\c Incluye la organizacion de grupo para la comercializacion en remate-feria

Anexo 11: Adquisiciones y Contrataciones

1. Este Anexo presenta un resumen de las revisiones ex post de adquisiciones y contrataciones del PRODERI realizadas en las provincias del Chaco y Catamarca en el marco de la misión de supervisión del FIDA

Visitas a algunas organizaciones rurales (OR) en la provincia de Catamarca

2. Durante la misión de supervisión se realizó la revisión de las adquisiciones y contrataciones en el marco de los proyectos productivos en la provincia de Catamarca, verificándose los legajos en la sede de las asociaciones beneficiarias.

3. Como síntesis de la revisión realizada, se observa que en general no se ha realizado un proceso formal de comparación de precios, resolviéndose la gestión de compra por medio de la obtención de tres presupuestos y la adjudicación al menor precio cotizado.

4. Asimismo, en muchas adquisiciones, se repite la misma terna de empresas que presentan presupuesto, resultando adjudicada la misma empresa, que en todos los casos es la de menor precio. Ante esta circunstancia se debería haber sustituido a las dos integrantes de la terna que nunca resultaron adjudicados por otros que permitan que se evalúen otras ofertas. La situación encontrada sugiere que las OR reciben mucho apoyo externo en conseguir el mínimo de tres cotizaciones requeridas (esto contradice la estrategia del PRODERI de fortalecer a las OR en su propio desarrollo), y que no existe una situación de competitividad en las adquisiciones del PRODERI en la Provincia.

5. Para superar la falta de formalidad y de apropiación por las OR en los procesos futuros se sugiere que se establezca un procedimiento que se adecúe a los siguientes pasos:

- a) En el caso de los equipos, para la realización de la adquisición se deberá tener una especificación técnica lo suficientemente completa (ajustada solo a aquellos aspectos que el tipo de uso demanda) de los requisitos que deben ser cumplidos por las ofertas. Esto permitirá comparar equipos similares.
- b) Se deberá contar además con condiciones comerciales que deberán ser cumplidas por los oferentes tales como plazo de entrega, forma de pago, garantía del equipo, capacitación, etc.
- c) En el caso de construcciones, para la presupuestación se deberá contar con un plano esquemático y una descripción de los principales trabajos que los contratistas deben cotizar (instalaciones, terminaciones, obras complementarias, etc.)
- d) En el pedido de cotización se deberá proponer formas de pago previstas por etapas, plazo de ejecución total y establecer una forma de ajuste de precios convenida para los pagos que se harán durante la ejecución de la obra.
- e) El pedido de cotización se deberá hacer en forma simultánea a los posibles oferentes, y donde sea posible no aplicando el número de tres como límite, debido a que obtener una mayor cantidad de ofertas válidas al momento de la adjudicación aumenta la competencia y puede permitir la obtención de mejores precios.
- f) Deberá darse un plazo razonable para que los oferentes preparen sus ofertas y las envíen estableciendo una fecha límite para ello.
- g) En el caso de equipos, deberá solicitarse que la cotización se acompañe con un folleto técnico del equipo que se ofrece para que el comprador puede verificar el cumplimiento de los requisitos solicitados.
- h) La decisión de adjudicación debe concretarse en un acta en la que se define el criterio utilizado (ofertas descalificadas, menor precio, etc.)
- i) El legajo de archivo de las adquisiciones debe ser completo y contener:
 - i. las especificaciones originales,
 - ii. los comprobantes del pedido de cotización
 - iii. las ofertas recibidas (presupuesto, folletos, etc.)
 - iv. el acta de adjudicación
 - v. las facturas, remitos y recibos de la compra o contratación

6. Se ha observado que las OR encuentran dificultades en conseguir las ofertas de los proveedores posibles de los equipos a comprar en el marco de los proyectos. Sin embargo, es muy importante asegurar el manejo completo del proceso de adquisiciones por las OR. Las UEP pueden apoyar a las OR en el proceso, especialmente porque conoce los proveedores de la región (de naturaleza muy similar en varios casos), pero no deben manejar el proceso para ellas. En este sentido, se propone que las UEP suministren un listado de posibles empresas oferentes a las OR para solicitar las cotizaciones. Dicho listado no debería ser limitativo, permitiendo a las OR solicitar cotización a otras empresas que no estén en la lista.

7. Como un aporte que permitirá optimizar la compra de equipos, se sugiere que en el caso de la compra de bienes para tareas agrícolas que se hace individualmente, si bien en forma simultánea, se puede utilizar el pedido de compra por lotes. En este caso cada equipo (enfardadora, acoplado, etc.) es un lote del pedido de cotización. Los oferentes podrán (y así debe estar establecido con claridad en el pedido) cotizar uno solo cualquiera de los lotes, algunos de ellos, o todos los lotes y podrán proponer descuentos para el caso de resultar adjudicatario de más de un lote. Las facturas y las entregas serían para cada OR individualmente. Si bien esta forma de cotización conlleva un mayor trabajo de evaluación de las ofertas por el comprador, se puede obtener beneficios por realizar una compra de mayor escala reduciendo el monto total y liberando fondos de la misma.

8. Se detallan las observaciones de la revisión de las adquisiciones y contrataciones en la provincia de Catamarca en el Adjunto 3 del Anexo 12 (Informe de visitas a productores durante la supervisión).

Visita a la UEP de la provincia del Chaco

9. Entre los días 26 y 28 de abril de 2017 se realizó la visita para efectuar la revisión de proyectos ejecutados en la provincia del Chaco. Se revisó la documentación de siete proyectos archivados en las oficinas de la UEP. El criterio utilizado como guía para la revisión estuvo conformado por la verificación de los siguientes aspectos:

- a) Nombre de la asociación que interviene en el proyecto
- b) Objeto del proyecto
- c) Presupuestos solicitados para calcular el presupuesto estimado del proyecto
- d) Presupuesto estimado del proyecto (en sus partes constitutivas)
- e) Procedimiento de adquisición
- f) Constancia de adjudicación
- g) Documentos que demuestran la adquisición realizada
- h) Facturas presentadas por los proveedores y contratistas
- i) Remitos y documentos de conformidad de recepción de bienes y de ejecución de trabajos
- j) Cesión de terrenos (cuando corresponda)
- k) Reglamento de uso (cuando corresponda)

10. De cada proyecto se elaboró una ficha individual (anexas) En base a estas fichas, se realizan las siguientes observaciones de carácter general:

- a) Se verifica que la formulación del proyecto incluye un presupuesto estimado. El mismo en muchos casos, no tiene documentos que lo sustenten tales como cotizaciones de equipos, bienes y materiales que forman parte del mismo o un cómputo y presupuesto para el caso de obras. Esto comprende incluso componentes cuyo costo representa un alto porcentaje del presupuesto del proyecto.
- b) Se verifica que en algunos casos el monto asignado a alguno de los componentes difiere sensiblemente (por exceso o por defecto) del monto de la posterior adquisición generando sobrantes o faltantes de inversión de los que resultan modificaciones del proyecto original.
- c) Otra circunstancia que se reitera en algunos proyectos es la modificación del tipo de bienes que se propone adquirir. En estos casos (sin analizar la procedencia de los cambios propuestos) los nuevos bienes que se compran no tienen tampoco la documentación de respaldo necesaria, lo que en este caso tiene una mayor importancia porque la modificación debe tener un análisis de costo-beneficio que no se realiza.

- d) En ninguno de los proyectos revisados se encontró documentación del proceso seguido para la compra de los bienes o la contratación de las obras. Se verificó en alguno de ellos la existencia de presupuestos de una empresa proveedora o contratista.
- e) En los legajos de los proyectos constan facturas de las adquisiciones realizadas, si bien no están en algunos casos los remitos conformados de la recepción de los bienes adquiridos con la identificación del receptor.
- f) En algunos de los casos que corresponde (por ejemplo cuando se realiza una construcción) no hay constancia de la pertenencia del terreno en la que se localiza
- g) En varios proyectos en la que se adquieren equipos de cierta magnitud (acoplados, moto-bombas, etc.) no se incluye el reglamento de uso de los mismos.

11. Las observaciones detalladas sobre adquisiciones y contrataciones de la revisión de proyectos en la UEP del Chaco se encuentran en el Informe de la Revisión Ex-Post, que ha sido comunicado separadamente a la UCAR.

Anexo 12: Gestión financiera y aspectos fiduciarios

I. PRODERI

Organización y Procedimientos inherentes a la Gestión Financiera

1. **UCAR y la UEC.** Desde la misión anterior, se realizaron cambios en la organización del trabajo para el control y seguimiento de cuestiones de gestión fiduciaria del PRODERI en la UEC y también se produjeron cambios en los responsables designados en la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIG) de la UCAR, los cuales implicaron la revisión integral de los sistemas y circuitos administrativos de la UEC y la UCAR; visitas a las UEP por parte del equipo fiduciario de la UEC y de la UCIG; producción de nuevos informes, registros; y reportes de seguimiento de dichas actividades y de las visitas fiduciarias del FIDA a la UEC y las UEP. Estos informes⁶ y reportes fueron parcialmente compartidos durante la presente misión.
2. **Transferencias de fondos a las UEPs en el marco de los Convenios Provinciales.** En el contexto de la reestructuración señalada, durante los primeros tres meses de 2017 la UEC inició una revisión integral de la situación de cada UEP, con visitas de evaluación (de procesos y documentación) y el seguimiento de superación de observaciones previas de la UEC y del FIDA, que condicionó en varios casos los desembolsos a las UEPs. Con esta nueva evaluación integral, se demoró la implementación de la herramienta⁷ que se había comunicado formalmente a las UEPs en octubre de 2016 para la priorización de los desembolsos a las UEP, resultando que, hasta mayo de 2017, las UEPs en condiciones de recibir transferencias son: Buenos Aires, Chubut, Córdoba, Corrientes, La Rioja, Mendoza, Misiones, Neuquén y San Juan.
3. Al respecto, durante las visitas fiduciarias realizadas a las UEPs se verificó que todavía persisten plazos, a veces significativos, entre la suscripción de los convenios con las OR y el efectivo ingreso de la solicitud de transferencia de fondos en el sistema UEPEX, obedeciendo a instrucciones de la UCAR de no ingresarlas. Sobre el particular, los responsables de la UEC y la Unidad de Administración, Finanzas y Contabilidad expresaron que dichas situaciones son puntuales, que no se han realizado impedimentos al ingreso de solicitudes de transferencia a las UEPs y que realizarán una medición antes de la próxima misión, una vez normalizados los desembolsos a la mayoría de las UEPs.
4. **Desembolsos a las OR.** Durante las visitas previas y las reuniones bilaterales de la misión, algunas provincias continúan demostrando demoras importantes en transferir los fondos a las OR (superiores a los dos meses), originadas en los procedimientos y requerimientos locales (certificaciones, inscripciones legales y fiscales, etc.) que condicionan las transferencias a las OR en cada jurisdicción. Por esto, tal como se había identificado en misiones anteriores, serán necesarias acciones adicionales para la optimización de los requerimientos y procedimientos administrativos provinciales que permitan agilizar los desembolsos del PRODERI a las UEPs y a las OR. Al respecto el FIDA señaló que la efectividad de un análisis especial para las UEPs con el apoyo de la UEC y las Unidades y Áreas transversales ha sido comprobada en oportunidades anteriores (p.ej: La Rioja).
5. **Rendiciones de las OR a las UEP.** Hasta la presente misión todavía no se ha implementado la recolección de información relacionada con los tiempos que insumen las OR para rendir sus gastos a cada UEP, por lo que el FIDA ha reiterado la importancia de iniciar esta tarea para su sistematización y utilización como herramienta de control y gestión.
6. Por los aspectos señalados en los párrafos anteriores, considerando los plazos vigentes del Programa para desembolsos y para facilitar el cumplimiento de los nuevos plazos en caso de una extensión, en el Minuta Técnica de la Misión se incluyeron los siguientes acuerdos: i) Continuar trabajando en la optimización de los requerimientos y procedimientos administrativos provinciales para la gestión de los fondos PRODERI; ii) Continuar con la implementación de la herramienta puesta

⁶ Se compartió con el FIDA los informes de visita de la Unidad de Control Interno y de Gestión a las UEPs y estado de seguimiento de los mismos (11 de mayo); el Tablero de seguimiento de las revisiones ex post del FIDA a las UEPs y Micro Región ILE (entrega parcial el 12 de mayo, quedan pendientes los de las visitas del FIDA a la UEC de mayo de 2014, marzo 2015 y septiembre 2015). Los informes de visita del equipo fiduciario de la UEC a las UEPs fueron solicitados por el FIDA en reiteradas oportunidades, pero no fueron entregados a la misión, como se señala en la Minuta Técnica.

⁷ Ver descripción en "Desembolsos. Herramienta de estimación de tiempos de transferencias a OR y rendiciones de anticipos a la UCAR" del presente informe.

en marcha a partir de octubre de 2016 a partir del restablecimiento de los desembolsos de cada UEP; iii) Comenzar a utilizar la medición de los tiempos que toman las organizaciones para rendir sus gastos a las UEPs como herramienta de control y gestión.

7. Adicionalmente, se acordó que antes de la próxima misión y una vez normalizados los desembolsos para la mayoría de las UEP, se realizará una medición de los tiempos transcurridos desde que una UEP está en condiciones de presentar una solicitud de anticipo a la UEC (firma del convenio con la OR) y hasta el momento en que efectivamente se realiza por parte de la UCAR.

8. **Avances sobre aspectos clave de la gestión financiera que dificultan la implementación y ejecución del PRODERI.** Las visitas fiduciarias y reuniones bilaterales realizadas por la Misión permitieron verificar los siguientes avances en la implementación de los acuerdos de misiones anteriores:

a. Estado de avance de los Convenios provinciales. Estados de Inversiones por provincias.

Se presentó al FIDA una versión preliminar de los cuadros de avance de ejecución de los convenios provinciales con información -con apertura por categorías de inversiones- sobre los convenios suscriptos, las transferencias ya realizadas a las UEPs por los proyectos financiados, los proyectos que ya cuentan con aprobación del CAST y los saldos disponibles luego de los compromisos. De su análisis, el FIDA confirma algunos sobregiros que habían sido advertidos por la UEC (sobregiros en algunas categorías de inversión en la ejecución de los convenios provinciales; la suma de los convenios que han suscripto con las provincias es mayor respecto de los saldos disponibles del PRODERI luego de su actualización y que además algunos convenios provinciales también están sobregirados para la fuente externa). De acuerdo a lo señalado por la UEC, se espera que estas tablas sean cargadas en el UEPEX una vez confirmadas -o no- las reasignaciones entre categorías que se solicitarán al FIDA luego de esta misión. Sin perjuicio de ello, el FIDA solicitó una revisión completa de la información antes de su carga, atendiendo a los comentarios que señaló. Para ello, se acordó que se realizará una revisión integral de la información proporcionada al FIDA en esta misión, se conciliará con la UCIG que también prepara reportes de gestión de los convenios provinciales. Luego, se realizará un ejercicio similar, pero considerando las reasignaciones de fondos entre categorías que se solicitarán al FIDA. Una vez confirmado el monto final de las categorías del PRODERI la información se cargará en el sistema UEPEX.

b. Actualización de los presupuestos de proyectos. En la MTR, se realizaron acuerdos para proceder con actualizaciones de los presupuestos de los proyectos, en atención a que los incrementos de precios, sumados a las demoras en los desembolsos implicaban dificultades para completar las inversiones previstas. Se establecieron condiciones específicas para proceder con las actualizaciones, según la instancia de aprobación en la que se encontraban los proyectos de la cartera. Posteriormente, en las visitas a las UEPs realizadas en forma previa a la misión de noviembre de 2016, se identificó que, en algunos casos, las transferencias a las OR por los mayores montos habían sido realizadas sin mediar una adenda a los convenios originalmente suscriptos con las OR, por lo que se establecieron las recomendaciones y acuerdos del caso. En las visitas previas a la presente misión a Chaco y San Juan, no se han verificado casos en los que estas disposiciones hayan sido utilizadas, por lo cual no surgieron comentarios al respecto. Se seguirá analizando la implementación de estas disposiciones en las próximas misiones.

c. Capacitación a las UEPs en el sistema UEPEX y la gestión de fondos de organismos multilaterales. La misión ha tomado nota de las actividades informadas por la UEC para el apoyo y fortalecimiento de las mismas en gestión financiera de los proyectos, las cuales se realizan en el marco de las visitas fiduciarias de los responsables de la UEC y de otras áreas transversales de la UCAR. Al respecto, se espera verificar las mejoras implementadas en las próximas visitas fiduciarias que el FIDA realiza a las UEPs, así como también en la superación de varias de las observaciones de antigua data.

d. Capacitación y apoyo a organizaciones en adquisiciones, contrataciones y rendiciones de cuentas. Durante las visitas a campo del equipo fiduciario en Catamarca, se ha observado que las OR no han sido suficientemente capacitadas sobre gestión financiera, la funcionalidad e importancia de los documentos de sustento de sus compras (Recibos cancelatorios de compras en cuenta corriente), adquisiciones (conformar Remitos para validar fechas de entrega y ejecutar garantías), documentos inherentes a sus derechos para instalar inversiones en las parcelas y rendiciones de cuentas (tanto para la UEP como para consolidar a la OR). Del mismo modo, en la mayoría de los casos las carpetas de rendiciones estaban constituidas por carpetas/archivo, con

documentos sin ordenamiento, planillas de rendición, ni informes de revisión/aprobación por parte de la UEP/UEC y en dos de los casos visitados las OR no contaban con sus documentos dado que estaban en poder de las patrocinantes (Icaño Avícola y El Porvenir). En el caso particular de esta provincia⁸ la ejecución y rendición de los gastos por las OR se vio afectada por la necesidad de recuperar documentación en el terreno en forma extemporánea y apresurada, que inicialmente no era requerida a las OR (según disposiciones de la primera coordinación del proyecto) y por lo que el FIDA considera que esto pudo haber redundado en la falta de capacitación a las OR, especialmente para a las que recibieron los primeros proyectos. Para atender a estos aspectos se acordó que: i) Desde la UEC y la UEP realizarán actividades adicionales a las ya previstas y visitas al terreno tanto para los proyectos en ejecución, como para aquellos finalizados a efectos de reforzar las actividades de capacitación en gestión financiera, además de asegurar la calidad e integridad de la documentación de sustento de las mismas; ii) Para los casos de proyectos financiados a través de Patrocinantes, se asegurarán que en todos los casos se hayan deducido de la fuente FIDA y reimputado a la contraparte local los importes correspondientes al IVA y que se haya realizado la transferencia efectiva de la propiedad de los bienes adquiridos y de la documentación de sustento relacionada, como condición para que los proyectos en cuestión continúen formando parte de las inversiones del PRODERI.

e. Informe de cierre administrativo de los proyectos financiados en 2013, 2014 y 2015. Según lo acordado en la misión de noviembre de 2016, éstos debían presentarse al FIDA antes del 31 de marzo de 2017. Al respecto, la UCAR informó a la misión que todavía ningún proyecto financiado cuenta con dicho cierre y que en su lugar se realizará un informe de Cierre Técnico/Administrativo y de Asistencia Técnica de cada proyecto. Estas demoras, sumadas a la cantidad de proyectos financiados redundan en un aumento de los riesgos fiduciarios para PRODERI, relacionados con la validez e integridad de los documentos de gastos que conforman el soporte de las solicitudes de retiro de gastos del FIDA, más aun, considerando la actual fecha de terminación del Programa. Por este motivo, la efectiva extensión del Programa y las futuras validaciones que pueda realizar el FIDA sobre los controles y documentos serán determinantes para atender a los compromisos contractuales del Convenio de Financiamiento. A tales efectos, en la Minuta Técnica de la misión se acordó para cada proyecto que cuente con desembolsos (desde 2013 hasta 2017), que la UEC realizará un Reporte de Seguimiento de los Dictámenes de Rendición que realizan las UEPs y la UEC sobre las rendiciones de gastos que presentan las OR. Este reporte contendrá, por Proyecto y para cada desembolso: detalle del monto desembolsado; estado del desembolso; porcentaje rendido; detalle del resultado de la evaluación (gastos aceptados, observados y gastos no elegibles/financiables declarados por la UEP/UEC y/o FIDA). Este seguimiento se implementará tanto a nivel de UEPs, como de la UCAR, y los proyectos que cuenten con este cierre administrativo pasarán luego para la preparación del Informe de Cierre Técnico/Administrativo/Asistencia Técnica. El Reporte de Seguimiento de los Dictámenes de Rendición -con la información de cada Proyecto completa- será puesto a disponibilidad del FIDA para su validación por muestreo antes del 15 de agosto de 2017.

Planificación y Presupuesto

9. **Ejecución POA 2017.** El FIDA ha tomado nota de que para el presente año el POA está ajustado al presupuesto otorgado a través de la Ley de Presupuesto. Adicionalmente, de que la ejecución del POA se vio afectada, principalmente por la restructuración de la UEC y la suspensión de los desembolsos a las UEPs para realizar una revisión integral de la situación de cada UEP (Convenio, avances financieros transferidos a la UEP y rendidos a la UEC; situación de rendiciones de OR; estado de observaciones de auditorías, visitas fiduciarias del FIDA y la Unidad de Control Interno y la UEC, entre otros). Hasta el 31 de marzo, las inversiones del ejercicio ascendían a USD 1,82 millones en total (de los cuales USD 730 mil son recursos FIDA), lo que representa el 8,6% del POA 2017.

10. **Avance financiero:** Hasta el 2 de mayo de 2017, el FIDA desembolsó el 68% del préstamo del FIDA y el 65% del préstamo del Fondo Fiduciario Español). La UCAR reporta al 31 de marzo de 2017, una ejecución financiera total de USD 43,1 millones, equivalente al 39% del total del presupuesto actualizado del Programa. De este total, USD 27,2 millones corresponden a fondos de

⁸. En ese momento la Coordinación de la UEC había dispuesto que las OR no presentaran documentación de sustento a la UEC por los gastos realizados (la ejecución era centralizada y en muchos casos mediante Patrocinantes). Cabe señalar que las provincias de Jujuy; La Rioja y Tucumán iniciaron su ejecución al mismo tiempo que Catamarca.

préstamos y USD 14,2 millones a recursos de contrapartida local. Los recursos de contrapartida de los beneficiarios registrados alcanzaron a USD 1,7 millones.

11. **Contraparte Local y Pari Passu.** Considerando los presupuestos vigentes de PRODERI al 31 de marzo de 2017, todavía se verifica un déficit en el aporte local reflejado en un pari passu del 34%, respecto de la meta del 50% prevista en el Convenio de Financiación. Por otra parte, la UCAR ha reestimado las previsiones de los aportes de los beneficiarios en base a los mínimos exigidos en el Reglamento Operativo del PRODERI (ROP). Tal como se acordó en la misión anterior, fueron registrados, con cargo a la contrapartida local, los aportes realizados por la SSAF y por el Gobierno Nacional por los honorarios de consultores contratados por Ley Marco para el PRODERI y Áreas Transversales de la UCAR que apoyan al Programa. Ambas registraciones fueron realizadas previa no objeción del FIDA y en adelante, serán puestas a su consideración semestralmente, antes de registrar las próximas asignaciones. A la fecha de la presente misión, están pendientes de presentar al FIDA los aportes de la SSAF correspondientes al período octubre de 2015 - diciembre 2016 y de Contratos Ley Marco UCAR por el segundo semestre de 2016.

12. El FIDA ha señalado en la Minuta Técnica que, si en los próximos ejercicios no se produce un incremento en el aporte local, este podría resultar insuficiente para cumplir con los compromisos del Convenio de Financiación y reembolsar a las cuentas operativas del PRODERI los fondos declarados no financiables por el FIDA, lo que podría afectar al cumplimiento de algunos objetivos del Programa. Por este motivo, el FIDA solicitó que se continúen las gestiones que permitan al Programa asegurar los recursos necesarios hasta su finalización.

13. **Ejecución Centralizada/Descentralizada.** Hasta el 31 de marzo de 2017, el 46% de los fondos totales ejecutados del Programa han sido realizados por la UCAR directamente, lo que significa una leve disminución respecto de la misión de noviembre de 2016. Al respecto, cabe señalar que el total ejecutado centralizadamente asciende aproximadamente medio punto porcentual si se adiciona la ejecución del Programa en la Provincia de Buenos Aires la cual, hasta el momento, se lleva a cabo en forma completamente centralizada.

14. **Costos concurrentes.** De las inversiones acumuladas hasta el 15 de octubre de 2016, el 18% ha sido utilizado para gastos inherentes a la ejecución del Componente “Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC”, el cual se ha incrementado desde la última misión (15%). Este aumento estaría obedeciendo a que se ha registrado el reconocimiento de los honorarios de consultores contratados por Ley Marco para el PRODERI y Áreas Transversales de la UCAR que apoyan al Programa. Al igual que en misiones anteriores, se ha señalado este desfase a los responsables del Área de Gestión Administrativa, Finanzas y Contabilidad para su atención y consideración. Se continuará dado seguimiento a este punto en las próximas misiones.

15. **Plazo de ejecución.** El PRODERI entró en efectividad el 7 de diciembre de 2011, con fecha de terminación para el 31 de diciembre de 2017. Considerando que el nivel de ejecución hasta la revisión de medio término (mayo de 2016) hacía poco probable la ejecución total del Programa hasta su actual fecha de terminación, fueron acordadas seis metas para que el FIDA pudiera considerar una eventual solicitud de prórroga.

16. En base a la información proporcionada por la UCAR, la misión considera que, si bien los avances en el cumplimiento de las metas acordadas ha sido parcial, las actividades programadas e incluidas en el POA 2017, permitirán un ritmo de ejecución satisfactorio. También se señaló que, además de la consecuente sub-ejecución física y financiera, la terminación del programa en la fecha prevista generaría impactos negativos, tanto en la consolidación y sostenibilidad de muchos de los proyectos nuevos y en ejecución, como en el fortalecimiento de las organizaciones beneficiarias. En base a estas apreciaciones, la misión informó a la UCAR que recomendará a la gerencia del FIDA la consideración favorable a una solicitud de extensión de 24 meses de las fechas de terminación y cierre del programa y a tales efectos se realizaron acuerdos inherentes a: i) Efectuar una revisión previa de todos los proyectos nuevos y aprobados sin ejecución; ii) Priorizar aquellos proyectos que no presenten dificultades que no se puedan resolver en el periodo de tiempo de ejecución del PRODERI; iii) La gestión fiduciaria de todos los nuevos proyectos será implementada siguiendo los procedimientos resultantes de la restructuración de la UCAR, complementados con mayor capacitación de las UEPs y de los beneficiarios en los requerimientos fiduciarios; iv) Acelerar por parte de las provincias, los procesos de rendiciones pendientes para poder en consecuencia acelerar el proceso de liberación de recursos.

17. El presente análisis de situación fue realizado en base a los Cuadros de Avance Financiero al 31 de marzo de 2017 proporcionados por la UCAR (Ver sección 2.1 Tablas de desempeño financiero)

Registros

18. **Estados de Inversiones Acumuladas por Provincia.** (Ver párrafo 8.a. anterior entre los “Avances sobre aspectos clave de la gestión financiera que dificultan la implementación y ejecución del PRODERI”).

19. **Registros UEPEX.** En las reuniones bilaterales con algunas de las UEPs visitadas en octubre de 2016 (Santiago del Estero y Entre Ríos), se pudo verificar que en la medida de lo posible se han corregido los registros por los pagos realizados a proveedores, por cuenta y orden de los beneficiarios, que habían sido registrados incorrectamente en el sistema, como si hubieran sido realizados a las organizaciones.

20. **Aportes de Provincias.** En las visitas a las UEPs se continuaron verificando demoras para el control, registro y rendición al FIDA de los aportes provinciales en el marco del PRODERI. En los informes de las UEPs se incluyeron recomendaciones a efectos de atender esta situación. Los avances sobre el oportuno registro y rendición de los aportes provinciales seguirán siendo analizados en las próximas visitas fiduciarias a las UEPs.

21. **Aportes de los Beneficiarios.** Al 31 de marzo de 2017, los reportes financieros de la UCAR informan aportes acumulados por parte de los beneficiarios por el equivalente aproximado de USD 1,68 mil, que representa el doble de los aportes registrados hasta la misión de noviembre de 2016 y sugiere avances en línea con lo acordado en la RMT (intensificar el registro de dichos aportes). Hasta esta misión, el FIDA no pudo verificar que se apliquen controles sobre los aportes registrados para asegurar que los mismos se correspondan con los incorporados en las formulaciones de los proyectos integrales. Este será un punto a trabajar en las próximas misiones.

22. **Cuadros de avance financiero / calidad de la información suministrada a la misión.** Durante la misión se volvieron a revisar los criterios y contenidos de las tablas de avance financiero acumulado, ejecución del POA y ejecución por jurisdicción, oportunamente acordados con el FIDA, y se volvieron a trabajar algunos aspectos, principalmente relacionados con la forma de exposición de la información de inversiones en la Provincia de Buenos Aires. Además, se identificó que en la ejecución del POA 2017 se habrían incorporado pagos que corresponden al POA 2016, pero que fueron cancelados en 2017. El FIDA señaló que esto es inconsistente y afecta a la correcta evaluación del avance financiero del POA. En próximas misiones deberán seguirse revisando estos temas. (Ver cuadros en sección 2.1 “Tablas de Avance Financiero”)

Desembolsos

23. **Cuentas operativas del Programa. i) UEC:** se verificó que en las cuentas operativas de la UCAR, hasta la última solicitud de retiro presentada al FIDA, se mantenía como parte de la conciliación de la “Diferencia” un monto de aporte local pendiente de restituir a la fuente FIDA compuesto por la suma de los montos que fueron desafectándose en las rendiciones presentadas con cargo al Fondo Español por los gastos que habían sido declarados no elegibles; **ii) UEP Mendoza:** durante las reuniones bilaterales se pudo conocer que en el caso de la provincia de Mendoza, como la UEP y sus cuentas operativas se encuentran constituidas en una institución privada, se generan deducciones en concepto de impuestos a los débitos y créditos en las partidas de fondos que le son transferidas a la UEP para ser desembolsadas a las OR, por lo cual los fondos terminan resultando insuficientes para realizar las transferencias por los montos suscriptos con cada OR. Dado que las cuentas operativas de la UEP forman parte de la conciliación de la cuenta Designada de los préstamos FIDA, la misión requirió la pronta restitución de dichas partidas con recursos locales a la brevedad, así como también asegurar que en adelante las cuentas queden adecuadamente fondeadas con recursos locales para atender a las futuras deducciones que correspondan por los fondos transferidos. Para atender estos aspectos, se acordó que se depositarán partidas de aportes locales en las cuentas operativas de las UEP y la UCAR que presenten este tipo de diferencias (para el caso particular de la cuenta operativa de la UCAR el FIDA tomó nota de que la solicitud de transferencia fue iniciada el 12 de mayo) y se comunicará al FIDA la confirmación de dichas compensaciones.

24. **Herramienta de estimación de tiempos de transferencias a OR y rendiciones de anticipos a la UCAR.** A partir del 1º de octubre de 2016, se comenzó a medir que el cumplimiento de que el 80% de las transferencias (transacciones) de las UEPs a las organizaciones se realicen en un máximo de 30 días y que el 90% de las organizaciones rinda sus desembolsos en un máximo de 90 días. La implementación de esta medición fue efectivamente notificada a las UEPs a finales de octubre de 2016. Adicionalmente, también se implementó la metodología previamente acordada con el FIDA según la cual las UEPs deben atender a ciertos plazos para transferir los fondos a las organizaciones y proceder con las rendiciones de los anticipos a la UCAR. Con esto, el FIDA dio por cumplido el compromiso acordado en la RMT para el establecimiento de herramientas que permitan monitorear la eficiencia de los procedimientos. Sin embargo, dicha herramienta no fue utilizada durante el primer trimestre de 2017 debido a la reestructuración interna de la UCAR y también las revisiones que se han implementado para cada UEP. En la presente misión se acordó que una vez finalizadas estas revisiones y reiniciados los desembolsos a las UEPs, se volverán a realizar las mediciones utilizando la herramienta acordada. Los resultados de estas estimaciones serán revisados en las próximas misiones.

25. **Pagos por cuenta y orden.** En línea con lo acordado en la misión anterior, no fueron identificados nuevos pagos por cuenta y orden durante las revisiones ex post realizadas en las UEPs del Chaco y San Juan. Al respecto, cabe mencionar que se han realizado pocas transferencias para el pago de convenios con OR desde la última misión de noviembre de 2016. Los pagos por cuenta y orden dejaron de ser aceptables a partir del 1º de diciembre de 2016. El cumplimiento de este acuerdo será monitoreado en las próximas misiones.

Revisiones ex post a UEPs y OR

26. **Visitas fiduciarias a UEPs.** En el segundo trimestre de 2017, se realizaron visitas a las UEPs de San Juan y del Chaco en las cuales se mantuvo el espacio de intercambio entre el personal de UCAR, FIDA y técnicos/as y responsables de las UEPs para compartir los hallazgos, lecciones aprendidas y evacuar consultas respecto de temas relacionados con buenas prácticas en adquisiciones, administración de recursos, rendición de cuentas, etc. cuyos informes fueron remitidos a la UCAR en forma separada del presente. En el informe de la próxima misión se realizará el seguimiento de las recomendaciones y observaciones de estos informes y las conclusiones se incorporarán en la sección de Seguimiento de Revisiones Ex Post en UEPs y OR como es habitual.

27. **Visitas a organizaciones en el marco de Proyectos.** Durante la presente misión se realizaron también visitas fiduciarias a organizaciones en la Provincia de Catamarca. Las conclusiones particulares de cada visita se exponen en los informes individuales incorporados en el Adjunto 3, del presente informe.

28. Adicionalmente, tanto durante las visitas en las UEPs, como en las visitas a las OR, el FIDA identificó la necesidad de realizar algunas clarificaciones relacionadas con la forma de implementar lo estipulado en el ROP para el tratamiento de “imprevistos”, “Cambios en las Inversiones previstas en los proyectos” y “Mayores Costos”. Por este motivo, en forma separada, se ha preparado una nota para su remisión a efectos de realizar las clarificaciones correspondientes.

29. **Seguimiento de hallazgos en visitas anteriores.** El FIDA prácticamente no ha podido dar seguimiento a la superación de las observaciones y recomendaciones realizadas anteriormente en sus informes de visitas a UEPs, la UEC y las OR⁹, como es habitual antes de las misiones. Durante el primer trimestre la UEC se encontraba en plena reestructuración interna, evaluando a las UEPs y abocada a la compilación y análisis de la documentación de respaldo necesaria para levantar las observaciones pendientes, algunas que de las cuales se mantienen desde larga data. Durante la misión, la UEC indicó que la documentación de respaldo ya se encontraba a disposición del FIDA para su revisión.

30. A tales efectos, el FIDA ha recordado a la UEC que las validaciones se realizan a nivel de proyecto, sin necesidad de esperar a que se superen el 100% de las observaciones de cada informe del FIDA sobre una UEP como condición para presentarlo para su consideración y evitar la acumulación de observaciones pendientes de superación. Adicionalmente, se acordó que: i) En fecha a acordar -entre julio y septiembre de 2017- el FIDA realizará el seguimiento de los pendientes

⁹ En forma previa a la misión, sólo pudieron conocerse avances sobre las observaciones de las visitas de octubre a las UEP de Neuquén y parcialmente para Entre Ríos.

relacionados con las visitas del FIDA a las UEP (revisión de documentación de sustento proporcionada por las UEPs y la validación de los controles realizados por la UEC); ii) Se remitirán al FIDA los informes y reportes de seguimiento de las visitas a las UEP que realizó el equipo fiduciario de la UEC.

31. El informe completo sobre el seguimiento de los hallazgos de las revisiones ex post se adjunta en la sección 2.7 “Seguimiento de Revisiones Ex Post en UEPs y OR” del Apéndice 2.

Cumplimiento de Cláusulas Contractuales

32. En el Apéndice 6 del presente informe se adjunta el estado de cumplimiento de las cláusulas contractuales del Convenio de Financiación del PRODERI. Durante la presente misión se revisó el cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Financiación del PRODERI. Las cláusulas financieras principales que se encuentran parcialmente cumplidas son: (i) el aporte del gobierno; (ii) La Financiación se utilizará exclusivamente para financiar gastos relacionados con los objetivos del proyecto ; (iii) todavía no se mantienen archivos completos y correctos de las rendiciones de las organizaciones; iv) Cuentas y registros separados. Adicionalmente se señalaron atrasos en el caso del cumplimiento de las cláusulas relacionadas con: (i) presentación del POA 2016; y (ii) presentación de estados financieros preliminares y estados financieros auditados al FIDA (2015).

Control Interno UCAR

33. Se mantuvo una reunión con el equipo de la Unidad de Control Interno (UCI) de la UCAR, en la cual se tuvo conocimiento de cambios en sus responsables. También se conocieron los trabajos de auditoría realizado en las UEPs de San Juan, Corrientes, Chaco y Misiones el primer cuatrimestre de 2017. Dichos trabajos incluyen la realización de visitas a algunas OR determinadas a partir de muestras. Los responsables de la UCI compartieron sus informes con el FIDA, y de su análisis no surgieron observaciones que reportar.

34. El FIDA entiende que estas acciones son fundamentales para minimizar riesgos ya identificados anteriormente por el FIDA y AGN durante sus revisiones. Asimismo, respecto de las reasignaciones de responsables para la UCI, se acordó que se atenderá a que no se produzcan eventuales faltas de control por oposición y/o conflictos de intereses, considerando a que ha habido reasignaciones desde la UEC del PRODERI a la UCI.

Auditoría Interna

35. **La auditoría interna del Ministerio de Agroindustria** (dependiente de la SIGEN) realiza análisis independientes de los realizados por la UCI. Estas revisiones están mayormente focalizadas en ejecución presupuestaria, más que en la gestión misma. Durante esta misión no se revisaron informes y reportes de revisiones realizadas por esa auditoría.

Auditoría Externa

36. El plazo para la presentación de los Estados Financieros Auditados por el Ejercicio 2016, se encontraba aún vigente a la fecha de la presente misión. Los estados financieros preliminares fueron presentados al FIDA fuera de término. Respecto de los Estados Financieros Auditados correspondientes al Ejercicio 2015, tal como se señaló en el informe de la misión anterior, fueron presentados al FIDA en julio de 2016, con una demora no sustancial. Se continúa observando que los auditores no atendieron a lo requerido por el FIDA respecto de incorporar una opinión para las recomendaciones del Ejercicio Anterior con relación a documentación que resultó observada y pudo haberse puesto a disposición de los auditores durante la última auditoría, así como tampoco del listado de las organizaciones visitadas en el marco de la auditoría. Sin embargo, durante las visitas a las UEPs se pudo verificar que los auditores están realizando visitas de campo a algunas de las organizaciones beneficiarias del PRODERI tal como fuera oportunamente solicitado por el FIDA e indicado en los TdR.

37. Respecto del seguimiento de recomendaciones del FIDA y de la AGN surgidos en los estados financieros auditados, la UCAR ha entregado al FIDA - durante la misión - una versión actualizada

del estado de implementación de las recomendaciones. Estos reportes se presentan con comentarios del FIDA en la Sección 2.2 del Apéndice 3 del presente informe.

Seguimiento de Acuerdos de la misión anterior

38. **Recupero de gastos declarados no elegibles en misiones anteriores.** El FIDA ha tomado nota de que en las solicitudes de retiro presentadas desde la misión de noviembre de 2016 y hasta abril de 2017 se han desafectado del financiamiento FIDA los siguientes conceptos, tal como fuera acordado: i) ARS 175.837,67 por los gastos declarados no elegibles en la misión de mayo de 2016 ; ii) Provincia de Tucumán: Proyecto de acondicionamiento y puesta en marcha del Frigorífico de Taco Ralo ARS 1.217.086,17 (FIDA), ARS 362.800 (contraparte nacional), quedando sólo pendiente la rendición al FIDA de una AP y su Desafectación (ambas de suma cero) para finalizar el trámite; iii) Provincia de Jujuy: Proyectos: a) ARS 220.250 “Proyecto de Mejoramiento de la infraestructura de riego Caleta” y; b) ARS 1.942.281,80, Proyecto “Feria permanente de pequeños productores y artesanos MASI MAKY”.

39. Se define como gastos no elegibles aquellos que no son financiables con fondos del FIDA y que no serán considerados, hasta tanto se aclare su situación, en el cuadro de inversión.

40. **Restituciones pendientes.** Hasta la presente misión todavía estaban pendientes de restitución a las cuentas operativas, los siguientes montos declarados no elegibles/financiables en las actividades de seguimiento del informe correspondiente a la misión de noviembre de 2016:

- a) UEC: i) Visita octubre de 2014: Proyecto: “Fortalecimiento de la Actividad Ganadera en la Localidad de Pluma de Pato, Salta” ARS 218.199 (PN) y ARS 21.128,45 (PATyC) no fueron rendidos y se declaran no elegibles; ii) Visita marzo 2015: 1) “Producción de Alfalfa para Corte bajo Riego en el Departamento Santa Rosa” No elegible: ARS 159.106,94 (156.706,94 no fueron rendidos por la OR y comprobante no válido por ARS 2400) PATyC ARS 21.950 (no fue rendido); 2) Adquisiciones. Work Group de Marcos Damian Gómez “Reposición de Equipos para Programa de Entrenamiento” y “Adquisición de materiales para escuela ganadera” (No elegible: ARS 149.414,85, no se tuvo a la vista comprobantes de pago, ni evidencia del destino final de los bienes); iii) Visita septiembre 2015: “Proyecto Fortalecimiento de la Producción Ganadera de las Comunidades Indígenas del Este del Departamento Copo”. ARS 1.800.000 (No elegible);
- b) Chaco: Asociación Civil Unidad: Proyecto (ARS 310.300) y PATyC (ARS 17.500), No elegibles.

41. Los gastos declarados no elegibles serán expuestos con cargo a la fuente local en la contabilidad del Programa, pero que no formarán parte de las inversiones del PRODERI.

42. **Comunicación formal a las OR de los saldos de los convenios que no se desembolsarán.** Todavía está pendiente informar a las OR sobre los saldos de los convenios que no se desembolsarán de acuerdo a lo informado en la misión de mayo de 2016 (ARS 640.940,06). Se acordó que dicho proceso será realizado antes del 30 de junio de 2017 y será notificado al FIDA.

43. **Proyecto Matadero/Frigorífico caprino Taco Ralo – Pcia. de Tucumán.** Del recorrido a las instalaciones, las conversaciones mantenidas, y la documentación aportada por la UEP, la misión concluyó que los problemas originados por los inadecuados criterios técnicos e institucionales utilizados para su formulación (anterior al PRODERI) aún persisten, e impactan negativamente en los roles y funciones esperables para alcanzar los objetivos del Programa. No obstante, la misión observó una serie de factores positivos, incluyendo el reciente aporte financiero incremental de la provincia para completar las inversiones, la capacidad y enfoque de los técnicos de ACIDI, y el evidente interés de las organizaciones de productores y la comuna de participar activamente en la operación y gestión de matadero y frigorífico. En consecuencia, la misión y la UCAR acordaron que la declaración de inelegibilidad queda temporariamente en suspenso por 12 meses (hasta el 1 de mayo de 2018, y sujeta a la extensión del cierre del PRODERI). Considerado ese periodo, se verificará si se han cumplido los tres requisitos principales para poder revertir la decisión tomada por el FIDA: resolución de los temas fiduciarios pendientes, incluyendo el proceso de transferencia de la tierra a las organizaciones; alcanzar niveles aceptables de operación de las instalaciones; y activa participación de las organizaciones en la gestión, administración y toma de decisiones. Para ello, la misión considera esencial la elaboración por la Provincia, en un plazo de 60 días, de un plan de acción conjunto que sea consensuado con las organizaciones y con ACIDI, que incluya los pasos a

seguir para cumplir con los requisitos acordados. Considerando la fragilidad institucional y comercial de las organizaciones, sería deseable que ACDI mantenga su vinculación con el proyecto, pero asumiendo el rol de gestor al servicio de la organización. Las organizaciones deben ser fortalecidas por la Provincia en la supervisión del trabajo del gestor.

44. **Plan de Negocios Fortalecimiento de la Producción y Comercialización de Quesos de Cabra Micro quesería de Páez.** En abril de 2017 la UCAR remitió al FIDA un documento para atender a los acuerdos de la misión relacionados con la exclusión de la Micro Quesería de Páez del Consorcio de Taco Ralo. Luego de su análisis y de la visita en campo, con fecha 17 de mayo de 2017, el FIDA remitió vía mail las siguientes conclusiones: i) la Micro Quesería en el Consorcio de Taco Ralo debe quedar sin efecto, mediante modificación de su Contrato de Consorcio de Cooperación y su correspondiente aprobación por Resolución por el IPACyM; ii) La tierra de la Micro Quesería debe ser entregada a favor de la organización, por ejemplo en forma de un comodato; iii) La organización debe gestionar el negocio (si para eso pretende continuar el trabajo con ACDI, debería formarse un contrato de gestión del negocio y la organización debe supervisar el gestor, para lo cual debe recibir capacitación desde la Provincia).

45. El FIDA consideró que el acuerdo enviado el 12 de abril no modificaba al Contrato de Consorcio de Cooperación aprobado por la Resolución del Instituto Provincial de Acción Cooperativa y Mutual de la Provincia de Tucumán, sino que constituye un acuerdo entre partes sin la misma exigibilidad legal para su cumplimiento. Para estas acciones se extendió hasta el 15 de octubre de 2017 el plazo mencionado en el punto 34.a) de la Minuta Técnica del 16 de noviembre de 2016

46. **Proyectos en la Microrregión San Pedro – La Esperanza (ILE).** Tal como fue acordado en la misión anterior, con las solicitudes de retiro de fondos que se presentaron al FIDA en diciembre de 2016, se presentaron las reimputaciones que la UCAR realizó con cargo a la contraparte local por los montos de IVA contenidos en las adquisiciones que no habían cumplido con todos los compromisos asumidos en el Memorando de noviembre de 2015.

47. Del mismo modo, durante el mes de enero de 2017 la UCAR puso a disposición del FIDA las rendiciones completas de los proyectos del ILE (incisos b, c, e, f y g del párrafo 75 del Memorando de mayo de 2016), la cual fue sujeta a revisión por parte del FIDA durante el mes de marzo de 2017. El FIDA concluyó que los procesos de revisión interna en la UCAR para las rendiciones realizadas por las Patrocinantes no han sido efectivos y determinó un monto observado que ascendió a ARS 8.880.446,56, compuesto por gastos declarados no elegibles por ARS 4.161.318,57 y gastos no financiados por ARS 4.719.127,79. A excepción de los montos correspondientes al polo forestal, que hacen parte del total mencionado, pero que cuentan con la posibilidad de volverse elegibles según el acuerdo del párrafo 21.h) de la Minuta Técnica del 16 de mayo de 2017, el FIDA solicitó que el monto no elegible sea devuelto a las Cuentas Designadas y que el monto no aceptado sea reimputado a la fuente local en la próxima solicitud que se presente al FIDA. Las conclusiones de dicha revisión fueron comunicados la UCAR mediante nota el 17 de mayo de 2017, adjuntando el informe correspondiente.

Evaluación del Riesgo Fiduciario

48. El avance temporal del PRODERI, las deficiencias en los controles de la UEC verificadas en las visitas fiduciarias y en la revisión ex post especial de proyectos ILE, sumadas a las dificultades para lograr el cierre de los proyectos financiados (que hasta la fecha de la misión es cero), aumentan el riesgo para el Programa País, llegando a un nivel de MEDIO alto. Los principales riesgos verificados se relacionan con:

- a. Dificultades para lograr una versión completa y acordada del POA del Programa y su presentación al FIDA en tiempo y forma.
- b. Dificultades para asegurar que no haya sobreejecución respecto de los compromisos contractuales suscriptos y los presupuestos actualizados del PRODERI. Todavía no fueron finalizados los cuadros de inversiones acumuladas por provincia.
- c. Demoras significativas en la ejecución del PRODERI podrían implicar subejecución significativa de los préstamos. Se acordó que se iniciará proceso para solicitar una prórroga del plazo de ejecución del PRODERI.

- d. Se verificaron debilidades en los controles que la UEC realiza a las rendiciones de las OR (principalmente para las rendiciones correspondientes a los proyectos ejecutados en la Microregión San Pedro- La Esperanza). Se continúan verificando gastos no elegibles, los cuales en la mayoría de los casos no fueron previamente identificados y desafectados del PRODERI por parte de la UCAR.
- e. Prácticamente no se han podido verificar avances sobre hallazgos reportados en revisiones ex post anteriores, en forma previa a la SPN como es habitual. Durante la misión, la UCAR ha indicado que se han obtenido los documentos y rendiciones completas de las organizaciones incluidas en las muestras de las visitas de octubre de 2014, marzo y septiembre de 2015 y abril de 2016, y que la misma ya ha sido verificada por la UEC y se encuentra a disposición del FIDA para su validación. Se acordó que se realizará visita de revisión de los documentos indicados entre julio y septiembre de 2017, que incluirá también una evaluación de los controles inherentes a las mismas por parte de la UEC.
- f. La necesidad de fortalecer las UEPs y organizaciones en cuestiones fiduciarias para la ejecución, incluido: i) superar dificultades verificadas por procedimientos administrativos provinciales; ii) superar dificultades para el cumplimiento de requerimientos formales por parte de las organizaciones; iii) asegurar recursos humanos, materiales y financieros para que las UEPs puedan supervisar y acompañar la ejecución de los proyectos en el terreno.
- g. Todavía se verifican algunas dificultades para obtener documentación de sustento completa de las rendiciones de las OR tanto por parte de la UEC como de las UEPs.

II. PRODEAR

49. **Estados financieros de cierre.** En la misión de noviembre de 2016 se acordó que se remitiría al FIDA el informe de seguimiento de la implementación de las recomendaciones de los auditores externos antes del 15 de diciembre de 2016. Dicha información fue finalmente presentada el 16 de marzo de 2017, pero sin el nivel detalle requerido por el FIDA para estos informes, por lo cual se solicitó completar la presentación mediante comunicación formal del 12 de mayo de 2017. Al respecto, se acuerda que dicho informe será remitido al FIDA, antes del 30 de junio de 2017.

Adjunto 1: Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario de los programas¹⁰

Programa N° 1610 (PRODERI)
 Organismo de ejecución: UCAR

Riesgo	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
Riesgo inherente		n.d.
Riesgos controlables		
1. Organización y dotación de personal	B	Desde la misión anterior la UCAR cambió su organigrama, reasignando funciones, también se reemplazó al responsable técnico del PRODERI. Se solicitó asegurar los controles por oposición y que no sucedan conflictos de intereses, especialmente para los casos de reasignaciones del personal de la UEC a la Unidad de Control Interno y Gestión de Proyectos.
2. Presupuestación	B	Todavía se han verificado demoras en las presentaciones de los POAs respecto de los plazos contractuales. Se solicitaron ajustes para la presentación del POA 2017 que ya fueron realizados. Se verifican aportes locales en defecto respecto de los requeridos para el avance temporal del Programa. Con la solicitud de extensión del plazo del PRODERI se solicitará también una reasignación de presupuestos y ajuste de la contraparte local prevista para el PRODERI.
3. Flujo de fondos y disposiciones sobre desembolsos	M	En algunas provincias todavía se continúan observando demoras importantes para lograr la transferencia de fondos desde las UEP a las OR. Todavía no se han implementado las mediciones de tiempos en que las OR presentan sus rendiciones a las UEP (el procedimiento fue difundido en octubre de 2016 y deberían ser de hasta 90 días). De acuerdo a lo expuesto por la UEC se han ajustado los procesos y asegurado algunos controles, con lo que prácticamente no se han realizado desembolsos desde la misión anterior (sólo se realizan desembolsos una vez que la UEC entiende que las observaciones de sus visitas y las del FIDA fueron superadas). Persiste un riesgo alto de declaración de gastos no elegibles si no logran completarse las rendiciones observadas por el FIDA (muchas veces la documentación que la UEC provee para su superación no es suficiente o válida).
4. Controles internos	E	Se verifican ciertos avances para el seguimiento de las visitas fiduciarias a las UEPs, asignando nuevos responsables. También se modificaron algunos procedimientos. Faltando 6 meses para cumplir el plazo de terminación del PRODERI La UCAR y las UEPs todavía no realizan controles efectivos sobre la calidad de las rendiciones de las OR en las cuales se identifiquen y declaren gastos no elegibles y ninguno de los proyectos financiados posee informe de cierre. Los resultados finales de la revisión de desembolsos y adquisiciones del ILE arrojó montos observados por el 24% de los gastos rendidos. La UCAR ha asignado nuevos responsables e implementado nuevos circuitos de control, pero

¹⁰ Se trata de un resumen del Adjunto 2.

Riesgo	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
		desde noviembre de 2017 el FIDA no ha podido verificar su funcionamiento. Se realizaron acuerdos para instrumentar informes de cierre administrativo, reportes periódicos para su seguimiento y una visita del FIDA para revisión de pendientes antes de la próxima misión. Si se obtiene la extensión del plazo del PRODERI y se cierran proyectos y se verifican mejoras en los controles de la UEC y las UEPs el riesgo podría bajar a MEDIO. Durante el mes de diciembre el FIDA debió reclamar por un gasto que la UCAR declaró no elegible y sin embargo fue rendido posteriormente a su declaración. Respecto de la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIG), algunos de los responsables de la obtención y revisión de las rendiciones y seguimiento de la implementación de las recomendaciones del FIDA que antes estaban en la UEC, han pasado a formar parte de la UCIG. Si bien se ha acordado que se asegurarán los controles por oposición y que no haya conflictos de interés. En las reuniones mantenidas no se apreció que esto estuviera correctamente definido
5. Contabilidad	B	Todavía están en proceso de registro los aportes provinciales. Del análisis de la situación de dichos convenios se identificaron sogregiros en algunas categorías, e incluso en algunos convenios (considerando tanto fondos desembolsados como aprobados por los CAST). Como parte de la conciliación de las cuentas operativas, en la "Diferencia" aparecen los gastos declarados no elegibles por el FIDA y pendientes de compensación (se acordaron acciones para su realización). Aún no se completan los archivos de las rendiciones de las organizaciones como sustento de los desembolsos realizados en el marco de los proyectos financiados con PRODERI. Los estados de inversiones por provincia todavía no se proveen por UEPEX. Con la solicitud de ampliación de plazo del PRODERI se solicitará también una reasignación de presupuestos para las categorías.
6. Presentación de informes financieros y seguimiento	M	Siguen apareciendo observaciones (control de convenios provinciales, criterios para preparar los informes de avance financiero) se está tratando de arribar a acuerdos para superarlas. Todavía falta implementar los estados de inversiones por provincia en el UEPEX.
7. Auditora interna	M	No se han conocido actividades de auditoría por parte de la Unidad de Control Interno del Ministerio
8. Auditoría externa	M	Los auditores visitan a organizaciones y productores que reciben fondos en el marco de convenios de transferencia, sin embargo, esto no es claramente reflejado en el informe de auditoría. Los informes son presentados con retraso no significativo. Se ajustaron los TDR de auditoría para superar estos aspectos.
Riesgo fiduciario general del proyecto	M	
E=elevado, M=medio, B=bajo		

Riesgo	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
<p>Observaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Asegurar criterios correctos en la preparación de la información de avance financiero que se proporciona a las misiones, sin perjuicio de los controles por oposición y validación que las buenas prácticas contables prevén para la preparación de este tipo de información. Finalizar el análisis del estado de los convenios provinciales. b. Depurar partidas de gastos declaradas no elegibles de los fondos de las cuentas operativas del PRODERI. c. Finalizar con la compilación y análisis de las rendiciones de los proyectos financiados por PRODERI entre 2013-2016. Ajustar partidas que resulten no elegibles. Presentar los ajustes al FIDA en las próximas solicitudes de retiro. Llevar un registro del estado de las rendiciones de las OR (y de sus correspondientes dictámenes de revisión) por proyecto. d. Continuar con las actividades de fortalecimientos a las OR en gestión financiera para la ejecución de sus proyectos y rendición de gastos relacionados. e. Asegurar que las visitas que los auditores externos hagan a las organizaciones en el terreno queden plasmadas en sus informes de auditoría. Las auditorías deben incluir la revisión de la documentación de las rendiciones de gastos de las organizaciones. f. Asegurar que los POAs (incluido los PACs) lleguen en forma completa con la puntualidad que el FIDA requiere. 		

Adjunto 2: Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión

Cuestionario de orientación^{11,12}

País: REPÚBLICA ARGENTINA	Número del préstamo/donación: 848-AR, 4-E-AR
Nombre del proyecto: PRODERI	
Organismo de ejecución: Unidad para el Cambio Rural (UCAR)	GPP: Claus Reiner
Oficial de finanzas/EGF encargado del examen: Dario Rimedio / Carolina Conde	Fecha del examen: 3 al 16 de mayo de 2016

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
A. Riesgos inherentes			
Esta evaluación corresponde a la UCAR la cual está a cargo de la coordinación de las actividades del PRODERI en el terreno a través de las UEPs. Los riesgos inherentes de cada UEP deberán evaluarse por separado.			
B. Riesgos controlables			
1. Organización y dotación de personal			
a.	Idoneidad de la estructura orgánica para satisfacer las necesidades funcionales del proyecto	B	Los Programas cuentan con áreas de apoyo especializadas.
b.	Existencia de descripciones claras de los puestos de trabajo de los cargos clave del proyecto, comprendidos los fiduciarios	M	Desde la misión anterior la UCAR cambió su organigrama y reasignó responsables en las distintas unidades y áreas. También reemplazó al Responsable Técnico del PRODERI. Se aprecia mayor interrelación entre las áreas y la UEC, sin embargo, todavía aparecen necesidades de ajustes y clarificaciones. Se aprecia cierto riesgo de falta de controles por oposición entre la UEC y la Unidad de Control Interno por reasignaciones entre esas áreas de responsables que todavía están a cargo del seguimiento de algunos aspectos de la UEC pese a su pase. La misión expresó su preocupación y solicitó asegurar que no hubiera conflictos de intereses. Durante las reuniones no se pudo apreciar que esto estuviera asegurado. Se seguirá monitoreando la situación en las próximas misiones. En los reportes de avance financiero proporcionados a la misión continúan apareciendo algunos errores de criterio, que resultan difíciles de resolver por

¹¹ Este cuestionario debe utilizarse como orientación y apoyo de la sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario del proyecto durante la supervisión. Debe cumplimentarse durante la misión.

¹² Deben incluirse las conclusiones pertinentes de los informes de supervisión y sobre la marcha de los proyectos, las visitas sobre el terreno y las constataciones del informe de auditoría.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
			asignarse la responsabilidad de preparación de información financiera a la unidad de seguimiento y evaluación, quien asume sus propios criterios para establecer cortes y exposición de la información (gastos a informar para demostrar ejecución del POA, fuentes para determinar pari passu, tipos de cambio, etc), ningún otro área valida la información y criterios adoptados. Es un aspecto que se presenta periódicamente y está resultando difícil de destrabar.
c.	Idoneidad del personal encargado de la gestión financiera del proyecto (cantidad y competencias), acorde con las necesidades funcionales del proyecto	M	Se aprecia una mejora en la relación entre el personal encargado de aspectos de gestión financiera del PRODERI y su perfil/experiencia. Sin embargo, todavía no se traducen en una baja en las observaciones realizadas por el FIDA. El personal de las áreas transversales es en general calificado.
d.	Existencia e idoneidad de manuales y guías de actuación destinados al personal	B	El nuevo Manual de Organización y Funciones de la UCAR fue actualizado en abril de 2017. ROP del PRODERI fue aprobado en julio de 2015.
e.	Existencia de un sistema de evaluación basado en el desempeño y realización puntual de la evaluación del desempeño de todo el personal	No relevado	
f.	Idoneidad de la cobertura del seguro médico de todo el personal (si procede)	B	Parte de la estructura del personal de UCAR está siendo afectado como personal de planta del Estado. El resto del personal cuenta con seguro médico.
g.	Pago puntual de las cotizaciones a la seguridad social (si procede)	No Procede	
h.	Personal correctamente informado de la política nacional y del FIDA acerca de la anticorrupción y de con quién ponerse en contacto al respecto	B	El personal de UCAR conoce las políticas nacionales y del FIDA, en función a su área de intervención. Sin embargo, dado que se han verificado algunos casos aislados en algunas UEPs en la próxima misión se propondrá que todos firmen DDJJ correspondiente a modo preventivo.
2. Presupuestación			
a.	Preparación y aprobación puntuales del plan operativo anual (POA)	M	Si bien son menores a los verificados en años anteriores, hubo atrasos en la presentación del POA para 2017 (incluido el PAC).
b.	Concordancia del POA con las categorías de gastos del Apéndice 2 del convenio de financiación	B	Sin observación.
c.	Se han determinado las fuentes de financiación y los organismos de ejecución de cada categoría del POA	B	
d.	Se han determinado las vinculaciones entre el POA y el plan de adquisiciones y contrataciones (en lo tocante al cálculo de los costos y las actividades). Contrólense las	B	

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
	premisas en que se basan las estimaciones de los costos, así como los artículos de valor elevado		
3. Flujos de fondos y desembolsos/retiro de fondos			
a.	Puntualidad en el desembolso de los fondos por las diversas fuentes (y de la financiación de cofinanciadores, si procede)	M	Las demoras en los plazos de desembolsos fueron atenuadas durante el presente período, pero todavía hace falta optimizar tiempos. Los pagos por cuenta y orden no se volvieron a verificar. Los aportes locales todavía no llegan a cumplir con la relación prevista contractualmente y para 2017 no hay expectativas de mejorar la relación sustancialmente. Se incluyeron acuerdos en el Memorando para solicitar una reestimación de los compromisos con la solicitud de extensión del plazo de ejecución del PRODERI. En el primer se verificaron demoras en los desembolsos por revisiones internas de la UCAR sobre los circuitos y temas pendientes de auditorías y visitas fiduciarias de la UEC a las UEPs. A la fecha de la misión sólo 8 de las 17 jurisdicciones están en condición de recibir desembolsos.
b.	Puntualidad en el desembolso de los fondos de contrapartida	M	Ver anterior
c.	Eficiencia de los canales de financiación. Puntualidad y trazabilidad de los flujos de fondos	E	Ver anterior
d.	Eficiencia de los canales de financiación de las líneas de crédito. Puntualidad y trazabilidad de los flujos de fondos, si procede	No aplica	
e.	Gestión de la(s) cuenta(s) especial(es) o cuenta(s) designada(s), desembolsos	M	Se verifican demoras para desafectar gastos que se declaran no elegibles y restituir los fondos a la Cuenta Designada.
	i) Idoneidad de la asignación autorizada para asegurar la fluidez del flujo de fondos	B	Sin observación.
	ii) Corrección de los métodos empleados para hacer los desembolsos	B	Se utiliza el Sistema UEPEX.
	iii) Idoneidad del respaldo documental de las declaraciones de gastos, reembolsos, pagos directos y compromisos especiales. (Consúltase el apéndice IV y complétese, reflejando las conclusiones en la calificación.)	E	Hasta la presente misión no se ha cerrado ningún proyecto (considerando la ejecución 2013-2016). No se han producido nuevas conclusiones en las revisiones de las rendiciones por parte de las UEPs y la UCAR desde la última misión. En las visitas a UEPs se volvieron a presentar gastos no elegibles. El riesgo de gastos no elegibles todavía es alto, principalmente por las deficiencias identificadas en los controles de la documentación por parte de las UEPs y la UEC. En las revisiones de documentos de

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
			rendiciones de los proyectos de la Microregión de San Pedro -La Esperanza se identificaron gastos no elegibles-no financiados por el 24% de los gastos rendidos, la UCAR no había identificado ninguno en forma previa a la revisión del FIDA..
	iv) Preparación puntual y exactitud de las solicitudes de retiro de fondos	B	Las solicitudes de retiro de fondos prácticamente no presentan observaciones para procesarse. Sin embargo, en diciembre el FIDA debió reclamar por haberse incluido entre los fondos rendidos un proyecto que había sido declarado no elegible.
	v) Autorización de las solicitudes de retiro de fondos	B	En todos los casos son correctamente autorizadas.
	vi) Situación de los fondos retirados de la cuenta especial para cubrir gastos cuya reposición todavía no se ha solicitado (señalación de casos antiguos)	M	Se verifica adecuado control de los fondos utilizados y pendientes de justificar. Algunos gastos pendientes de rendir son de antigua data y son claramente identificados en las solicitudes de retiro que se remiten al FIDA. Se han identificado como parte de la "Diferencia" aproximadamente USD 400mil por gastos declarados no elegibles pendientes de compensación. La cuenta operativa de la provincia de Mendoza presenta fondos en defecto por deducciones en concepto de impuestos a los débitos y créditos que deben restituirse y afecta al normal desembolso de los fondos a las OR. Se incluyeron acuerdos en el memorando.
	vii) Regularidad del monitoreo de la(s) cuenta(s) especial(es)/designada(s) y las conciliaciones mensuales firmadas por el gerente del proyecto. Examinense y evalúense las conciliaciones	B	Las conciliaciones se realizan mensualmente. No obstante, se han identificado algunas demoras en la remisión de los extractos bancarios de algunas UEPs. Se monitoreará.
	viii) Comparación de lo desembolsado con el POA y análisis de si la tasa de desembolso es satisfactoria habida cuenta del tiempo de ejecución restante. Formúlense observaciones, si procede	M	Todavía no se alcanzan los niveles previstos de inversión. La aprobación de la extensión del plazo de ejecución para el PRODERI resulta crucial para cumplir con sus objetivos. Se incluyeron acuerdos en el Memorando para atender a este riesgo. Se verificó que para la exposición de la ejecución del POA 2017 se han considerado gastos correspondientes al POA 2016 (su ejecución y compromiso corresponden a ese año y sólo fueron pagados en 2017 por demoras en los procesos de pagos)
	ix) Recuperación de los saldos de la(s) cuenta(s) especial(es) dentro del cierre del préstamo	N/A	

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
4. Controles internos			
a.	Separación de funciones. ¿Desempeñan diferentes unidades o personas las siguientes responsabilidades operativas: i) la autorización de una transacción; ii) la ejecución de una transacción; iii) el registro de la transacción, y iv) la custodia de los bienes objeto de la transacción	B	
b.	La claridad y la idoneidad de los procesos de decisión y la secuencia de sucesos de las funciones de control en la ejecución del proyecto se reflejan en el manual financiero (o su equivalente)	M	Se aprecia cierto riesgo de falta de controles por oposición entre la UEC y la Unidad de Control Interno por reasignaciones entre esas áreas de responsables que todavía están a cargo del seguimiento de algunos aspectos de la UEC pese a su pase. La misión expresó su preocupación y solicitó asegurar que no hubiera conflictos de intereses. Durante las reuniones no se pudo apreciar que esto estuviera asegurado. Se seguirá monitoreando la situación en las próximas misiones.
c.	Observancia del manual financiero	B	
d.	Eficacia y eficiencia de los controles internos de las entradas de fondos no procedentes del FIDA	M	Todavía falta ajustar criterios para los aportes de los beneficiarios desde la formulación de los proyectos, hasta la recolección de la información para su registro.
e.	Idoneidad de la gestión de los contratos (llevar a un registro de contratos y de un formulario de seguimiento) y de su archivo	M	El control de los convenios con provincias mejoró. No se volvieron a identificar pagos a OR sin suscripción de convenios/adendas correspondientes.
f.	Eficacia y eficiencia de los controles internos de los gastos (ciclo completo: compromiso, pago, recepción de bienes y servicios, aprobación de pagos, calificación, etc.)	E	Se deben mejorar las rendiciones de gastos de las organizaciones, y las verificaciones de las mismas. Se ha señalado durante la misión la necesidad de no aguardar a las revisiones del FIDA para la declaración de no elegibilidad de gastos (UCAR debe tomar y realizar también esas declaraciones)
g.	Documentos justificativos que confirmen la entrega y aceptación de los bienes, las obras o los servicios contratados	E	Se han presentado observaciones importantes en la evidencia de recepción y conformidad en adquisiciones de las organizaciones. Todavía no se ha logrado cerrar ningún proyecto financiado por el PRODERI
h.	Controles físicos del dinero en efectivo, los documentos y los registros. Idoneidad de los sistemas de archivo. ¿Se efectúan conciliaciones mensuales de la caja chica y arqueos sorpresivos? Custodia de la caja chica y control de las llaves	n/a	No se maneja caja chica.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
i.	Idoneidad de la gestión material del efectivo	n/a	
j.	Pago puntual a los proveedores y consultores	M	Todavía se verifican demoras tanto en UCAR como en las UEPs. Durante el primer trimestre de 2017 las transferencias a las UEP se demoraron por revisiones de circuitos luego de la reestructuración de la UEC (incluyendo superación de observaciones de visitas fiduciarias de la UEC a las UEP). Quedando 6 meses hasta la fecha vigente de terminación sólo 8 provincias se encuentran en condiciones de recibir fondos de acuerdo a las condiciones establecidas por la UEC.
k.	Legitimidad de los gastos con respecto a los convenios de financiación	E	Se han identificado montos no elegibles por montos significativos, en parte por incumplimiento del ROP del PRODERI. También por falta de aseguramiento de que las inversiones finalmente queden en poder de las OR.
l.	Legalidad/legitimidad de los anticipos de fondos del proyecto y justificación puntual de su utilización	M	Entre las partidas de gastos pendientes de rendir se observan algunos de antigua data.
m.	Cumplimiento de las cláusulas sobre gestión financiera de los convenios de financiación y de la carta al prestatario	M	
n.	Idoneidad del mantenimiento de registros actualizados de los activos fijos y las existencias	B	
o.	Idoneidad de los controles de los activos del proyecto, con inclusión de: <ul style="list-style-type: none"> i) la gestión de los vehículos y de otros activos (¿están debidamente etiquetados o marcados los activos, se efectúa regularmente un recuento físico de las existencias?); ii) la gestión del combustible (¿llevan los conductores un cuaderno de registro?), y iii) las autorizaciones de viajes (incluidos los viáticos pagados al personal) 	B	
p.	Idoneidad del seguro de los vehículos y los activos	B	
q.	Talleres: <ul style="list-style-type: none"> i) disponibilidad de la lista de los participantes; ii) viáticos pagados a los participantes, iii) y recibos de los gastos de los talleres 	M	Para los casos de rendiciones de Planes de Asistencia Técnica y Capacitación a las OR se presentan problemas.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
r.	Idoneidad de los controles y del proceso de autorización para el empleo de los fondos (pagos, transferencias, gestión del efectivo/saldo bancario) y otras cuentas operacionales – cuenta no especial	M	Si bien han mejorado, todavía se mantienen atrasos en las transferencias a las UEPs y organizaciones. Se incluyeron acuerdos en el Memorando
s.	Arreglos y controles bancarios (conciliación de los estados bancarios con las cuentas financieras)	B	Las conciliaciones se realizan periódicamente, pero se pueden llegar a mantener partidas de fondos pendientes de compensación por gastos no elegibles.
t.	Existencia de una unidad de apoyo adecuada de tecnología de la información	B	
5. Contabilidad			
a.	Base de la contabilidad (efectivo, devengados) y control sobre si las normas contables están en consonancia con los requisitos del FIDA (por ejemplo, NIIF/IPSAS 1, presentación de estados financieros/IPSAS 2 estados de flujos).	B	
b.	Idoneidad y fiabilidad del sistema contable (¿Se emplea la contabilidad por partida doble?; especifíquese el programa informático que se utiliza. ¿Se registran los datos presupuestarios en el sistema contable? ¿Puede producir el sistema contable informes financieros automáticos periódicos?)	B	Se utiliza sistema UEPEX. Todavía no se incorporan los Estados de Inversiones por Provincia, lo cual dificulta el control de los presupuestos y compromisos para cada jurisdicción que ejecuta el PRODERI (en total 17). Si bien el UEPEX es confiable, la información proporcionada al FIDA para el avance financiero es manual (por el tipo de información requerida) y se comenten algunos errores de criterio en su preparación.
b.	Mantenimiento de registros (con inclusión de la documentación y del archivo)	E	Los archivos de documentación de sustento de rendiciones todavía no se completan y no hay dictámenes con conclusiones finales sobre la situación de cada proyecto. Las observaciones se acumulan de una misión a otra y casi no se pudieron revisar documentos para levantarlas antes de la presente misión. La UEC ha comenzado con una labor de control, conciliación y consolidación de la información pero la calidad de los controles todavía no se pudo comprobar, se han presentado informes preliminares e incompletos de esta tarea a la misión (faltaban los proyectos UEC). En el caso de las rendiciones de los proyectos en la Micro Región de San Pedro – La Esperanza, las observaciones alcanzaron al 24% de los montos rendidos y la UCAR no había señalado ninguno), y también se observaron problemas de criterio en la información brindada para superar otras observaciones. Se incluyeron acuerdos en el Memorando

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
c.	Mantenimiento y conciliación del registro de los activos fijos (control físico y por muestreo)	No evaluado	
d.	Documentación y controles adecuados de los sistemas de información, con inclusión de los procedimientos contables documentados, la copia de seguridad de los registros financieros y la integración de todos los subsistemas	M	El sistema UEPEX posee adecuado resguardo. Hay oportunidades de mejora respecto de los archivos de rendiciones de las organizaciones tanto en poder de la UEC, como de las UEP y las OR. Todavía falta implementar los dictámenes de aprobación de las rendiciones de las OR en varios casos.
e.	Idoneidad del plan de cuentas a efectos de la contabilidad del proyecto	B	
f.	Puntualidad en el registro de las transacciones, regularidad de la realización y aprobación de las conciliaciones, controles de registros erróneos	M	En la UCAR las registraciones se realizan en tiempo y forma. En las UEPs puede haber demoras. El riesgo es medio principalmente por los problemas para el registro y rendición de aportes locales.
g.	Contabilización correcta de las contribuciones de fondos de contrapartida (como impuestos y exenciones fiscales), así como de aquellas de los beneficiarios, y apropiada presentación de informes al respecto	M	Están contabilizados parcialmente los aportes provinciales y con demoras significativas. Los aportes de los beneficiarios comienzan a aparecer reflejados en los informes pero hace falta realizar ajustes para asegurar su conciliación con los previstos en la formulación de cada proyecto (y verificar que tampoco haya errores de formulación).
6. Presentación de informes financieros y seguimiento			
a.	Exhaustividad, exactitud, utilidad y puntualidad de los informes financieros	M	Los informes financieros proporcionados a la misión contenían errores de criterio (ver más arriba)
b.	Informes provisionales de la gestión financiera y su vinculación con los informes de avances del proyecto - preparación y presentación al FIDA en los tiempos oportunos	M	Se utiliza modelos adecuados. Sin embargo, todavía existen inconsistencias entre algunos reportes financieros y de ejecución (proyectos). Se implementaron los ajustes propuestos anteriormente para exponer presupuestos actualizados.
c.	Preparación de informes que muestren los ingresos y gastos reales y presupuestados y la tasa de ejecución del POA	M	Aun no se logra precisión en los informes presentados. Se confirmaron errores de criterio para el avance de la ejecución del POA (inclusión de gastos de POA 2016)
d.	Seguimiento de las recomendaciones sobre cuestiones fiduciarias de ayudas memorias anteriores	M	Varias recomendaciones se mantienen. Muchas veces se propone información no pertinente para intentar superar observaciones. Se verifican avances en la implementación de una metodología para seguimiento de las recomendaciones realizadas en visitas a UEPs.
e.	Alineación razonable entre la tasa de desembolso de las categorías de gastos recurrentes frente a los de las inversiones	M	Los costos operativos y los salarios del personal afectado al PRODERI equivalen al 16% de los montos totales invertidos del Programa. Se aprecia alto.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
7. Auditoría interna			
a.	Existencia de disposiciones sobre auditoría interna	n/a	No se verificaron acciones de la Unidad de Auditoría Interna del MINAGRO. Dada la relevancia de las observaciones verificadas por el FIDA, esto impacta en una evaluación de riesgo MEDIO.
b.	Idoneidad de las disposiciones sobre auditoría interna (organización - capacidad del personal)	n/a	
c.	Idoneidad del alcance de la labor y de la calidad de los informes de auditoría interna	n/a	
d.	Evaluación de las cuestiones planteadas en los informes de auditoría	n/a	
8. Auditoría externa			
a.	Idoneidad del alcance y el mandato	M	Los auditores visitan organizaciones que reciben fondos, sin embargo, no es claramente reflejado en el informe de auditoría. Se modificaron los TDR para asegurar su inclusión.
b.	Cumplimiento del mandato	B	
c.	Puntualidad del informe de auditoría	B	El informe se entrega al Ministerio el 30 de junio, por lo cual llega al FIDA con cierta demora. Se ajustaron los TDR para superar esta situación.
d.	Calidad de la auditoría	B	
e.	Implementación de las recomendaciones de auditoría/el plan de acción convenido para hacerlo	M	Todavía se observan oportunidades de mejora en este seguimiento.

Adjunto 3: Informe de visitas a productores durante la supervisión

Organización: "Asociación Cooperadora de Productores de la Merced y Monte Potreros" Catamarca

Proyecto Integral: Producción agropecuaria y servicios

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 2 043 216	\$ 2 043 216	\$ -
por FIDA	\$ 1 904 016	\$ 1 904 016	\$ -
por Gobierno Nacional	\$ 139 200	\$ 139 200	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ -	\$ -	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ 1 600 056	\$ 1 600 056	\$ -
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 139 200	\$ 139 200	\$ -
<i>Ajuste variación precios</i>	<i>\$ 160 005</i>	<i>\$ 160 005</i>	<i>\$ -</i>
<i>Gastos</i>	<i>\$ 99 955</i>	<i>\$ 99 955</i>	<i>\$ -</i>
<i>Imprevistos</i>	<i>\$ 44 000</i>	<i>\$ 44 000</i>	<i>\$ -</i>
Total	\$ 2 043 216	\$ 2 043 216	\$ -

(*) PATyC se recibió el 27/9/2016

Adquisic. y Contrataciones	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto de Plan	Comentarios
1. Construcción de galpón de 10 metros x 20 metros cerrado.	\$ 362 450	\$ 370 450	102%	Se construyó galpón de 10 metros x 15 metros x 4 metros, cerrado. Según lo indicado los presupuestos fueron provistos por responsables del PRODERI
2. Tractor de 85 HP – Doble tracción	\$ 437 900	\$ 525 000	120%	Falta Recibo de pago, condición de Vta. Cuenta Corriente a 30 días
3. Rastra de 18 discos	\$ 88 785	\$ 97 000	109%	
4. Enfardadoras manuales (4 unidades)	\$ 48 800	\$ 305 000	625%	Se adquirió una enfardadora automática con atador a hilo en lugar de las 4 manuales
5. Tanque para gasoil 3000 litros	\$ 46 700	\$ 32 800	70%	Se adquirió acoplado tanque de 1500 Lts ,en lugar del tanque de 3000litros.
6. Pulverizadora de levante hidráulico de 400 Lts.	\$ 44 300	\$ 51 000	115%	
7. Rastrillo de entrega lateral de 4 estrellas.	\$ 25 500	\$ 34 000	133%	
8. Sembradora automática monodisco	\$ 70 156	\$ 90 695	129%	
9. micromoledora	\$ 12 650	\$ 99 000		Se adquirió molino a martillos en su lugar, indican que se trata de un imprevisto.
10. Segadora de forraje.	\$ 88 900	\$ 128 000	144%	
11.Taller Rodante	\$ 167 200	\$ 33 790	20%	Se adquirieron herramientas sueltas en lugar del taller móvil
12. Microprocesadora de forraje	\$ 93 715	\$ -	0%	no adquirido
13. Tanque para agua 6000 litros	\$ 76 000	\$ -	0%	no adquirido
14.Chimango extensible 14msts eléctrico	\$ 37 000	\$ -	0%	no adquirido
15. Fondo Rotatorio destinado a financiar el circuito productivo - comercial, el cual incluye: alimento balanceado, adelanto al productor, fletes, servicio de faena, servicio de cámara de frío, entre otros				Se indicó su constitución durante la visita, no se obtuvo monto específico por el cual se constituyó, tampoco estaba previsto en la formulación
Total	\$ 1 600 056	\$ 1 766 735		

Desembolsos FIDA	Monto Desemb (ARS) (*)	Rendido.	
1° desembolso: 1/10/2015	1 650 000	\$ -	sin rendir
2° desembolso: 3/8/2016	254 016	\$ -	sin rendir
Total	\$ 1 904 016.00	\$ -	

(*) Desembolsos realizados mediante cheque depositado en la cuenta bancaria de la OR.

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: Las especificaciones no cuentan con suficiente detalle técnico. Construcción de galpón según detalle adjunto (no se encuentra en el legajo). Hay tres presupuestos: a) Empresa JyC Metalúrgica y Construcciones (10/06/15) ARS 407.523; b) Perez María Fernanda (12/06/15) ARS 396.450; y c) Garribia Mario Roberto (4/06/15) ARS 362.450. Hay un contrato de locación de obra para construir de fecha 19/10/15 con un plazo de 40 días con anticipo del 60% y saldo 40% contra entrega.

Situación de Documentación de Sustento de Gastos: i) hasta la fecha de la misión no se presentaron rendiciones formales a la UEP; ii) En la carpeta de la OR no hay evidencia de los controles realizados por la UEP antes de liberar el segundo desembolso del proyecto; iii) Documentación en poder del Presidente, Tesorero y Secretaria; iv) Los Remitos por las entregas de los bienes a la OR no se encuentran conformados; v) Las comisiones bancarias por las transferencias se pagaron con los fondos para "imprevistos"; vi) Se observan compras por valores muy superiores a los presupuestos originales de la formulación y cambios en las inversiones realizadas respecto de las previstas en la formulación, los cuales no poseen nota de aprobación por parte del Coordinador de la UEP/CAST, de acuerdo a lo requerido por el ROP del PRODERI; vii) No hay registros de aportes de beneficiarios (no fueron previstos en la formulación).

Titularidad de la tierra: El título de propiedad que se presentó para la formulación, no corresponde a la parcela donde se construyó el tinglado de la OR. Actualmente, el tinglado se encuentra en una parcela que pertenece al Ministerio de Gobierno.

Recomendaciones: i) Se deberá gestionar un comodato con el Ministerio de Gobierno hasta tanto se logre obtener la titularidad de la parcela en la que se encuentra el tinglado de la OR; ii) solicitar a la OR presentación formal de las rendiciones de gastos a la UEP (esto condiciona al mantenimiento de los costos del tinglado como financiamiento PRODERI); iii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR; iv) Atender a las disposiciones del ROP relacionadas con las aprobaciones de adquisiciones y contrataciones realizadas por mayores costos de los previstos en la formulación y también en lo relativo a los cambios en las inversiones previstas en el Plan; v) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos y mayores costos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de proyectos anteriores a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015); vi) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP; vii) No realizar segundos desembolsos a los proyectos sin previa presentación formal y aprobación de la rendición del primer desembolso; viii) Poner la información indicada en los incisos i), ii), iii), iv) y vi) a disposición del FIDA para su evaluación y dictamen.

Organización: "Asociación de Productores de Pomancillo"

Catamarca

Proyecto Integral: Fortalecimiento de la Cadena Pecuaria de Pomancillo

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 1 238 043	\$ 1 238 043	\$ -
por FIDA	\$ 1 211 555	\$ 1 211 555	\$ -
por Gobierno Nacional	\$ 26 488	\$ 26 488	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ -	\$ -	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ 783 537	\$ 783 537	\$ -
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 26 488	\$ 26 488	\$ -
Ajuste variación precios	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos	\$ 348 758	\$ 348 758	\$ -
Imprevistos	\$ 79 261	\$ 79 261	\$ -
Total	\$ 1 238 044	\$ 1 238 044	\$ -

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios	
1. Tractor 85hp 75hp	\$ 269 344	\$ 326 900	121%	Falta Factura original;	
				Incluye IVA	31 062.00
2. segadora	\$ 79 140	\$ 82 000	104%	Incluye IVA	7 791.86
3. Rastrillo 4 soles	\$ 21 268	\$ 18 500	87%	Incluye IVA	1 757.12
4. Enfardadora automática atado a hilo	\$ 153 175	\$ 155 000	101%	Incluye IVA	14 728.51
5. pulverizadora 400 lts	\$ 31 625	\$ 28 500	90%	Incluye IVA	2 708.15
6. carro playo	\$ 31 625	\$ 28 500	90%	Incluye IVA	2 708.15
7. rastra de discos	\$ 39 360	\$ 56 000	142%	Incluye IVA	5 321.27
8. galpón de acopio	\$ 158 000	\$ 210 000	133%	Estaba previsto un tinglado metálico, la OR compró materiales de construcción y levantó las paredes con aportes de mano de obra de los socios de la OR.	
Gastos combustible, hilo y mantenimiento tractor y equipos		\$ 154 185			
Total	\$ 783 537	\$ 1 059 585		Total IVA	66 077.06

Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido.	
1° Ago-13	1 002 083.00	\$ -	sin rendir
2° Ago-14	209 472.00	\$ -	sin rendir
Total	1 211 555	\$ -	

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: Las especificaciones no cuentan con suficiente detalle técnico, mientras que las especificaciones de algunos ítems indican la marca y modelo de los bienes a adquirir (p.e., tractor John Deere modelo 50075 E), que no está conforme con las reglas de adquisiciones. Para la segadora, hay tres ofertas: a) Hector Farina S.A. (sin fecha) marca Challenger: ARS 297.180; b) Banagro (10/09/13) marca Lavrale: ARS 87.000; c) RC Rubén Chelala (09/09/13) marca Yomel: ARS 82.000. Por la diferencia de precio cotizado se estima que el equipo de la oferta a) no es comparable con los otros dos ofertados.

Situación de Documentación de Sustento: i) La asociación refiere que envió por mail a la UCAR las rendiciones, pero no recibió respuesta; ii) En la carpeta de la OR no hay evidencia de los controles realizados por la UEP antes de liberar el segundo desembolso del proyecto; iii) Se observan compras por valores muy superiores a los presupuestos originales de la formulación, las cuales no poseen nota de aprobación por parte del Coordinador de la UEP/CAST, de acuerdo a lo requerido por el ROP del PRODERI; iv) No hay registros de aportes de beneficiarios (no fueron previstos en la formulación), sin embargo en la reunión se conocieron varias inversiones, principalmente mano de obra para levantar el tinglado, que fueron realizadas con aportes de la OR; v) La OR es Responsable Inscripta ante el IVA y sus adquisiciones poseen IVA por ARS 66.077,06 que deberá ser descontado de las inversiones con fondos FIDA; vi) En la visita se observaron algunos comprobantes de gastos por tener CAI vencido y otras falencias formales, los cuales fueron informados a la OR para su atención al momento de presentar la versión final de las rendiciones a la UEP.

Titularidad de la tierra: La OR posee boleto de compra venta con fecha 26 de febrero de 2014. El Plano de Subdivisión ya fue aprobado también, sólo falta escriturar.

Recomendaciones: i) Que la OR haga una revisión completa de su documentación, obtenga versión original de la factura de compra del tractor y realice una presentación formal de las rendiciones de gastos a la UEP (atendiendo también a las otras observaciones formales realizadas para algunos de los comprobantes verificados en la visita) ; ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR; iii) Atender a las disposiciones del ROP relacionadas con las aprobaciones formales de adquisiciones y contrataciones realizadas por mayores costos de los previstos en la formulación; iv) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de un proyecto anterior a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015); v) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP atendiendo a que también se deberán compensar los montos de IVA contenidos en las Facturas que se identificaron en la visita; vi) No realizar segundos desembolsos a los proyectos sin previa presentación formal y aprobación de la rendición del primer desembolso; vii) Poner la información indicada en los incisos i), ii), iii), y v) a disposición del FIDA para su evaluación y dictamen.

Organización: "Grupo Asociativo Avícola Icaño"

Catamarca

Proyecto Integral: Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 2 084 000	\$ 1 838 343	\$ -
por FIDA	\$ 2 000 000	\$ 1 794 243	\$ -
por Gobierno Nacional (*)	\$ 84 000	\$ 44 100	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ -	\$ -	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ 1 588 396	\$ 1 588 396	\$ -
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 205 900	\$ 44 100	\$ -
<i>Ajuste variación precios</i>	<i>\$ 100 000</i>	<i>\$ 90 000</i>	<i>\$ -</i>
<i>Gastos</i>	<i>\$ 205 847</i>	<i>\$ 185 262</i>	<i>\$ -</i>
<i>Imprevistos</i>	<i>\$ 105 757</i>	<i>\$ 95 181</i>	<i>\$ -</i>
Total	\$ 2 205 900	\$ 2 002 940	\$ -

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
1. Naves para pollas, con jaulas, alimentadores, bebederos, extractores y refrigeración, silo de acopio de alimento x 3	\$ 1 039 500	sin datos		
2. Planteles de de 4.500 pollas raza Lohman x 3 para 1° año	\$ 548 896	sin datos		
Total	\$ 1 588 396	\$ -		

	Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido.	
1°	Jan-15	1 794 243.00		sin datos
2°				
	Total	1 794 243		

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: En la visita al lugar no había documentación correspondiente a la contratación de tres galpones para gallinas ponedoras con su equipamiento interno. Dos de ellos están concluidos y en funcionamiento. El tercero tiene pendiente algunos trabajos de la obra civil y el equipamiento interno. Falta entregar: los portones y poleas para subir los toldos laterales (refieren que los mismos serán proporcionados por el municipio) y entregar los equipamientos (explican que aún se encuentran en poder del proveedor).

Situación de Documentación de Sustento: i) El grupo no posee ningún comprobante por las obras y adquisiciones realizadas con los fondos del PRODERI y refieren que toda la documentación se encuentra en poder del Patrocinante (durante la visita no pudo valerse ningún documento de la rendición); ii) En la visita a la UEP realizada en marzo de 2015 el FIDA se solicitó: a) Restituir IVA por ARS 197.692,98 con recursos locales (cumplido a la fecha de esta misión) y b) Dar evidencia del efectivo cumplimiento de la entrega de las pollas y la terminación de los galpones, habida cuenta de que habían sido completamente pagados por adelantado (el tercer galpón no está finalizado, ni equipado a la fecha de la visita); iii) En revisiones posteriores, la UEC había informado que no se realizaría el segundo desembolso a la OR y el FIDA solicitó que se notificara de esa decisión fehacientemente a la OR (no cumplido, en la visita tanto el Patrocinante, el grupo, como la UEP expresaron su preocupación por la demora en recibir los fondos del segundo desembolso) y también se acordó que la UEC prepararía informe de cierre técnico y administrativo (no cumplido); iv) Los montos previstos para PATyC en el formulario de proyecto ARS 205.900 no coinciden con los que finalmente fueron incorporados en el Convenio con la Patrocinante, ARS 84.000, no se tuvo información de los fundamentos de la diferencia; v) El proyecto no incluye aportes de beneficiarios, que no es conforme con el ROP. Sin embargo, los beneficiarios refieren que los laterales y pisos de los galpones fueron realizados con mano de obra propia.

Titularidad de la Tierra: Los tinglados están contruidos en medio de un polo industrial avícola, propiedad de la Provincia de Catamarca. Hasta la fecha de la visita no hay comodato a favor del grupo de beneficiarios del proyecto (esta situación fue identificada por el FIDA en la visita a la UEP de marzo de 2015).

Recomendaciones: i) obtener comodato de las parcelas en las que se encuentran instalados los galpones de la OR como condición para mantener a este proyecto entre las inversiones financiadas por el PRODERI; ii) La UEP debe comunicar una fecha límite (al más tardar el 31 de octubre de 2017) para la acreditación de la terminación de la obra y la entrega del equipamiento del tercer galpón para mantener dichos gastos dentro de las inversiones del PRODERI, y dar seguimiento a la misma; iii) Obtener rendición completa e informes de evaluación de la rendición y ponerlos en consideración del FIDA para su revisión a la luz de los nuevos datos obtenidos durante la visita. iv) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos y mayores costos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de proyectos anteriores a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015), v) Entregar a los referentes de la OR una versión completa de los documentos de sustento del Proyecto (formulación; convenios; compras y contrataciones; rendiciones, informe de evaluación, etc); vi) documentar el aporte de los beneficiarios realizado.

Organización: “Asociación Ganadera Ancasti”				Catamarca	
Proyecto Integral: “Adquisición de equipamiento agrícola para la asociación “Ganadera de Ancasti”					
Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)		
Por PRODERI	\$ 1 857 605	\$ 1 606 585	\$ -		
por FIDA	\$ 1 580 805	\$ 1 580 805	\$ -		
por Gobierno Nacional (*)	\$ 25 780	\$ 25 780	\$ -		
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -		
Por beneficiarios	\$ 251 020	\$ -	\$ -		
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -		
Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)		
FACA	\$ -	\$ -	\$ -		
FICO	\$ 1 136 504	\$ 1 136 504	\$ -		
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -		
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -		
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -		
PATyC (*)	\$ 25 780	\$ 25 780	\$ -		
Ajuste variación precios	\$ 227 301	\$ 227 301	\$ -		
Gastos	\$ 147 000	\$ 147 000	\$ -		
Imprevistos	\$ 70 000	\$ 70 000	\$ -		
Total	\$ 1 606 585	\$ 1 606 585	\$ -		
Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios	
1. Tractor 85hp	\$ 401 886	\$ 501 280	125%	Remito de entrega no conformado	
2. Rotoenfardadora automática	\$ 216 646	\$ 273 000	126%	Remito de entrega no conformado	
3. Rastra de 18 discos	\$ 99 371	\$ 111 825	113%	Remito de entrega no conformado	
4. Fabricación y montaje de tinglado de 7 mts por 15 mts completamente cerrado y portón corredizo.	\$ 85 000	\$ 110 000	129%		
5. Cíncel 5 puas	\$ 58 749	\$ 57 750	98%	Remito de entrega no conformado	
6. Motocultivador con puas traseras.	\$ 20 941	\$ 19 530	93%	Remito de entrega no conformado	
7. Cortadora-hileradora.	\$ 224 646		0%	no adquirida	
8. Motobomba	\$ 5 300		0%	no adquirida	
9. Herramientas menores (tanque 1000lts tricapa;gato hidráulico; kit de herramientas; palas corazón;machetes; motoguadaña)	\$ 23 966	\$ 13 454	56%	Solo se adquirieron algunos de los bienes previstos	
10. Desmalezadora		\$ 58 000		incorporada, no prevista	
12. Rastrillo de 3 puntos		\$ 34 650		incorporada, no prevista	
Total	\$ 1 136 505	\$ 1 086 839			

	Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido.	
1°	Dec-14	1 245 004		sin rendir
2°	Jul-16	335 801		sin rendir
	Total	1 580 805		

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: En la visita al lugar no había documentación correspondiente a las adquisiciones realizadas por la asociación. Los bienes adquiridos se encontraban en el predio de la OR. Se verifica la existencia de algunas máquinas con poco uso, provistas por la empresa RC Ruben Chelala. Reglamentos de uso de acuerdo a los modelos de la UCAR y con firma de los miembros de la OR.

Situación de Documentación de Sustento: i) La OR cuenta con la documentación de sustento completa, sin embargo, la misma no se encuentra ordenada, ni fue formalmente presentada a la UEP; ii) Los comprobantes de la OR fueron analizados por FIDA durante la visita de marzo de 2015, en esa oportunidad había quedado un comprobante pendiente de obtención, que pudo ser tenido a la vista en la visita; iii) La rendición no está presentada formalmente a la UEP y tampoco hay evidencia de control antes de realizar el segundo desembolso; iv) No hay autorizaciones de parte del coordinador por los mayores costos y cambios de inversiones según los requerido por el ROP; v) La OR aportó los materiales y mano de obra para construir el piso y los cimientos de la OR.

Titularidad de la Tierra: El predio que ocupa el tinglado de la OR se encuentra en juicio por prescripción adquisitiva por parte de un tercero, ajeno a la OR, que luego cede parte de ese terreno a la OR.

Recomendaciones: i) solicitar a la OR presentación formal de las rendiciones de gastos a la UEP; ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR; iii) Atender a las disposiciones del ROP relacionadas con las aprobaciones de adquisiciones y contrataciones realizadas por mayores costos de los previstos en la formulación y también en lo relativo a los cambios en las inversiones previstas en el Plan; v) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos y mayores costos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de proyectos anteriores a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015); vi) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP; vii) No realizar segundos desembolsos a los proyectos sin previa presentación formal y aprobación de la rendición del primer desembolso; viii) preparar informe de cierre del proyecto.

Organización: "Grupo Asociativo El Porvenir"
Proyecto Integral: Producción Porcina Huaycama

Catamarca

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 617 353	\$ 617 353	\$ -
por FIDA	\$ 545 953	\$ 545 953	\$ -
por Gobierno Nacional (*)	\$ 71 400	\$ 71 400	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ -	\$ -	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ -	\$ -	\$ -
IFFI	\$ 331 889	\$ 331 889	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 71 440	\$ 71 440	\$ -
<i>Ajuste variación precios</i>	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Gastos</i>	\$ 178 338	\$ 178 338	\$ -
<i>Imprevistos</i>	\$ 35 717	\$ 35 717	\$ -
Total	\$ 617 384	\$ 617 384	\$ -

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
1. 54 chanchas madres y 3 padrillos	\$ 102 600	sin datos		
2. Parideras con 4 corrales de material y techo de quincha revestido en polietileno.	\$ 206 799	sin datos		
mano de obra para construcción de parideras	\$ 22 500	sin datos		
Total	\$ 331 899	0		

	Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido.	
1°	May-14	617 393		sin datos
2°				
	Total	617 393		

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: Los productores realizaron ampliaciones a las instalaciones y construyeron las obras iniciales. En la visita al lugar no había documentación correspondiente a la contratación de las tareas de construcción de corrales para animales y la compra de una máquina moladora. También adquirieron nuevos animales y reservaron algunos para cría.

Situación de Documentación de Sustento: i) El proyecto se ejecutó con una Patrocinante (Colegio de Ingenieros Agrónomos de Catamarca) que posee la totalidad de los documentos del proyecto y sus compras en su poder y no participó de la reunión y por lo cual el FIDA no pudo validar los documentos que conforman las rendiciones de gastos.

Titularidad de Tierras: En la visita no se pudieron validar los títulos de propiedad de las parcelas de los beneficiarios en las cuales se realizaron las instalaciones.

Recomendaciones: i) solicitar a la OR patrocinante la presentación formal de las rendiciones de gastos a la UEP (esto condiciona al mantenimiento de los costos del proyecto como financiamiento PRODERI); ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR; iii) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de proyectos anteriores a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015); iv) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP; v) Solicitar a la Patrocinante que entregue formalmente los documentos del proyecto a los referentes del grupo y asegurar que la titularidad de los bienes adquiridos quede a nombre de los miembros del grupo mediante acta; vi) Poner a disposición del FIDA para su evaluación y dictamen la información solicitada en los incisos i) ii) iv) y v) para su análisis y evaluación.

Organización: "Cooperativa Granjera y Avícola Huillapima"

Catamarca

Proyecto Integral: Fortalecimiento de la producción Avícola para la obtención de carne en Capayán

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 1 870 499	\$ 1 400 591	\$ -
por FIDA	\$ 1 817 048	\$ 1 377 822	\$ -
por Gobierno Nacional (*)	\$ 53 451	\$ 22 769	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ -	\$ -	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ 1 173 246	\$ 889 646	\$ 51 013
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 53 451	\$ 22 769	\$ -
Ajuste variación precios	\$ 234 649	\$ 177 927	\$ -
Gastos	\$ 356 230	\$ 270 119	\$ -
Imprevistos	\$ 52 924	\$ 40 131	\$ -
Total	\$ 1 870 500	\$ 1 400 591	\$ 51 013

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
1 Sala de faena para pollos parrilleros, con cámara de frío	\$ 181 000			Los comprobantes de pago no eran claros respecto de qué se estaba pagando, grado de avance, etc. Tampoco se pudo establecer el monto definitivo
2 Galpón cerealero con moledora, mezcladora de alimentos y silos de 10 TN, con chimango	\$ 205 700	\$ 417 094	203%	Comprobantes contienen IVA 21%
3. Mano de obra cerramiento de sala de faena	\$ 140 843			Indicaron que la mano de obra para la construcción de la sala fue realizada por la OR
4. materiales para cerramiento sala de faena	\$ 100 000			idem item 1
5. mano de obra cerramiento galpón cerealero y piso	\$ 248 036			Indicaron que la mano de obra para el cerramiento del galpón y el piso fue realizada por la OR
5. equipamiento sala de faena	\$ 88 629	\$ 115 390	130%	
6. equipamiento galpón cerealero	\$ 137 887	\$ 51 013		
7. cámara de frío camioneta + cámara de frío galpón+ generador trifásico	\$ 71 150	\$ 99 155	139%	
				insumos para la planta de de balanceado, se financiarán con segundo desembolso
Total	\$ 1 173 245	\$ 682 652		

Desembolsos FIDA		Costo Desemb (ARS)	Rendido.	
1°	Jan-15	1 454 042.00		sin rendir
2°				
	Total	1 454 042.00		

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: Equipos varios (1 moladora de granos Loyto: ARS 15.483 / 1 mezcladora de alimentos: ARS 21.340 / 1 microelevadora de cereales Loyto ARS 14.190): Todos estos equipos fueron comprados a la firma Roberto Chelala y no hay constancia de otras cotizaciones solicitadas.
 Para la Balanza electrónica para 300 kg y el Grupo electrógeno la OR cuenta con tres cotizaciones. Construcción de galpón: Se consta con solamente un presupuesto (Constructora y Metalúrgica Tinogasta ARS 400.000). Construcción de sala de faena de 160 m2: Se consta con solamente un presupuesto (Metalúrgica Mateo de Angel Rodriguez: ARS 540.407,20)
 Equipos varios (Avícola Rosarossa Peladora automática: ARS 39.105,95; Escaldadora Automática ARS 39.105; Sacrificadora de pollos y cajones ARS 2.375,75/ARS 11.253/ARS 50.336): No constan otros presupuestos
 Cámara frigorífica para media temperatura: Se consta con solamente un presupuesto (Rent a Cold de Ricardo Garvic: ARS 76.355,50).

Situación de Documentación de Sustento: Los comprobantes por las adquisiciones contienen IVA (esto fue identificado en una revisión anterior del FIDA y el IVA ya fue compensado con recursos de la contraparte local); ii) La documentación de los gastos no estaba completa, ordenada y conciliable; tampoco había evidencia de haber sido formalmente presentada a la UEC (es de ejecución centralizada), ni la OR posee un informe de revisión de parte la UEC; iii) El segundo desembolso aún no fue realizado; iv) No hay registro ni cuantificación de los aportes de los beneficiarios; v) No se tuvieron a la vista notas de aprobación por los mayores costos verificados en las adquisiciones y contrataciones de acuerdo a lo estipulado en el ROP.

Titulariad de Tierras: Para la planta de faena, se indicó que el predio fue adquirido por la OR a uno de sus socios (el socio refirió haber firmado los papeles, pero que todavía estaba a la espera del pago). La planta de balanceado se encuentra situada en un terreno municipal, con comodato a favor de la OR (se sugirió validar si el período excede del mandato del intendente y si es suficiente o debe ser revalidado por instancia legislativa del municipio)

Recomendaciones: i) Asegurar que la OR cuente con la rendición de gastos completa, ordenada y conformando una rendición de gastos; ii) Preparar dictamen de evaluación de la rendición y entregar copia a la OR; iii) Finalizar las gestiones inherentes a la adquisición del terreno donde se sitúa la planta de faena y asegurar que el comodato por la planta de balanceado es suficientemente válido conforme a los requerimientos de la provincia para la entrega en comodato de predios públicos; iv) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP; v) Atender a las disposiciones del ROP relacionadas con las aprobaciones de adquisiciones y contrataciones realizadas por mayores costos de los previstos en la formulación y también en lo relativo a los cambios en las inversiones previstas en el Plan; vi) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos y mayores costos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de proyectos anteriores a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015); vii) Una vez completa la información correspondiente a las rendiciones del primer y segundo desembolso poner documentos a disposición del FIDA para su evaluación, acompañado con los comprobantes definitivos por el pago del lote de la planta de faena; verificación de la validez del comodato por la planta de balanceado; notas de aprobación por los mayores costos abonados, de acuerdo a lo estipulado por el ROP.

Organización: "Cooperativa Agroindustrial y de consumo La Mesta Ltda."

Catamarca

Proyecto Integral: Fortalecimiento de la Cadena de Valor de la Producción de la Cooperativa La Mesta Ltda

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 2 068 034	\$ 1 744 534	\$ 1 224 941
por FIDA	\$ 1 715 150	\$ 1 715 150	\$ 1 224 941
por Gobierno Nacional (*)	\$ 28 100	\$ 28 100	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ 324 784	\$ 1 284	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ 1 322 254	\$ 1 322 254	\$ 1 224 941
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 28 100	\$ 28 100	\$ -
Ajuste variación precios	\$ 264 461	\$ 264 461	\$ -
Gastos	\$ 73 435	\$ 73 435	\$ -
Imprevistos	\$ 55 000	\$ 55 000	\$ -
Total	\$ 1 743 250	\$ 1 743 250	\$ 1 224 941

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
1 Fábrica de tomate triturado, dulces y mermeladas, equipado con gas envasado.	\$ 536 640	\$ 192 000	36%	Al momento de la visita la OR no poseía los todos los documentos de pago por la construcción de la fábrica (hubo cambio de constructor por incumplimiento de su parte)
2 Tractor de 85 HP	\$ 487 260	\$ 525 000	108%	Fecha de entrega: 3/10/2015 (se coformó en copia del Remito)
3 Arado multicorte	\$ 65 500	\$ 73 440	112%	Fecha de entrega: 3/10/2015 (se coformó en copia del Remito)
4 Carro acoplado de 4 TN	\$ 45 000	\$ 48 000	107%	
5. pulverizadora 400 lts		\$ 51 000	imprevisto	Fecha de entrega: 3/10/2015 (se coformó en copia del Remito)
6.Paila con agitador 125 litros	\$ 37 500	\$ 58 685	156%	
7. Equipo esterilizador, pasteurizador	\$ 23 900	\$ 35 937	150%	
8. pulpadora	\$ 24 310	\$ 33 428	138%	
9. zepellin con cerco perimetral y base	\$ 40 000		no adquirido	
10. 2 freezer+ 1 mesa acero inoxidable+1 mesa anodizada	\$ 31 400	\$ 24 984	80%	
11. tapadora de frascos	\$ 2 172	\$ -	no adquirido	Se suplió con otra que ya tenía un socio
12 Utensilios para la producción.	\$ 27 572	\$ 7 729	28%	Se compraron parcialmente por fondos insuficientes
13. Rastra de arado 18 discos	\$ -	\$ 97 000	imprevisto	Fecha de entrega: 20/10/2015 (se coformó en copia del Remito)
14. acoplado tanque con posa baldes a los costados y 2 ruedas	\$ -	\$ 32 000	imprevisto	
Gastos	\$ 187 655	\$ 6 224		
Total	\$ 1 508 909	\$ 1 050 203		

Desembolsos FIDA		Costo Desemb	Rendido.	
1°	Sep-15	\$ 1 386 472	1 224 941	06-Mar-16
2°	Aug-16	\$ 328 668		
Total		\$ 1 715 140		

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: Se cuenta con 3 presupuestos por equipo comprado, pero sin evidencia de que la OR las solicitó. En el caso del KIT Multicorte M 140, Hay nota del INTA en el que informa que hay un único oferente (Juancito Contreras, por ARS 66.500).

Situación de Documentación de Sustento: i) Los comprobantes de pago por la construcción de la fábrica no se encuentran en la carpeta (cambiaron de constructor en medio de la obra porque el contratista no cumplió); ii) Los Remitos de entrega de los bienes están conformados en la fotocopia y no en el documento original (procedimiento no es válido); iii) Algunos de los bienes se mantienen en casa de uno de los socios hasta tanto la construcción de la fábrica esté finalizada; iv) La OR refiere que los fondos resultaron insuficientes para atender a todas las inversiones (aún cuando en la formulación se asignaron ARS 264.461 para afrontar "mayores costos"), la OR compró también bienes que no formaban parte de las inversiones previstas (ARS 180.000) y solicita un aumento de fondos del proyecto para lograr completar las inversiones previstas (quedarían fuera del acuerdo memo de mayo 16 por haber cambiado parte de los bienes previstos en la formulación; v) La OR presentó rendición formal del primer desembolso a la UEP en marzo de 2016, pero no recibió respuesta formal de su evaluación; vi) Segundo desembolso aún no se rindió; vii) Se observan compras por valores muy superiores a los presupuestos originales de la formulación y cambios en las inversiones realizadas respecto de las previstas en la formulación, los cuales no poseen nota de aprobación por parte del Coordinador de la UEP/CAST, de acuerdo a lo requerido por el ROP del PRODERI; viii) No hay registros de aportes de beneficiarios (no fueron previstos en la formulación).

Titularidad de la Tierra: Comodato a favor de la OR por 25 años con opción a compra con preferencia por parte de la OR durante el plazo del comodato (suscripto por el hijo de los actuales poseedores) Los actuales dueños están gestionando la titularidad del predio (se solicita incorporar en la carpeta información que ratifique la propiedad de la parcela por parte de quién la cede en comodato)

Recomendaciones: i) Reforzar capacitación en cuestiones de documentos de las compras recibidas a efectos de asegurar su validez (ej: al exigir cumplimiento de garantías); ii) La OR no podrá recibir mayores montos por los aumentos de precios, toda vez que ya ha recibido una suma en la formulación y ha sido reasignada para la adquisición de otros bienes; iii) Solicitar a la OR la pronta rendición del segundo desembolso a la UEP y entregar formalmente dictamen de evaluación de las mismas a la OR; iv) Poner información completa de la rendición a disposición del FIDA para su evaluación; v) No incluir en las formulaciones de proyectos fondos adicionales para imprevistos y mayores costos (se aceptan excepcionalmente por tratarse de proyectos anteriores a la aprobación del ROP vigente desde julio de 2015); vi) Atender a las disposiciones del ROP relacionadas con las aprobaciones de adquisiciones y contrataciones realizadas por mayores costos de los previstos en la formulación y también en lo relativo a los cambios en las inversiones previstas en el Plan.

Organización: "Cooperativa Agropecuaria de Provisión Transformación Comercialización y Consumo de San Pedro Ltda."

Catamarca

Proyecto Integral: Fortalecimiento de la Cadena Productiva de Nuez de Nogal

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
Por PRODERI	\$ 9 348 812	\$ 1 665 385	\$ -
por FIDA	\$ 1 321 385	\$ 1 321 385	\$ -
por Gobierno Nacional (*)	\$ 84 000	\$ 84 000	\$ -
por Gobierno Provincial	\$ -	\$ -	\$ -
Por beneficiarios	\$ -	\$ 260 000	\$ -
Por otros	\$ -	\$ -	\$ -

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo (ARS)	Costo Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	\$ -	\$ -	\$ -
FICO	\$ 1 222 405	\$ 1 222 405	\$ -
IFFI	\$ -	\$ -	\$ -
FACCLI	\$ -	\$ -	\$ -
FOCO	\$ -	\$ -	\$ -
PATyC (*)	\$ 84 000	\$ 84 000	\$ -
<i>Ajuste variación precios</i>	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Gastos</i>	\$ 22 540	\$ 22 540	\$ -
<i>Imprevistos</i>	\$ 76 440	\$ 76 440	\$ -
Total	\$ 1 405 385	\$ 1 405 385	\$ -

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
1. Línea de procesamiento de nuez: recepción; precleaner y despilonador	\$ 97 240	\$ 111 605	115%	comprobantes de pago contienen IVA
2. Lavadora; escurridor; deshidratador	\$ 214 575	\$ 218 790	102%	comprobantes de pago contienen IVA
3. mesa de clasificación manual; tamañadora; cintas transportadoras;	\$ 88 400	\$ 102 765	116%	comprobantes de pago contienen IVA
4. envasadora al vacío; balanzas; cajones y bins;	\$ 46 715	\$ 55 321	118%	comprobantes de pago contienen IVA
5. alimentador vibratorio; elevador a paletas	\$ 70 720	\$ 129 838	184%	comprobantes de pago contienen IVA
6. medidor humedad de pulpa; zorra hidráulica manual; tanque de gas	\$ 32 677	\$ 29 663	91%	comprobantes de pago contienen IVA
7. galpón	\$ 663 660	\$ 504 212	76%	comprobantes de pago contienen IVA
8. gastos	\$ 22 540	\$ 40 025	178%	comprobantes de pago contienen IVA
9. elevador manual	\$ 8 417	\$ 17 680	210%	comprobantes de pago contienen IVA
10. escurridor vibratorio+ zorra hidráulica manual		\$ 36 465	imprevisto	
Total	1 244 944	1 246 363		

Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido.	
1° mayo 2014	1 321 385.00		sin rendir
2°			
Total	1 321 385		

Situación de Adquisiciones y Contrataciones: Debido a la característica especial de las maquinarias que debía ser compradas (producción nogalera) se pudo ubicar a un único proveedor: Ing. Jorge Hanna (de Chilecito – La Rioja). En junio de 2014 se realizó una adquisición de los siguientes equipos: Precleaner Octogonal de 0,75 HP; Despelonador rotativo de 3 HP; Lavadora rotativa de 1 HP; Escurreidor Vibratorio; Deshidratador; Cinta transportadora; Elevador a paletas; Elevador a paletas; Mesa de clasificación; Calibrador de 5 tamaños; Alimentador vibratorio. Instalación de los equipos: se cuenta con 2 cotisaciones: Raúl Lujan USD 118.874 y Albión Latinoamericana S.A. USD 111.238).

Zorra hidráulica y Elevador hidráulico: se cuenta con 3 cotisaciones.

Maquina Envasadora al vacío: se cuenta con 3 cotisaciones (Rapivac ARS 24.641,50; Cervenly ARS 44.200; Ehrlich ARS 3.624,40). El ultimo presupuesto parece no corresponder a la misma provisión que los otros dos).

Construcción de Galpón, depósito, oficina y calle de acceso: se cuenta con 2 cotisaciones.

Situación de Documentación de Sustento: i) Los comprobantes que se tuvieron a la vista contienen IVA, esto había sido identificado en una revisión anterior de documentos en la UEP, sin embargo en la visita se confirmaron aportes de beneficiarios por aproximadamente ARS 260.000 que resultaron indispensables para hacer llegar el tendido eléctrico a la planta y hacerla funcionar (dichos aportes aún no han sido reconocidos por el PRODERI y compensan los montos de IVA contenidos en las facturas); ii) No se tuvo a la vista notas de autorización del Coordinador por los mayores costos verificados, según lo requerido por ROP; iii) No se tuvieron a la vista copias de una rendición formal por parte de la OR a la UEP, ni de su correspondiente informe de evaluación.

Tenencia de la Tierra: La OR posee la parcela de tierra que ocupa la planta en comodato por 50 años.

Recomendaciones: i) Documentar los aportes de la OR al proyecto y completar las rendiciones a efectos de su cómputo para la compensación por el IVA contenido en las facturas de compra y reconocimiento en los registros del PRODERI; ii) Presentar formalmente la rendición a la UEP; iii) Preparar informe de evaluación de la rendición y comunicar a la OR el mismo; iv) Documentar/autorizar en notas de acuerdo a lo solicitado por el ROP los mayores costos verificados; v) No incluir montos en conceptos de imprevistos en la formulación de los proyectos (se acepta excepcionalmente por corresponder a proyecto aprobado antes de la vigencia del ROP 2015).

Apéndice 1: PRODECCA - Resumen del estado de implementación y Ratings

Información básica

País	Argentina		No. ID del proyecto	2000001527	No. de préstamo/donación DSF	2000001744, 2000001745
Proyecto	Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas (PRODECCA)				Préstamo/donación DSF suplementario	
Fecha de la actualización	31/07/2017					
Institución de supervisión	IFAD					
No. de supervisiones	1	No de misiones de implem/seguimiento	0			
Ultima supervisión	04/05/2017	Ultima misión de implem/seguimiento				

					Millones USD	% Tasa de desembolso
Aprobación	10/12/2016			Costos totales	25.45	
Convenio	21/04/2017	Retraso en la efectividad	4.4	Total FIDA	13.32	
Entrada en vigor	21/04/2017	Valor de PAR	-----	Préstamo FIDA	12.30	0
Primer desembolso				Donación DSF		
Revisión a mitad de período		Ultima enmienda		Donación FIDA	1.02	0
Terminación original	30/06/2023	Ultima auditoría		field_asap_grant	0.00	0
Terminación actual	30/06/2023			Financiación nacional	12.13	
Cierre actual	31/12/2023			Beneficiaries	2.16	0
No. de prórrogas	0			Local Gov	2.97	0
				National Govern	7.00	0
				Total cofinanciación externa		

Calificaciones del desempeño del proyecto

B.1 Aspectos fiduciarios	Última	Actual	B.2 Avances en la implementación del proyecto	Última	Actual
1. Calidad de la gestión financiera		4	1. Calidad de la gestión del proyecto		4
2. Tasa de desembolso aceptable		4	2. Desempeño del SyE		4
3. Fondos de contrapartida		4	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto		4
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación		4	4. Enfoque de género		4
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones		4	5. Focalización en la pobreza		4
6. Calidad y puntualidad de las auditorías		4	6. Eficacia de los criterios de focalización		4
			7. Innovación y aprendizaje		4
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente		4

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
			1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)		4
			2. Empoderamiento		4
			3. Calidad de la participación de los beneficiarios		4
			4. Capacidad de respuesta de los proveedores de servicios		4
			5. Estrategia de retirada (grado de preparación y calidad)		4
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición		4

B.5 Justificación de la calificación

La calificación se basa en la expectativa. La UCAR todavía no presentó el Reglamento Operativo del Programa (ROP) y el primer POA del Programa. El lanzamiento del Programa está previsto para octubre de 2017

Evaluación general y perfil de riesgo

	Última	Actual
C.1 Activos físicos/financieros		4
C.2 Seguridad alimentaria		4
C.3 Calidad de la mejora de los activos naturales y adaptación al cambio climático		4
C.4 Avance en la implementación (Secciones B1 y B2)		4
Justificación de la calificación del avance en la implementación		
C.5 Probabilidad de alcanzar los objetivos de desarrollo (Secciones B3 y B4)		4
Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo		
C.6 Riesgos Breve descripción de los principales riesgos para cada sección y su impacto en el logro de los objetivos de desarrollo y la sostenibilidad		
Aspectos fiduciarios		
Avances en la implementación del proyecto		
Productos efectivos/componente		
Sostenibilidad		

Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Observaciones adicionales			

Apéndice 2: PROCANOR - Resumen del estado de implementación y Ratings

Información básica

País	Argentina	No. ID del proyecto	1749 [1100001749]	No. de préstamo/donación DSF	2000000642, 2000001444
Proyecto	Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino (PROCANOR)			Préstamo/donación DSF suplementario	
Fecha de la actualización	31/07/2017				
Institución de supervisión	IFAD				
No. de supervisiones	1	No de misiones de implem/seguimiento	0		
Última supervisión	07/05/2017	Última misión de implem/seguimiento			

					Millones USD	% Tasa de desembolso
Aprobación	17/12/2015			Costos totales	38.87	
Convenio	13/03/2017	Retraso en la efectividad	15.1	Total FIDA	24.33	
Entrada en vigor	13/03/2017	Valor de PAR	-----	Préstamo FIDA	24.00	0
Primer desembolso				Donación DSF		
Revisión a mitad de período		Última enmienda		Donación FIDA	0.33	0
Terminación original	01/01/2022	Última auditoría		field_asap_grant	0.00	0
Terminación actual	01/01/2022			Financiación nacional	14.54	
Cierre actual	01/06/2022			Beneficiaries	3.16	0
No. de prórrogas	0			National Govern	11.38	0
				Total cofinanciación externa		

Calificaciones del desempeño del proyecto

B.1 Aspectos fiduciarios	Última	Actual	B.2 Avances en la implementación del proyecto	Última	Actual
1. Calidad de la gestión financiera		4	1. Calidad de la gestión del proyecto		4
2. Tasa de desembolso aceptable		4	2. Desempeño del SyE		4
3. Fondos de contrapartida		4	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto		4
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación		4	4. Enfoque de género		4
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones		4	5. Focalización en la pobreza		4
6. Calidad y puntualidad de las auditorías		4	6. Eficacia de los criterios de focalización		4
			7. Innovación y aprendizaje		4
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente		4

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
			1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)		4
			2. Empoderamiento		4
			3. Calidad de la participación de los beneficiarios		4
			4. Capacidad de respuesta de los proveedores de servicios		4
			5. Estrategia de retirada (grado de preparación y calidad)		4
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición		4

B.5 Justificación de la calificación

La calificación se basa en la expectativa. La UCAR todavía no presentó el Reglamento Operativo del Programa (ROP) y el primer POA del Programa. El lanzamiento del Programa está previsto para octubre de 2017.

Evaluación general y perfil de riesgo

	Última	Actual
C.1 Activos físicos/financieros		4
C.2 Seguridad alimentaria		4
C.3 Calidad de la mejora de los activos naturales y adaptación al cambio climático		4
C.4 Avance en la implementación (Secciones B1 y B2)		4
Justificación de la calificación del avance en la implementación		
C.5 Probabilidad de alcanzar los objetivos de desarrollo (Secciones B3 y B4)		4
Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo		
C.6 Riesgos Breve descripción de los principales riesgos para cada sección y su impacto en el logro de los objetivos de desarrollo y la sostenibilidad		
Aspectos fiduciarios		
Avances en la implementación del proyecto		
Productos efectivos/componente		
Sostenibilidad		

Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Observaciones adicionales			

Apéndice 3: PRODERI – Resumen del estado de implementación y Ratings

Información básica

País	Argentina			No. ID del proyecto	1610 [1100001610]	No. de préstamo/donación DSF	1000004083, 1000004084
Proyecto	Programa para el Desarrollo Rural Incluyente					Préstamo/donación DSF suplementario	
Fecha de la actualización	31/07/2017						
Institución de supervisión	IFAD						
No. de supervisiones	10	No de misiones de implem/seguimiento	5				
Ultima supervisión	17/05/2017	Ultima misión de implem/seguimiento	23/06/2017				

					Millones USD	% Tasa de desembolso
Aprobación	15/09/2011			Costos totales	149.54	
Convenio	25/11/2011	Retraso en la efectividad	2.8	Total FIDA	7.81	
Entrada en vigor	07/12/2011	Valor de PAR	-----	Préstamo FIDA	7.81	69
Primer desembolso	27/06/2012			Donación DSF		
Revisión a mitad de período	18/05/2016	Ultima enmienda		Donación FIDA		
Terminación original	31/12/2017	Ultima auditoría	24/02/2017	field_asap_grant	0.00	0
Terminación actual	31/12/2019			Financiación nacional	91.72	
Cierre actual	30/06/2018			Beneficiaries	33.77	34
No. de prórrogas	1			National Govern	57.95	30
				Total cofinanciación externa	50.00	
				Spanish Fund	50.00	66

Calificaciones del desempeño del proyecto

B.1 Aspectos fiduciarios	Última	Actual	B.2 Avances en la implementación del proyecto	Última	Actual
1. Calidad de la gestión financiera	4	4	1. Calidad de la gestión del proyecto	4	4
2. Tasa de desembolso aceptable	5	5	2. Desempeño del SyE	4	4
2b. Tasa de desembolso aceptable (Fondo Español)	4	5	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto	6	4
3. Fondos de contrapartida	3	4	4. Enfoque de género	5	5
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación	4	4	5. Focalización en la pobreza	5	5
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones	4	3	6. Eficacia de los criterios de focalización	5	5
6. Calidad y puntualidad de las auditorías	4	4	7. Innovación y aprendizaje	4	3
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente	5	4

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. Generación de ingresos, producción, competitividad, acceso a mercados	4	4	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	3
2. Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, AT productiva y fortalecimiento de capital humano y social	4	4	2. Empoderamiento	4	3
3. Gestión, coordinación y administración del Programa	4	4	3. Calidad de la participación de los beneficiarios	4	4
			4. Capacidad de respuesta de los proveedores de servicios	4	4
			5. Estrategia de retirada (grado de preparación y calidad)	2	2
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición	4	4

B.5 Justificación de la calificación

El avance del POA 2017 al 31 de marzo de 2017 todavía es muy bajo. Se aprobaron 0 proyectos contra la meta de 57 nuevos proyectos integrales aprobados, se realizaron 13 primeros desembolsos contra una meta de 127 (10%), con los cuales la población beneficiaria se aumentó de 216 familias contra la meta de 3.107 familias (7%), y se logró el cierre final de 0 proyectos contra la meta de 61 proyectos. El alcance de las metas acordadas durante la RMT (mayo de 2016) es mixto. La ejecución financiera del POA 2017 al 31 de marzo de 2017 está del 9%. Sin embargo, la baja ejecución en el primer trimestre se debe a la reorganización de la UCAR, que incluyó un ajuste en las revisiones fiduciarias que resultó en el paro de los desembolsos a las Provincias hasta la solución de algunas observaciones de las rendiciones de cuentas de proyectos ya ejecutados. Como consecuencia, desde la última supervisión no se han aprobado nuevos proyectos productivos, y los desembolsos re inician actualmente en las provincias que han subsanado sus observaciones fiduciarias. La misión considera que la reorganización es positiva, y espera que contribuya a la resolución de las dificultades operativas y fiduciarias que han afectado la ejecución del PRODERI. Además, evalúa como factible la ejecución del POA 2017. Los aportes del gobierno al POA 2017 respetan el *pari passu* acordado, pero no son suficientes para bajar el desfase acumulado.

Evaluación general y perfil de riesgo

	Última	Actual
C.1 Activos físicos/financieros	4	4
C.2 Seguridad alimentaria	4	4
C.3 Calidad de la mejora de los activos naturales y adaptación al cambio climático	4	4
C.4 Avance en la implementación (Secciones B1 y B2)	4	4

Justificación de la calificación del avance en la implementación

A la fecha, la cartera del PRODERI está compuesta por 375 proyectos integrales localizados en las 17 provincias que conforman el área del proyecto. La ejecución financiera del Programa al 31 de marzo de 2017 está del 36%, sin considerar el aporte de los beneficiarios, que no se reporta consistentemente. La misión considera que, si bien el avance en el cumplimiento de las metas acordadas ha sido parcial, la terminación del programa en la fecha prevista resultaría en riesgos significativos tanto en la consolidación y sostenibilidad de muchos de los proyectos nuevos y en ejecución, como del fortalecimiento de las organizaciones beneficiarias lo que justifica la consideración favorable a una solicitud de extensión de 24 meses de las fechas de terminación y cierre del programa. Contra la meta global de 25.520 familias beneficiarias, el programa alcanza a 14.717 familias (equivalente al 58% de la meta). Operacionalmente, se verificó que, a pesar del notable y exitoso esfuerzo para la incorporación, aprobación y financiamiento de los proyectos, aun se observan carencias que ponen en riesgo la sostenibilidad técnica y financiera de los mismos. La mayoría de los proyectos visitados presentan deficiencias respecto de su integralidad y priorizan la inversión en infraestructura productiva, sin la adecuada consideración al fortalecimiento organizacional, la asistencia técnica en aspectos productivos y de comercialización y las consideraciones ambientales.

C.5 Probabilidad de alcanzar los objetivos de desarrollo (Secciones B3 y B4)	4	4
--	---	---

Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo

Debido a los retrasos acumulados en los dos primeros años de implementación existen evidencias concretas de que el Programa no logrará alcanzar sus objetivos de desarrollo al final del período actual de ejecución. Sin embargo, las mejoras en la estructura de ejecución del Programa y el avance registrado en las metas establecidas por la RMT dan confianza que el PRODERI puede lograr sus objetivos con una prórroga y el compromiso de ejecutar los fondos de inversión en el primer año de ejecución adicional, por lo que se considera justificada y pertinente una extensión del período de implementación del PRODERI. En la medida que el tiempo adicional sea efectivamente utilizado para integrar la ejecución de inversiones con las necesidades de capacitación y fortalecimiento de las organizaciones beneficiarias, las probabilidades de alcanzar los objetivos de desarrollo del proyecto aumentan considerablemente. Un elemento importante es que la focalización en pobreza es generalmente correcta, ya que la mayoría de los proyectos se centran en los pequeños productores, en muchos casos localizados en áreas remotas y con apoyo significativo a pueblos originarios. Para el período restante, será importante no comprometer el enfoque hacia la pobreza a pesar de posibles presiones de plazos y desembolsos y hacer esfuerzos adicionales para llegar a la juventud rural.

C.6 Riesgos Breve descripción de los principales riesgos para cada sección y su impacto en el logro de los objetivos de desarrollo y la sostenibilidad

Aspectos fiduciarios	Se continúa realizando revisiones por la Unidad de Control Interno y la UEC de circuitos y documentos, pero los informes no han sido compartidos con el FIDA. El avance temporal del
----------------------	--

	<p>PRODERI, las deficiencias en los controles de la UEC verificadas en las visitas fiduciarias y en la revisión ex post especial de proyectos ILE, además de las dificultades para lograr el cierre de los proyectos financiados (hasta la fecha es cero), redundan aumentando el riesgo para el Programa País, llegando a un nivel alto de MEDIO. Se acordó instrumentar cierres administrativos independientes de los tripartitos y llevar un reporte de seguimiento especial para estos para asegurar y dar cuenta del proceso de rendiciones de las OR. Existen observaciones pendientes, y entre misiones no ha habido posibilidad de reunirse con UCAR y UEPs para levantarlos (se acordó que antes de la próxima misión se buscaría un espacio). La auditoría para el año 2016 está en proceso. Hubo avances en el análisis de los convenios provinciales y de los estados de inversiones por provincia. Aportes Locales: equivalen al 37%, contra una meta del 50% (se solicitará modificación del monto). Se desafectaron los gastos declarados no elegibles en las misiones anteriores, pero no habían sido restituidos los fondos a las cuentas operativas. Siguen trabajando para mejorar tiempos de las UEPs para efectivizar las transferencias a las OR (meta: 30 días) y que las OR las rindan (90 días). Aún falta capacitación a las UEPs en el sistema UEPEX y a los productores en gestión financiera (se acordó reforzar las capacitaciones a las OR). Se espera visualizar una mejora en el nivel de riesgo con la posible extensión del plazo del PRODERI, mejoras en los procesos de control UEC/UEP/OR y el avance del cierre administrativo de los proyectos integrales.</p>
Avances en la implementación del proyecto	<p>Existe una serie de factores técnicos, institucionales y administrativos que contribuyen a un nivel significativo de riesgo para la implementación del programa. Debido a la situación macroeconómica del país, la disponibilidad de presupuesto y de espacio fiscal (nacional y provincial) continúa representando un riesgo concreto y creciente. La elaboración e implementación de proyectos en las provincias ingresadas recientemente y la situación de los convenios entre UCAR y las provincias representan otro factor potencial de riesgo, ya que la mayoría posiblemente necesitaran una ampliación y una adecuación presupuestaria, lo que implica atrasos causados por trámites burocráticos. Algunas de las provincias incorporadas (Buenos Aires, por ejemplo), si bien presentan una demanda considerable de proyectos, no poseen experiencia en proyectos financiados por el FIDA y esto puede repercutir en retrasos en el ciclo de formulación de los proyectos. El actual proceso de adecuación de la nueva estructura gerencial de UCAR, combinado con el elevado número de provincias con carteras activas (17) y las debilidades institucionales a nivel provincial implican un desafío adicional para la UCAR y puede convertirse en un factor de riesgo para conseguir balancear la utilización plena de los recursos del préstamo con los requisitos para el logro de los objetivos de desarrollo y generar la sostenibilidad deseada.</p>
Productos efectivos/componente	<p>Se han observado mejoras significativas en algunos aspectos, tales como el apoyo desde la UCAR a los fondos rotatorios gestionados por organizaciones, lo cual ha reducido los riesgos que presentaban este tipo de proyectos. La UCAR ha priorizado, en especial en 2016, la aprobación e implementación de proyectos y la posterior etapa de inversión, cumpliendo con avances en el logro de las metas acordadas en la MTR. No obstante, esto ha repercutido en una menor atención a dos aspectos críticos, específicamente la falta de proyectos cerrados, y la limitada capacidad y dedicación de las estructuras provinciales para proveer asistencia técnica productiva, organizativa y en aspectos de comercialización a las comunidades beneficiarias. Estos aspectos fueron enfatizados por la misión, que aportó recomendaciones específicas para su resolución.</p>
Sostenibilidad	<p>Los mayores desafíos para la sostenibilidad de las iniciativas promovidas por los proyectos, y de los efectos logrados por el Programa en general, están sustancialmente relacionados con los temas señalados en el punto anterior y con la limitada capacidad de las UEPs. Esfuerzos adicionales en apoyo de las organizaciones beneficiarias serán necesarios para asegurar la sustentabilidad de las acciones del proyecto. Muchas organizaciones se encuentran en distintos momentos del proceso de aprendizaje, y no están en condiciones de gestionar con éxito las inversiones financiadas. En particular, los sistemas y capacidades para la administración de maquinarias e instalaciones no están debidamente consolidados. Adicionalmente, los vínculos con el mercado son débiles, así como los vínculos con otras instituciones públicas y privadas. Por lo tanto, se acuerda que la UCAR implementará un plan de fortalecimiento de las organizaciones, y de la asistencia prestada por las UEPs, y promoverá la coordinación con otros proyectos e instituciones, tales como la SAF, el INTA y las municipalidades, orientada a proveer apoyo y asistencia técnica a los beneficiarios una vez terminado el PRODERI.</p>

Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
El Programa necesita más tiempo para la ejecución.	Envío del Ministerio de Finanzas al FIDA la solicitud de enmienda, que incluya la prórroga de 24 meses, la propuesta de reasignación de fondos entre categorías, y una reestimación del aporte del Gobierno en base a la variación de las tasas de cambio.	Julio de 2017	Encaminado

Observaciones adicionales

Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

Sección: 2.1: Tablas de desempeño financiero

Cuadro 1: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2017 por componente, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Componente	Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
		POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	%
1	Generación de ingresos, producción, competitividad, acceso a mercados	939 311	30 720	8 407 423	632 274	2 169 096	17 384	2 400 000	-	-	-	13 915 830	680 379	4.9
2	Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	-	-	268 068	23 226	1 637 590	91 695	800 000	-	-	-	2 705 658	114 920	4.2
3	Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	-	-	196 111	41 864	1 475 253	240 542	1 664 518	738 852	-	-	3 335 882	1 021 258	30.6
Total		939 311	30 720	8 871 602	697 364	5 281 939	349 621	4 864 518	738 852	-	-	19 957 370	1 816 557	9.1

FIDA: El POA textual menciona USD 1.301.446 de aporte de beneficiarios.

Cuadro 2: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2017 por categoría, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Categoría	Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
		POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	%
I	Fondo productivo y de acceso a mercados	865 700	-	5 619 528	632 274	2 169 096	17 384	2 400 000	-	-	-	11 054 324	649 659	5.9
II	Fondo rotatorio para capital de trabajo	73 611	30 720	2 787 895	-	-	-	-	-	-	-	2 861 506	30 720	1.1
III	Capacitación y divulgación	-	-	268 068	23 226	7 778	-	-	-	-	-	275 846	23 226	8.4
IV	Estudios, convenios y auditorías	-	-	196 111	41 864	27 778	6 765	-	-	-	-	223 889	48 629	21.7
a	Vehículos y equipos	-	-	-	-	159 444	-	93 806	144 935	-	-	253 250	144 935	
c	Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	1 629 812	91 695	800 000	-	-	-	2 429 812	91 695	3.8
e	Salarios	-	-	-	-	999 511	185 753	799 001	553 674	-	-	1 798 512	739 428	41.1
f	Costos Operativos AL	-	-	-	-	288 520	48 024	771 711	40 243	-	-	1 060 231	88 267	8.3
Total		939 311	30 720	8 871 602	697 364	5 281 939	349 621	4 864 518	738 852	-	-	19 957 370	1 816 557	9.1
% (Ejec. / Asign. Vigente)		3%		8%		7%		15%		#DIV/0!		9%		

Fuente: Control Interno y de Gestión

POA Versión Inicial ENO según reporte de UEPEX del 31/03/2017.

La Ejecución corresponde a lo PAGADO 2017, según Reporte de Pagos UEPEX del 03/04/2017.

Fondo Fiduciario: Para los gastos ya rendidos a la fecha de cierre del informe, la ejecución en dólares corresponde al tipo de cambio "fecha valor" (Client Report). Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 03/04/2017 EUR/USD 1,1538

Cifras de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.

NOTA 1: EL POA se planifica por DEVENGADO. La Ejecución Financiera puede ser superior debido al pago de gastos devengados en el Ejercicio Anterior (POA 2016).

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

Cuadro 3: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por componente, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Componente	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada (*)	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	%
1 Generación de ingresos, producción, competitividad, acceso a mercados	7 007 000	4 166 139	44 832 273	21 709 238	13 282 500	1 557 732	4 180 000	-	6 930 177	-	69 301 773	27 433 109	39.6
2 Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	684 000	404 929	4 376 413	786 903	28 574 000	5 151 042	1 735 500	42 795	-	-	35 369 913	6 385 669	18.1
3 Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	124 000	1 032	791 034	102 723	5 115 559	4 665 502	5 062 441	2 819 690	-	-	11 093 034	7 588 947	68.4
Sin Asignar					-		-				-	-	
Total	7 815 000	4 572 100	49 999 721	22 598 864	46 972 059	11 374 277	10 977 941	2 862 484	6 930 177	-	115 764 721	41 407 725	35.8

Cuadro 4: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por categoría, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Categoría	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total			Asignación - % de Gastos Minimos Gobierno	Ejecución - % de Gastos Gobierno/FIDA+FFF+Gob
	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	Asignación Diseño	Ejecución Acumulada	%		
I Fondo productivo y de acceso a mercados	4 665 318	4 073 661	29 432 864	21 349 899	10 955 000	1 557 732	3 677 794	-	4 923 318	-	48 730 976	26 981 292	55.4	n/a	n/a
II Fondo rotatorio para capital de trabajo	1 736 667	92 478	11 287 870	359 340	-	-	-	-	1 302 454	-	13 024 537	451 817	3.5		
III Capacitación y divulgación	528 894	404 929	4 275 971	786 903	6 067 000	80 782	-	-	-	-	10 871 865	1 272 614	11.7		
IV Estudios, convenios y auditorías	102 621	1 032	706 393	102 723	-	24 032	-	-	-	-	809 015	127 787	15.8		
a Vehículos y equipos	-	-	-	-	484 471	71 997	400 000	365 001	-	-	884 471	436 997	49.4		
c Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	19 816 500	5 070 261	1 735 500	42 795	-	-	21 552 000	5 113 055	23.7		
e Salarios	-	-	-	-	6 318 353	3 588 029	4 064 647	2 215 117	-	-	10 383 000	5 803 146	0.0		
f Costos Operativos AL	-	-	-	-	3 330 735	981 445	1 100 000	239 572	-	-	4 430 735	1 221 017	0.0		
Sin asignar	781 500	-	4 296 622	-	-	-	-	-	704 405	-	5 078 122	-	0.0		
Total	7 815 000	4 572 100	49 999 721	22 598 864	46 972 059	11 374 277	10 977 941	2 862 484	6 930 177	-	115 764 721	41 407 725	35.8	50%	34% ojo
% (Ejec. / Asign. Vigente)	59%		45%		24%		26%		0%		36%				

Fuente: Control Interno y de Gestión

La Ejecución corresponde a lo PAGADO acumulado al 31/03/2017, según Reporte de Pagos UEPEX del 03/04/2017.

Fondo Fiduciario: Para los gastos ya rendidos a la fecha de cierre del informe, la ejecución en dólares corresponde al tipo de cambio "fecha valor" (Client Report). Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 03/04/2017 EUR/USD 1,1538

Montos Asignados por Categoría y Componente, según documentos de Diseño del Proyecto y Matriz del Convenio de Préstamo. Los DEG se convierten al Tipo de cambio de la Negociación DEG 1/USD 1,57879.

Ejecución Fondos FIDA, conciliada con el Estado de Inversiones adjunto.

Cuadro 5: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2016 por jurisdicción, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Jurisdicción	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	POA 2017	Ejec. 2017	%
1 Buenos Aires	-	-	1 328 244	-	-	-	-	-	-	-	1 328 244	-	-
2 Catamarca	-	-	512 055	43 984	193 508	26 539	300 000	-	-	-	1 005 564	70 523	7.0
3 Chaco	-	-	363 191	29 930	209 927	-	300 000	15 115	-	-	873 118	45 045	5.2
4 Chubut	400 000	-	277 778	-	81 111	-	300 000	-	-	-	1 058 889	-	-
5 Córdoba	184 399	-	419 418	332 498	98 954	26 412	300 000	168	-	-	1 002 771	359 078	35.8
6 Corrientes	-	-	483 558	-	501 148	14 317	300 000	144 444	-	-	1 284 706	158 761	12.4
7 Entre Ríos	181 281	-	66 667	-	230 985	15 945	300 000	-	-	-	778 933	15 945	2.0
8 Jujuy	-	-	577 778	-	185 354	15 683	300 000	-	-	-	1 063 132	15 683	1.5
9 La Rioja	166 687	-	-	-	378 862	4 190	300 000	-	-	-	845 549	4 190	0.5
10 Mendoza	-	30 720	388 889	197 087	388 889	13 526	300 000	-	-	-	1 077 778	241 333	22.4
11 Misiones	-	-	528 189	-	55 556	-	300 000	46 730	-	-	883 745	46 730	5.3
12 Neuquén	-	-	271 944	-	296 667	-	300 000	-	-	-	868 611	-	-
13 Río Negro	-	-	250 000	-	27 778	-	300 000	-	-	-	577 778	-	-
14 Salta	-	-	549 443	-	231 086	4 794	300 000	-	-	-	1 080 529	4 794	0.4
15 San Juan	-	-	388 889	28 775	75 000	-	300 000	52 680	-	-	763 889	81 456	10.7
16 Santiago del Estero	-	-	504 809	-	111 325	6 877	300 000	298 833	-	-	916 134	305 710	33.4
17 Tucumán	-	-	495 435	-	239 936	24 804	364 518	180 882	-	-	1 099 889	205 685	18.7
18 UNC	6 944	-	2 793 561	65 090	1 975 852	196 536	-	-	-	-	4 776 357	261 625	5.5
Total	939 311	30 720	10 199 846	697 364	5 281 939	349 621	4 864 518	738 852	-	-	21 285 614	1 816 557	8.5

FIDA: No corresponde con el Cuadro 1.

FIDA: cuales proyectos son? No están previstos proyectos en IDEMIS.

FIDA: El POA textual menciona USD 1.301.446 de aporte de beneficiarios.

Cuadro 6: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por jurisdicción, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%
1 Buenos Aires	-	-	1 328 244	228 376	-	-	-	-		-	1 328 244	228 376	17.2
2 Catamarca	188 389	188 389	4 114 515	2 785 752	1 084 400	719 645	617 647	121		119 125	6 004 951	3 693 907	61.5
3 Chaco	10 993	10 993	1 489 007	1 065 164	750 000	-	750 000	323 978		103 853	3 000 000	1 400 136	46.7
4 Chubut	400 000	-	1 100 000	-	750 000	-	750 000	-		-	3 000 000	-	0.0
5 Córdoba	184 399	-	1 315 601	580 332	750 000	46 871	750 000	168		19 384	3 000 000	627 371	20.9
6 Corrientes	33 223	33 223	1 466 777	667 353	750 000	110 644	750 000	345 657		8 065	3 000 000	1 156 876	38.6
7 Entre Ríos	181 281	-	1 318 719	654 613	750 000	66 719	750 000	42 980		552 131	3 000 000	764 313	25.5
8 Jujuy	921 726	921 726	3 891 874	1 679 941	1 438 100	770 992	617 647	-		304 418	6 869 347	3 372 660	49.1
9 La Rioja	166 687	-	1 528 087	902 025	575 206	135 206	375 000	-		46 669	2 644 980	1 037 231	39.2
10 Mendoza	39 071	39 071	1 460 929	624 765	750 000	64 133	750 000	463 978		38 221	3 000 000	1 191 947	39.7
11 Misiones	-	-	1 500 000	383 449	750 000	1 559	750 000	154 047		-	3 000 000	539 056	18.0
12 Neuquén	-	-	1 500 000	1 082 982	750 000	61 218	750 000	644 331		14 439	3 000 000	1 788 530	59.6
13 Río Negro	1 000 000	-	500 000	-	750 000	-	750 000	-		-	3 000 000	-	0.0
14 Salta	-	-	3 280 792	1 603 817	998 136	241 509	500 000	-		180 636	4 778 928	1 845 326	38.6
15 San Juan	-	-	1 500 000	140 285	750 000	-	750 000	202 915		6 087	3 000 000	343 200	11.4
16 Santiago del Estero	-	-	1 500 000	526 829	750 000	62 598	750 000	503 314		55 623	3 000 000	1 092 742	36.4
17 Tucumán	-	-	4 307 104	1 470 620	1 086 200	725 904	617 647	180 994		235 550	6 010 951	2 377 519	39.6
18 UNC	3 385 642	3 378 698	9 831 162	8 202 560	10 335 318	8 367 278	-	0		-	23 552 122	19 948 537	84.7
Sin Asignación	698 569	-	-1 750 452	-	23 204 699	-	-	-	6 930 177	-	22 152 817	-	0.0
Total	7 209 980	4 572 100	41 182 360	22 598 864	46 972 059	11 374 277	10 977 941	2 862 484	6 930 177	1 684 199	106 342 340	41 407 725	38.9

FIDA: Esto es el mínimo, la asignación vigente debería superarla.

Fuente: Control Interno y de Gestión

POA Versión Inicial ENO según reporte de UEPEX del 31/03/2017. Se señala que el POA se replanifica trimestralmente, motivo por el cual la ejecución efectiva puede resultar finalmente superior al POA INICIAL.

La Ejecución corresponde a lo PAGADO según Reporte de Pagos UEPEX del 09/03/2017.

Fondo Fiduciario: Para los gastos ya rendidos a la fecha de cierre del informe, la ejecución en dólares corresponde al tipo de cambio "fecha valor" (Client Report). Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 03/04/2017 EUR/USD 1,1538

Asignación Vigente: Para la provincias, corresponde a los Convenios/Addendas suscriptos y en trámite. Con las provincias de La Rioja y Salta se han suscripto parte de los convenios en pesos, razón por la cual el monto total asignado es una estimación que varía en función de la ejecución efectiva y el tipo de cambio al cierre del informe. Para la UNC se consigna la ejecución a diciembre 2016 más el POA 2017.

Los montos Sin Asignar corresponden a la diferencia entre las Matriz Vigente y las asignaciones realizadas.

Provincia de Buenos Aires: el 18/10/16 se ha suscripto un Memorándum de Entendimiento. Hasta tanto se suscriba el Convenio correspondiente, la ejecución se realiza en forma centralizada desde la UNC.

Ejecución de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.

(*) Fuente: Elaboración UCAR en base a cuestionarios de seguimiento semestral recibidos 2° Sem 2016. El aporte de los beneficiarios se trata de un dato no contable informado por las organizaciones. TC al 30/03/2017 \$15.5

Cuadro 7: PRODERI - PRODERI - Disponibilidad de Fondos por categoría, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

Financador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Categoría	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada (*)	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%
I Fondo productivo y de acceso a mercados	4 416 676	4 073 661	24 753 118	21 349 899	10 955 000	1 557 732	3 677 794	-			43 802 587	26 981 292	61.6
II Fondo rotatorio para capital de trabajo	1 478 389	92 478	9 168 403	359 340	-	-	-	-			10 646 792	451 817	4.2
III Capacitación y divulgación	492 118	404 929	2 792 753	786 903	6 067 000	80 782	-	-			9 351 872	1 272 614	13.6
IV Estudios, convenios y auditorías	87 492	1 032	535 415	102 723	-	24 032	-	-			622 906	127 787	20.5
a Vehículos y equipos	-	-	-	-	484 471	71 997	400 000	365 001			884 471	436 997	49.4
c Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	19 816 500	5 070 261	1 735 500	42 795			21 552 000	5 113 055	23.7
e Salarios	-	-	-	-	6 318 353	3 588 029	4 064 647	2 215 117			10 383 000	5 803 146	0.0
f Costos Operativos AL	-	-	-	-	3 330 735	981 445	1 100 000	239 572			4 430 735	1 221 017	0.0
Sin asignar	665 275	-	4 038 462	-	-	-	-	-			4 703 737	-	0.0
Diferencia de Cambio	70 030		-105 790								-35 760	-	
Total	7 209 980	4 572 100	41 182 360	22 598 864	46 972 059	11 374 277	10 977 941	2 862 484	5 006 912	1 684 199	106 342 340	41 407 725	38.9
% (Ejec. / Asign. Vigente)	63%		55%		24%		26%		34%		39%		

FIDA: Debe ser igual que el cuadro 8, y hay que asignar el monto a las cat.

Cuadro 8: PRODERI - Disponibilidad de Fondos por jurisdicción, hasta el 31 de marzo 2017 (USD)

FIDA: el MOU es de USD 2 millones.

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Jurisdicción	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%
1 Buenos Aires	-	-	1 328 244	228 376	-	-	-	-	-	-	1 328 244	228 376	17.2
2 Catamarca	188 389	188 389	4 114 515	2 785 752	1 084 400	719 645	617 647	121	-	119 125	6 004 951	3 693 907	61.5
3 Chaco	10 993	10 993	1 489 007	1 065 164	750 000	-	750 000	323 978	-	103 853	3 000 000	1 400 136	46.7
4 Chubut	400 000	-	1 100 000	-	750 000	-	750 000	-	-	-	3 000 000	-	0.0
5 Córdoba	184 399	-	1 315 601	580 332	750 000	46 871	750 000	168	-	19 384	3 000 000	627 371	20.9
6 Corrientes	33 223	33 223	1 466 777	667 353	750 000	110 644	750 000	345 657	-	8 065	3 000 000	1 156 876	38.6
7 Entre Ríos	181 281	-	1 318 719	654 613	750 000	66 719	750 000	42 980	-	552 131	3 000 000	764 313	25.5
8 Jujuy	921 726	921 726	3 891 874	1 679 941	1 438 100	770 992	617 647	-	-	304 418	6 869 347	3 372 660	49.1
9 La Rioja	166 687	-	1 528 087	902 025	575 206	135 206	375 000	-	-	46 669	2 644 980	1 037 231	39.2
10 Mendoza	39 071	39 071	1 460 929	624 765	750 000	64 133	750 000	463 978	-	38 221	3 000 000	1 191 947	39.7
11 Misiones	-	-	1 500 000	383 449	750 000	1 559	750 000	154 047	-	-	3 000 000	539 056	18.0
12 Neuquén	-	-	1 500 000	1 082 982	750 000	61 218	750 000	644 331	-	14 439	3 000 000	1 788 530	59.6
13 Río Negro	1 000 000	-	500 000	-	750 000	-	750 000	-	-	-	3 000 000	-	0.0
14 Salta	-	-	3 280 792	1 603 817	998 136	241 509	500 000	-	-	180 636	4 778 928	1 845 326	38.6
15 San Juan	-	-	1 500 000	140 285	750 000	-	750 000	202 915	-	6 087	3 000 000	343 200	11.4
16 Santiago del Estero	-	-	1 500 000	526 829	750 000	62 598	750 000	503 314	-	55 623	3 000 000	1 092 742	36.4
17 Tucumán	-	-	4 307 104	1 470 620	1 086 200	725 904	617 647	180 994	-	235 550	6 010 951	2 377 519	39.6
18 UNC	3 385 642	3 378 698	9 831 162	8 202 560	10 335 318	8 367 278	-	0	-	-	23 552 122	19 948 537	84.7
Sin Asignación	698 569	-	-1 750 452	-	23 204 699	-	-	-	6 930 177	-	22 152 817	-	0.0
Total	7 209 980	4 572 100	41 182 360	22 598 864	46 972 059	11 374 277	10 977 941	2 862 484	6 930 177	1 684 199	106 342 340	41 407 725	38.9

FIDA: USD 3.009.000 según listado de convenios.

FIDA: USD 350.000 según listado de convenios.

FIDA: Esto es el mínimo, la asignación vigente debería superarla.

Fuente: Control Interno y de Gestión

POA Versión Inicial ENO según reporte de UEPEX del 31/03/2017. Se señala que el POA se replanifica trimestralmente, motivo por el cual la ejecución efectiva puede resultar final

La Ejecución corresponde a lo PAGADO según Reporte de Pagos UEPEX del 09/03/2017.

Fondo para la asistencia técnica y financiera

Asignación Vigente: Para la provincias, corresponde a los Convenios/Addendas suscriptos y en trámite. Con las provincias de La Rioja y Salta se han suscripto parte de los convenios en pesos, razón por la cual el monto total asignado es Los montos Sin Asignar corresponden a la diferencia entre las Matriz Vigente y las asignaciones realizadas.

Provincia de Buenos Aires: el 18/10/16 se ha suscripto un Memorándum de Entendimiento. Hasta tanto se suscriba el Convenio correspondiente, la ejecución se realiza en forma centralizada desde la UNC.

Ejecución de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.

(*) Fuente: Elaboración UCAR en base a cuestionarios de seguimiento semestral recibidos 2° Sem 2016. El aporte de los beneficiarios se trata de un dato no contable informado por las organizaciones. TC al 30/03/2017 \$15.5

Sección: 2.2: Seguimiento de las recomendaciones principales de los auditores externos

I. Préstamos FIDA 848-AR y E-4-AR, Estados Financieros auditados, Ejercicio 2014

1) Cuentas Bancarias

1. Préstamo 848 – FIDA - AR

PROVINCIA DE LA RIOJA

Cuenta Nuevo Banco de La Rioja N° 10100666/9 (Cta. \$ Aporte Local Provincias) y Cuenta Escritural N° 309-00-101006669 de la Tesorería General de la Provincia de La Rioja Proderi Aportes Local Nacional (Cta. Tesorería Provincial)

Los movimientos registrados contablemente en la Cuenta 1.01.02.02.00.00 Cta. \$ Aporte Local Provincias no figuran en el extracto bancario pertinente (C/C Oficial N° 10100666/9 del Nuevo Banco de La Rioja, cuyos extractos reflejan saldo 0 desde Octubre 2014 a la fecha), y sí figuran en el Listado de Movimientos de la Cuenta Escritural N° 309-00-101006669 Proderi Aporte Local Nacional de la Tesorería General de la Provincia de La Rioja, para el que se encuentra creada la cuenta contable 1.01.02.07.00.00 Tesorería Provincial. Es decir, existen dos cuentas contables y dos respaldos documentales (bancario y de la Tesorería General Provincial) para el registro de operaciones que en lugar de contabilizarse unificadamente terminan registrándose en forma desdoblada y cruzada, no surgiendo de la documentación tenida a la vista el motivo de tal proceder.

Comentarios de la UCAR:

04/2017: Dado que no se llegó a separar los registros para el cierre del año 2016, se continúa analizando los registros para discriminar los saldos de cierre y comenzar con las cuentas por separado en el 2017.

FIDA: La respuesta referencia en el mes de abril 2017 que algo se implementará a partir de enero de 2017. Confirmar su implementación. PENDIENTE

2. FONDO FIDUCIARIO E-4-AR

PROVINCIA DE TUCUMAN

Cuenta Banco Tucumán N° 187958/0 (Cuenta Tesorería Provincial)

No surge claramente el motivo por el que se utiliza la denominación Tesorería Provincial para esta cuenta, en la que se contablemente se registran los movimientos correspondientes a una cuenta corriente bancaria, no habiéndose tenido a la vista ninguna documentación perteneciente a tesorería provincial.

Comentarios de la UCAR:

04/2017: Se analizó la situación y, dado que en esta base (8-4 Fdo. Fiduciario) se maneja una única cuenta bajo la denominación de Tesorería Provincial, se le solicitará a la provincia que comience a realizar las conciliaciones por separado de la cuenta identificada como "Tesorería Provincial" de la Base FIDA 8-848.

FIDA: Indicar si fue implementado. PENDIENTE.

PROVINCIA DE LA RIOJA

Cuenta Nuevo Banco de La Rioja N° 10-100664/2 (Cuenta \$ Fondo Fiduciario Provincias)

El respaldo documental provisto para los movimientos mensuales de esta cuenta no corresponde a extractos bancarios sino a documentación de la Tesorería Provincial; asimismo, se ha tenido a la vista documentación bancaria con los datos de CBU de la cuenta corriente del título. Por lo expuesto, no surge la relación que existe entre la denominación contable de la cuenta y su real movimiento de fondos.

Comentarios de la UCAR:

FIDA: La respuesta referencia en el mes de abril 2017 que algo se implementará a partir de enero de 2017. Confirmar su implementación. PENDIENTE

3)-INVERSIONES - PRESTAMO I - 848 – FIDA – AR

1- UCAR

FONDOS PRODUCTIVOS Y DE ACCESO A LOS MERCADOS

Observaciones particulares

A.P. 1416 Y 1417 del 27/10/14 por \$1.834.249,00 (Maternidad) y \$1.534.250,00 (Gestación) de la Cooperativa Agropecuaria Cooperchac Ltda. para la Asociación La Buena Esperanza y Asociación Trabajo del Norte respectivamente.

1- Según el Formulario de Plan de Negocio de la Asociación La Buena Esperanza, el titular del predio es un tercero que lo cede en comodato a la Organización, pero no se tuvo a la vista ese contrato de comodato.

El contrato de comodato se encuentra en proceso de firma entre la provincia de Jujuy y los síndicos de la quiebra.

FIDA:PENDIENTE

04/2016: RTA. UEC: la copia del Comodato firmado

	<p>entre la Provincia Jujuy y Cooperchac se encuentra a disposición de la auditoría.</p> <p>FIDA: Respuesta no procedente .Se aguardará a la efectiva transparencia del predio a favor de la organización para considerar superada la observación (ver memorando de la misión) PENDIENTE.</p> <p><u>10/2016 – Resp. UEC:</u> según lo dicho por el Dr. Kaiser, en la última Misión del FIDA, se informó que se eliminarían las figuras de socios patrocinantes, por ende la Provincia de Jujuy tomaría nuevamente el comodato de las tierras, las cuales serán cedidas a los beneficiarios por la Pcia. de Jujuy.</p> <p>FIDA: este tema se seguirá revisando en futuras Misiones hasta que las cesiones a favor de los beneficiarios sean suscriptas.</p> <p>Mayo 17: FIDA: PENDIENTE, no se actualizó información para seguimiento. La transferencia final de las tierras será un tema sobre el que continuará dando seguimiento especial.</p>
2- En el Grupo Asociativo Trabajo del Norte, Unidad de Gestación según el Formulario de Plan de Negocio, el titular del predio es un tercero que lo cede en comodato a la Organización, pero no se tuvo a la vista ese comodato.	<p>El contrato de comodato se encuentra en proceso de firma entre la provincia de Jujuy y los síndicos de la quiebra.</p> <p>Mayo 17: FIDA: PENDIENTE, no se actualizó información para seguimiento.</p>
3- En las rendiciones presentadas, se incluyen montos correspondientes al IVA de las distintas operaciones que no son elegibles por el Proyecto	<p>Se está analizando el tratamiento de esta situación.</p> <p>Mayo 17: FIDA realizó revisión ex post y realizó informe correspondiente. OK</p>
4- En la segunda rendición del Grupo La Buena Esperanza, el cheque por el anticipo de \$70.000.- a Herrería Belgrano de Manuel C. Flores, se pagó en el banco el 16/12/14 y la fecha de la factura es del 28/01/15 (posterior al pago). No se le retuvo al proveedor el 100% del IVA como corresponde a una factura M, es decir \$32.281.- El recibo M1 001 del 28/01/15 por el pago del anticipo de \$89.925,63 debería haber sido un recibo X ya que la factura es M y debió ser por \$93.000 (50% del total).-	<p>Se toma nota de esta observación. Se enviará una comunicación a COPERCHAC a los efectos de informarle la observación.</p> <p>Mayo 17: FIDA realizó revisión ex post y realizó informe correspondiente. OK</p>

FONDO PARA ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN

A.P. N° 1408 Y 1409 \$ 127.500.- cada una “Cooperativa Agropecuaria Cooperchac LTDA”

No se tuvo a la vista rendición alguna de la Asistencia Técnica y Capacitación que debió realizarse. Además en los Dictámenes de Rendición del 12/03/15 referida a los fondos de capitalización que recibió la Cooperativa, indica que “a esa fecha no se han realizado actividades de asistencia técnica...” pese a que han pasado cinco meses de la fecha en que se envió el dinero.	<p>Comentarios de la UCAR:</p> <p><u>04/2017:</u> Ya respondido.</p> <p>FIDA realizó revisión ex post y realizó informe correspondiente. OK</p>
--	---

Observaciones particulares:

2-El Recibo X1 13109 del 23/06/14 por \$63.668,71(AP N° 639) está enmendado y no salvado.	<p>Se toma en cuenta la observación.</p> <p><u>04/2017:</u> Se solicitó el legajo al archivo externo, durante la misión se presentará la documentación.</p> <p>Mayo 17: FIDA realizó revisión ex post y realizó informe correspondiente. OK</p>
---	--

Préstamos FIDA 848-AR y E-4-AR, Estados Financieros auditados, Ejercicio 2015

OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR NO SUBSANADAS AL 31/12/15

1) EJECUCIÓN DEL PROYECTO- POA 2015

<p>1- Se observa la subejecución del POA del Fondo Fiduciario E- 4 – AR para el ejercicio auditado, ya que solo se ha ejecutado el 41,36 % de lo previsto. (Ver cuadro en el informe de Auditoría, pag 16 del memorando a la dirección.)</p>	<p>Comentarios de la UCAR: Resp. UEC: La subejecución tuvo que ver con que las provincias de Chaco, Córdoba, Neuquén, San Juan, Corrientes, Misiones, Entre Ríos, Mendoza, no tenían el convenio de ejecución firmado, por otra parte cabe destacar que las addendas de Catamarca, y Tucumán fueron firmadas entre Mayo y Junio del 2015 lo que ocasionó la subejecución mencionada. FIDA: Este tema también es recurrentemente señalado por las misiones del FIDA, como así también las demoras en la suscripción de los convenios provinciales y sus adendas. Se seguirá revisando este tema en las próximas misiones. PENDIENTE. FIDA: No se actualizó comentario. La sub-ejecución de los presupuestos del PRODERI es un tema que también se ha verificado en la presente misión. PENDIENTE</p>
<p>2- Respecto del Préstamo FIDA AR 848 se sub-ejecutaron U\$S 3.256.027,85, es decir que se ejecutó solo el 59,78% de lo previsto. En particular en los rubros Fondo de Asistencia Técnica y Financiera y en Costos Operativos. Además se observa una sobre-ejecución en otros rubros, principalmente en Fondo Productivo y de Acceso a Mercados donde según el POA no iba a haber ninguna ejecución y en realidad se ejecutaron U\$S 2.132.222,45. (Ver cuadro en el informe de Auditoría, pag 16 del memorando a la dirección.)</p>	<p>La subejecución tuvo que ver con que las provincias de Chaco, Córdoba, Neuquén, San Juan, Corrientes, Misiones, Entre Ríos, Mendoza, no tenían el convenio de ejecución firmado, por otra parte cabe destacar que las addendas de Catamarca, y Tucumán fueron firmadas entre Mayo y Junio del 2015 lo que ocasionó la subejecución mencionada. Respecto de la sobre ejecución en los rubros mencionados se debe a que en la fecha que estaban previstos las transferencias se contaba con fondos en esa base, se realizó la replanificación correspondiente y se pase de base. FIDA: Este tema también es recurrentemente señalado por las misiones del FIDA, como así también las demoras en la suscripción de los convenios provinciales y sus adendas. Se seguirá revisando este tema en las próximas misiones. Asegurar que las replanificaciones de POA cuenten con la No Objeción del FIDA cuando superen los toques acordados. PENDIENTE. 04/2017: La única adenda pendiente (a la firma del ministro de agroindustria de la nación) es la de la provincia de cordoba. FIDA: La sub-ejecución de los presupuestos del PRODERI es un tema que también se ha verificado en la presente misión. PENDIENTE</p>

2) **CUENTAS BANCARIAS**
1. PRÉSTAMO I - 848 – FIDA -
PROVINCIA DE TUCUMÁN

Cuenta Banco Tucumán N° 187957/3 y 187959/7 (Cta. Tesorería Provincial)

<p>1- Se reitera la observación del ejercicio anterior en cuanto a que el proyecto utiliza una sola cuenta contable, denominada Tesorería Provincial, para registrar movimientos de dos cuentas corrientes bancarias diferentes, una de fondos FIDA y otra de Aporte Local Nacional. Asimismo, la denominación Tesorería Provincial no refleja cabalmente la realidad de la situación.</p>	<p>Comentario de la UPE: 2- En la configuración inicial del plan de cuentas se establecieron cuentas contables genéricas y comunes para todas las provincias, cuyos movimientos se distinguen por el centro de costo. En un primer momento, se entendió que la provincia contaba con la cuenta de la Tesorería como una cuenta receptora y así se configuró. Durante 2015 se trabajará para realizar las correcciones necesarias para dejar correctamente expuestas las cuentas contables. Así mismo, esta situación no impide el registro de los movimientos y la realización de la conciliación bancaria. 10/2016: Debido a la complejidad de separar los registros contables de una a dos cuentas, se intentará realizarlo para el cierre 2016. FIDA: PENDIENTE. 04/2017: Dado que no se llegó a separar los registros</p>
--	---

	para el cierre del año 2016, se continúa analizando los registros para discriminar los saldos de cierre y comenzar con las cuentas por separado en el 2017. FIDA: La respuesta referencia en el mes de abril 2017 que algo se implementará a partir de enero de 2017. Confirmar su implementación. PENDIENTE
2- Asimismo, se deja constancia que el sistema UEPEX permite la corrección de cifras mal contabilizadas de manera tal que los movimientos originales se reemplazan por los correctos, no quedando registro de ello en los mayores de las cuentas (no generan asientos de ajuste sino que directamente se corrige sobre el asiento original), lo que afecta y dificulta el seguimiento de la totalidad de movimientos que involucra cada operatoria completa.	Este es un procedimiento que solo los usuarios administradores pueden realizar y se utiliza en forma excepcional. FIDA: Aun siendo realizados en forma excepcional y sólo por personas autorizadas, debe dejarse evidencia y registro (responsable, fecha y tipo de ajuste) de las modificaciones realizadas a los registros del PRODERI y entregarse dicha información a las auditorías para su validación. PENDIENTE. 04/2017: Se toma en cuenta la recomendación sobre el registro. FIDA: Confirmar la implementación de lo indicado en la misión anterior. PENDIENTE.

PROVINCIA LA RIOJA

Cuenta Nuevo Banco de La Rioja N° 10100663/4 (Cta. \$ Fida Provincias)

1- - No se han tenido a la vista los extractos bancarios de los meses de Mayo a Diciembre 2015; en su lugar se nos proveyó del Listado de Movimientos de la Cuenta Escritural N° 309-00-101006634, para los meses de Mayo y Julio a Diciembre 2015, y extracto CUT Cuenta Bancaria 101006006/Cuenta Operativa 101006634 para el mes de Junio 2015, no surgiendo relación entre esta documentación y la cuenta bajo análisis.	Comentario de la UCAR 04/2017: Se están verificando los archivos de las conciliaciones, ya que el reclamo fue enviado. Se reiterará de no haber recibido la documentación. FIDA: PENDIENTE, contar con la totalidad de los documentos de soporte de las cuentas del programa es esencial para los desembolsos del PRODERI.
--	---

Cuenta Nuevo Banco de La Rioja N° 10100666/9 (Cta. \$ Aporte Local Provincias) y Cuenta Escritural N° 309-00-101006669 de la Tesorería General de la Provincia de La Rioja Proderi Aportes Local Nacional (Cta. Tesorería Provincial)

4-Se nos proporcionaron listados mensuales manuales de movimientos de la Cuenta Escritural N° 309-00-101006669, excepto para mayo y junio 2015 en que se nos proveyó de extractos mensuales CUT, no surgiendo el motivo que origina este cambio de documentación.	04/2017: Se están verificando los archivos de las conciliaciones, ya que el reclamo fue enviado. Se reiterará de no haber recibido la documentación. FIDA: PENDIENTE, contar con la totalidad de los documentos de soporte de las cuentas del programa es esencial para los desembolsos del PRODERI.
---	---

2)-2. FONDO FIDUCIARIO E-4-AR

PROVINCIA DE SALTA

Cuenta Salta en \$ N°4530106536

1- Los gastos bancarios se contabilizan con varios meses de retraso.	Comentario de la UCAR 04/2017: Se les notificó a las provincias la importancia de mantener los registros actualizados y de que realicen el pedido de fondos con tiempo para que estas demoras no ocurran. Así mismo, debido a estas dificultades, algunas provincias comenzaron a financiar los gastos bancarios con fondos provinciales. FIDA: Se monitoreará en próximas visitas fiduciarias. OK
2- Se mantiene inactivo desde el 25/09/15 hasta el cierre del ejercicio un saldo de \$5.168.790,86.-	Comentario de la UCAR 04/2017: En febrero de 2016 se terminó de ejecutar dicho monto. Se conversó con la Provincia la recomendación de FIDA de operar con transferencia, pero es la forma en que se maneja la Provincia. FIDA: Se monitoreará en próximas visitas fiduciarias. OK

A- OBSERVACIONES DEL EJERCICIO

1) CUENTAS BANCARIAS

1)-1. PRÉSTAMO I - 848 – FIDA - AR

PROVINCIA DE JUJUY

Cuenta MIP DIR.D.AGR.F N° 800340702 01 P 3A 9409314200/226 (Tesorería Provincial)

8- No se tuvo a la vista ninguna documentación relativa a esta cuenta. Cabe mencionar que en el ejercicio anterior se observó que pudo visualizarse documentación de la misma únicamente hasta el 30/06/2014; con posterioridad a esa fecha, lo único que nos proveyó el proyecto fue copia de la Nota N°987/14 DPDA y F, de fecha 24/09/14, por la que la Dirección Provincial de Desarrollo Agrícola y Forestal solicitaba al Tesorero de la Provincia de Jujuy "los extractos bancarios o Libro Banco de la cuenta en cuestión por el período Enero 2014 a Agosto 2014, aunque el saldo de la misma sea \$0, al solo efecto de la conciliación correspondiente.". Además, como respuesta a nuestra observación del ejercicio anterior, el proyecto informó que "hasta el 30/06/2014 la cuenta de la Tesorería tenía un saldo de los fondos del Proderi, una vez abiertas las cuentas NO CUT, no se utilizó nuevamente esta cuenta por lo cual la Tesorería no emitió más reportes". Ante tal situación, cabe observar que para dar un cierre definitivo al tema en cuestión, es necesario contar con documentación emitida por la Tesorería Provincial que avale las aseveraciones informadas por el proyecto (no utilización de la cuenta, no emisión de los pertinentes reportes, y desde qué fecha ocurre ello). Además, se observa que pese a lo manifestado por el proyecto pudo verificarse que la cuenta contable posee, al 31/12/2015, un saldo de \$ 1.827.272,23.- de operaciones relativas a la provincia de Jujuy.

Comentarios de la UCAR

04/2017: La provincia ha reintegrado los fondos no utilizados durante el mes de noviembre de 2016. Ya no existen fondos depositados en cuentas ajenas a PRODERI.

FIDA: OK

PROVINCIA de SALTA

Cuenta BNA Salta N° 4530106639 (Cta. \$ Aporte Local Provincias)

10- Se produjo una demora considerable en la contabilización de una partida de gastos bancarios de \$ 300.-, originados en marzo 2015 y registrados recién en diciembre 2015. Asimismo, en setiembre 2015 surge una diferencia de contabilización del pago del cheque N° 1623 que, si bien es no significativo, continúa sin corrección hasta la fecha.

Comentario de la UCAR

04/2017: Se les notificó a las provincias la importancia de mantener los registros actualizados y de que realicen el pedido de fondos con tiempo para que estas demoras no ocurran. Así mismo, debido a estas dificultades, algunas provincias comenzaron a financiar los gastos bancarios con fondos provinciales.

FIDA: Se monitoreará en próximas visitas fiduciarias. OK

1)-2. FONDO FIDUCIARIO E-4-AR

PROVINCIA DE TUCUMAN

Cuenta Tucumán en \$ N° 187958/0

1- No surge claramente el motivo por el que se utiliza la denominación "Tesorería Provincial" ya que se registran los movimientos en una cuenta bancaria, no habiéndose tenido a la vista ninguna documentación de la Tesorería Provincial.-

Comentario de la UCAR

04/2017: Se analizó la situación y, dado que en esta base (8-4 Fdo. Fiduciario) se maneja una única cuenta bajo la denominación de Tesorería Provincial, se le solicitará a la provincia que comience a realizar las conciliaciones por separado de la cuenta identificada como "Tesorería Provincial" de la Base FIDA 8-848.

FIDA: Confirmar que se ha comunicado e implementado. **PENDIENTE**

2) INVERSIONES - FONDO FIDUCIARIO E-4-AR

2-1- UCAR

Fondos Productivos y de Acceso a Mercados

Observaciones Generales.

1- Los expedientes no están foliados ni archivados de manera cronológica.

Comentarios de la UCAR

Se acepta la observación, la misma ha sido subsanada. Se presentaron de ese modo los legajos por estar en proceso de análisis y trabajo con las UEPS (y organizaciones) la documentación que respalda las rendiciones de los gastos. A partir de 2016 se comenzó a confeccionar los legajos con foliado y orden cronológico a medida de que se recibe la información y/o documentación.

FIDA: PENDIENTE, se destaca que el FIDA entiende la

	<p>implementación de que esta recomendación está en proceso y no finalizada para todos los proyectos. Se evaluará la superación del punto durante las misiones. <u>04/2017</u>: Ya respondido. FIDA: durante las visitas fiduciarias se continuaron verificando estas observaciones. PENDIENTE.</p>
2- No se ha tenido a la vista la solicitud de ayuda para el plan de negocios correspondiente.	<p>2- Se acepta la observación. En general las notas de solicitud son incluidas en el legajo junto a la documentación de formulación, puede haber sucedido que por un error involuntario no hayan estado presentes en el legajo auditado, y al ser presentadas ante los Comités de Evaluación (CAST) se opera como válida la solicitud tras la aprobación de los proyectos por acta. FIDA: Se sugiere analizar en detalle el origen de estas faltas, el FIDA observó situaciones similares en visitas a UEPs y observó que a veces las UEPs entienden que para ciertos proyectos no es necesario solicitar Solicitudes de Apoyo a las OR. PENDIENTE. <u>04/2017</u>: Ya respondido. FIDA: Aún persisten estas observaciones en las visitas fiduciarias. PENDIENTE.</p>
6- En algunos casos no se tuvo a la vista el informe de avance del técnico al enviar los sucesivos desembolsos.	<p>6- Los informes de avance de los proyectos de la Microrregión están en las carpetas de cada proyecto, no en las carpetas de las rendiciones. Esos informes están a disposición de la auditoría. FIDA: La observación de AGN es para cartera de proyectos del PRODERI en general y no sólo para los de la Microrregión. <u>04/2017</u>: CUMPLIDO. FIDA: Se monitoreará en próximas visitas fiduciarias. OK</p>
7- En varios casos el Cuadro Comparativo de Precios y el Cuadro Comparativo Técnico no tienen fecha de emisión.	<p>7- Es una situación que se trabaja constantemente con los patrocinantes de los proyectos de la Microrregión a los fines de evitar estas situaciones. FIDA: La observación de AGN es para cartera de proyectos del PRODERI en general y no sólo para los de la Microrregión. <u>04/2017</u>: Si bien es cierto que en algún caso puede no tener fecha, la misma queda validada con la documentación subsiguiente, ya que la fecha posterior da validez a la anterior. FIDA: No procedente. Los Cuadros Comparativos de Precios y Cuadros Comparativos Técnicos siempre deben contar con fecha de emisión y la documentación que lo acompaña no valida a dichos cuadros “per se”.</p>

Observaciones Particulares

A.P. N° 11, y 12 de APONA del 27/01/15 por \$801.000 cada una (Total \$1.602.000.-)

9- El Acta de Ratificación del Consejo de la Micro Región de San Pedro-La Esperanza no está fechada.	<p>9- Se acepta la observación. Por una omisión involuntaria, el acta no fue fechada por el Consejo de la Microrregión al momento de su confección. FIDA: El Acta requiere fecha de suscripción para hacer efectiva a partir de ese momento la ratificación del Consejo y validar las acciones que éste realice. Se deberá salvar el documento o implementar procedimientos que los asesores legales recomienden. PENDIENTE. <u>Resp. UEC al 03/05/17:</u> de acuerdo a la indicación del FIDA se procedió a salvar el documento. Se adjunta copia (1). FIDA: Se ha completado la fecha en el documento, pero no se encuentra salvado. PENDIENTE</p>
--	---

A.P. Nº 72 de Federación de Cooperativas Federadas (F.E.C.O.F.E.) del 10/06/15 por \$1.010.000.-

<p>10- Según el presupuesto adjunto de Agrocolonia, los plantines de tomate costarán \$900.000.- pero en el Plan de Negocios se incluyeron por \$800.000.- Por lo tanto no se incluyen todos los fondos necesarios para completar el proyecto.</p> <p>11- El presupuesto de Agrocolonia no tiene fecha de emisión.</p>	<p>10- La AP n° 72 corresponde al PN "El Ramal", patrocinado por FECOFE. A la fecha, sobre este PN se han desembolsado mediante la mencionada AP únicamente \$1.010.000, correspondientes al 50% del total del PN. Sobre esos fondos, FECOFE ha rendido solo \$478.495,56, correspondientes a la obra de riego secundario. No se han rendido plantines de tomate en este PN "El Ramal".</p> <p>Los plantines de tomate se han comprado y rendido en otros dos PN, "Jóvenes Unidos" y "Jóvenes Emprendedores".</p> <p>11- El presupuesto de Agrocolonia no tiene fecha de emisión, pero es el presupuesto que se presenta al momento de formular el PN, no es el presupuesto del procedimiento de compra.</p> <p>FIDA: PENDIENTE, asegurar la correcta correlación de las transferencias de dinero y las rendiciones de gastos que se imputan en cada proyecto.</p> <p>04/2017: Todos los proyectos correspondientes a la Microregión, así como la documentación de respaldo, han sido debidamente auditados por la Dra. María de Araujo Barboza de Díaz.</p> <p>FIDA: OK</p>
--	---

A.P. Nº 39 DEL 16/04/15 DEL MOVIMIENTO ARGENTINO DE JÓVENES AGRARIOS (M.A.J.A.)-GRUPO MÁS HUEVOS POR \$ 704.099

<p>37- La factura A2 37276 del 20/11/14 de Núcleo 3 S.A. por \$ 449.664,02 está confeccionada en forma electrónica, pero tiene agregado con máquina de escribir el nombre del grupo asociativo beneficiario (Más Huevos), datos sobre lo que se está vendiendo, el tipo de galpón donde va a instalarse, y la cantidad de aves alojadas. Todo esto no está debidamente salvado con firma de responsable autorizado.</p>	<p>37- En el marco de los acuerdos realizados con el organismo financiador, FIDA, para el cierre del proyecto, el patrocinante ha entregado a la UCAR la totalidad de la documentación original del proyecto. La UCAR procederá a entregar a la cooperativa beneficiaria dicha documentación. Entre esos documentos se encuentra la factura original n° 37276 del 20/11/14 de Núcleo 3 S.A. por \$449.664,02. Se constata que los agregados a máquina son sobre el original y no sobre la fotocopia. De esta manera, si bien el agregado a máquina no está salvado por el proveedor, es sobre el original y a los fines de identificar fehacientemente los datos del proyecto, de manera tal que esa factura podrá ser utilizada únicamente en este PN (además que el patrocinante no cuenta más con la factura original).</p> <p>FIDA: Respuesta No Procedente. Si bien los agregados pueden haber sido a los efectos de una mejor referenciación del documento con el proyecto al que pertenece, si fueron realizados por el emisor del comprobante original, deben estar salvados para ser válidos. Se revisarán estos aspectos durante la revisión ex post de los proyectos de la Microregión que realizará el FIDA. PENDIENTE.</p> <p>04/2017: Todos los proyectos correspondientes a la Microregión, así como la documentación de respaldo, han sido debidamente auditados por la Dra. María de Araujo Barboza de Díaz.</p> <p>FIDA: OK</p>
---	--

A.P. Nº 17 Y 106 DEL 06/02/15 Y 22/07/15 POR \$ 300.000.- Y \$ 1.737.296.- RESPECTIVAMENTE DE LA COOPERATIVA AGROPECUARIA DE PRODUCTORES ASOCIADOS DEL CENTRO (C.A.P.A.C.).

<p>40- En el Formulario de Caracterización Organizacional de CAPAC no constan las Inversiones, Equipos, y Bienes Propios de la organización, como tampoco la fecha de emisión del mismo.</p>	<p>40- El formulario fue completado y presentado por el patrocinante, reflejando su propia situación. Respecto a la fecha de presentación, se ha procedido a completarla con la información aportada por los técnicos involucrados en los proyectos.</p>
--	--

	<p>FIDA: Aunque la gestión del proyecto sea a través de una patrocinante, los datos consignados en el formulario de Caracterización Organizacional deben ser los de la OR beneficiaria en todos los casos.</p> <p>04/2017: Todos los proyectos correspondientes a la Microregión, así como la documentación de respaldo, han sido debidamente auditados por la Dra. María de Araujo Barboza de Díaz.</p> <p>FIDA: OK</p>
--	---

2-2 PROVINCIA DE JUJUY

FONDO PRODUCTIVO Y ACCESO A MERCADOS

OBSERVACIONES GENERALES.

1- Las Planillas de rendición de las Comunidades, no se encuentran fechadas, ni firmadas.	<p>Comentarios de la UPE</p> <p>1- Son planillas presentadas por los técnicos que realizan el seguimiento territorial de cada organización; no son planillas de presentación final. Las planillas que confecciona la UEP son las propuestas por la UEC donde si se fechan y firman.</p> <p>FIDA: Las rendiciones deben ser preparadas y presentadas por los responsables de las comunidades y validadas por los responsables del PRODERI. PENDIENTE.</p> <p>04/2017: Los dictámenes de rendiciones son firmados por quien los realiza y su superior.</p> <p>FIDA: El comentario del auditor refiere a las rendiciones de las OR. Las mismas deben ser preparadas y presentadas por las comunidades y no por técnicos (como refiere la respuesta de la UEP). PENDIENTE</p>
2- Dentro del expediente no hay constancia de la aprobación de las rendiciones, ni de los rechazos de documentación.	<p>2- Se dispone de una carpeta separada de los expedientes; de acuerdo a la observación realizada por la presente se procederá al armado de un expediente por cada rendición.</p> <p>FIDA: Informar cuando el expediente de rendición y los resultados de su evaluación hayan sido realizados. PENDIENTE.</p> <p>04/2017: Se están realizando los dictámenes de rendición en todas las rendiciones que no lo tenían.</p> <p>FIDA: Se reitera lo solicitado en misión anterior. PENDIENTE</p>

OBSERVACIONES PARTICULARES

AP 201500119 Fundación MALLKU ANDINA

\$ 1.186.515,00

<p>9- Se tuvo a la vista la primera rendición por \$ 943.836,71, de la misma surge:</p> <ul style="list-style-type: none"> No hay un informe que acompañe y se expida sobre el seguimiento del proyecto, y como aplicó los fondos de acuerdo al plan aprobado. Las facturas no están acompañadas por la planilla resumen realizada por la comunidad. Se rinden facturas hasta diciembre del 2015, y dado el plazo transcurrido, de 6 meses, desde la puesta a disposición de los fondos no se rindió el total. 	<p>9- Se tuvo a la vista la primera rendición por \$943.836,71 de la misma surge:</p> <ul style="list-style-type: none"> Los informes trimestrales se encuentran en el sistema SIIG, los informes mensuales del seguimiento territorial se encuentran en una carpeta asignada específicamente. En la carpeta de rendiciones si se encuentra una planilla resumen presentada por la organización. Dicha planilla carece de firma, se realizará el pedido para que firmen todas las planillas que presenten los beneficiarios. Sólo restan rendir el 17% del primer desembolso de \$1.186.515,00, el saldo disponible a la fecha no es suficiente para realizar la inversión que la organización desea llevar a cabo, que consiste en la compra de 2 trilladoras. Se encuentran a la espera del segundo desembolso, para poder completar el monto necesario para dicha inversión. Esto explica el tiempo transcurrido entre la última factura presentada y la fecha actual. <p>FIDA: PENDIENTE. Informar si se realizó el segundo desembolso y si las inversiones previstas pudieron ser realizadas y se obtuvo la documentación de sustento</p>
---	--

	correspondiente. Resp. UEC al 03/05/17: la UEP está trabajando sobre los aspecto fiduciarios FIDA: PENDIENTE
AP 201500121 Centro de Capacitación y Acción \$ 1.749.848,14	
<p>10- Se tuvo a la vista la primera rendición por \$ 1.336.528,21, de la misma surge</p> <ul style="list-style-type: none"> • No hay un informe que acompañe y se expida sobre el seguimiento del proyecto, y como aplicó los fondos de acuerdo al plan aprobado. • Las facturas no están acompañadas por ninguna planilla resumen realizada por la comunidad. • Se rinden facturas hasta abril del 2016, y dado el plazo transcurrido, de 10 meses, desde la puesta a disposición de los fondos no se rindió el total. • Se verifican importante gastos de combustible que no estaba previsto en el presupuesto original. • Las rendiciones se encuentra bastante desordenados por lo que se hace dificultoso realizar el control. 	<ul style="list-style-type: none"> • Los informes trimestrales se encuentran en el sistema SIIG, los informes mensuales del seguimiento territorial se encuentran en una carpeta asignada específicamente • En la carpeta de rendiciones se encuentra una planilla resumen presentada por la organización. Dicha planilla carece de firma, se realizará el pedido para que firmen todas las planillas que presenten los beneficiarios • La organización beneficiaria, se encontró con un inconveniente a mediados del año 2015. La persona que había cedido las tierras entregándolas en comodato falleció con lo cual se vieron perjudicados por todo los trámites legales y judiciales que esto implica. Además a fines del 2015 hubo un cambio en los técnicos encargados de realizar el seguimiento territorial, a cargo de la Secretaría de Agricultura Familiar. Los técnicos designados para hacerse cargo de dicho proyecto fueron presentados en el mes de Abril de 2016. • La organización tenía presupuestado en el rubro "GASTOS", tomar los servicios de 1824 horas máquina de una retroexcavadora. Al momento de solicitar presupuestos para armar la terna de proveedores, pudieron obtener un presupuesto de la municipalidad de Palma Sola, donde éstos cedían la retroexcavadora tan sólo a cambio de que la organización se haga cargo del mantenimiento de la máquina. Con lo cual resultó ser la opción de menor costo comparándola con las otras propuestas. Procediendo a contratar con dicha municipalidad. Es por ese motivo que en las rendiciones existen comprobantes de combustible, lubricantes, neumáticos, etc. Adjuntar copia del presupuesto de gastos y terna. • Las rendiciones de la mayoría de los proyectos, llegaron a la UEP en la última semana de Marzo de 2016, luego de reiterados avisos por parte del equipo PRODERI, motivo por el cual no dio tiempo suficiente para el correcto ordenamiento de las rendiciones. Se confeccionara un instructivo en vistas a evitar demoras y desprolijidades, trabajando así continuamente en la concientización de los técnicos encargados de hacer el seguimiento territorial, como en las organizaciones, de la vital importancia que acarrea la presentación en TIEMPO y FORMA de las rendiciones. <p>FIDA: PENDIENTE. Informar si pudieron finalizarse las actividades previstas en atención al fallecimiento del propietario del terreno (cedente) y si pudieron perfeccionarse los derechos a favor de la OR luego de este suceso; también respecto de las conclusiones luego de ordenar y revisar la documentación de sustento. Respecto de los informes de seguimiento, el FIDA ha señalado oportunamente que en varios casos en dichos informes no se realiza una conciliación entre lo realizado por la OR y lo que estaba previsto que se realizara según la formulación del Proyecto. Se solicitan comentarios a este respecto.</p> <p>Resp. UEC al 03/05/17: la UEP está trabajando sobre la observación realizada.</p>

	FIDA: PENDIENTE
--	------------------------

CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN

2.3- UCAR

A.P. N° 7 del 19/01/15 de Metsil de C. N. Siladji Blosier por \$335.681,18.-

1- Las facturas B1 001 y B1 002 ambas del 12/12/14 de, de \$40.264,00 y \$295.416,74 por adquisición de herramientas para sistemas de riego, están enmendadas y no salvadas. Además se ha imputado como Capacitación y Divulgación esta adquisición cuando en realidad se trata de compra de materiales para sistemas de riego.	Comentarios de la UCAR <u>10/2016:</u> se realizará la correspondiente reimputación, ya que hubo un error en la imputación. Se solicitó el legajo al archivo externo, para realizar lo solicitado. FIDA: PENDIENTE. <u>Resp. UEC al 03/05/17:</u> las facturas fueron enviadas al área de pagos y la transferencia se realizó sin observaciones. Las herramientas se adquirieron en el marco de una capacitación. Se realizaron las instalaciones de los sistemas de riego y al mismo tiempo se capacitó a los productores en el armado y mantenimiento de estos sistemas. FIDA: OK
---	---

CONVENIOS, ESTUDIOS, Y AUDITORIAS

A.P. N° 201 y 274 del 02/11/15 y del 01/12/15 de la Fundación Facultad de Agronomía de la U.B.A. de \$ 189.497,88 cada una.- Total \$ 378.995,76

1- El primer Informe de Avance del 12/11/15 no tiene la firma de responsable alguno.	<u>10/2016:</u> Se solicitó la AP en el archivo externo para realizar el análisis de la misma. FIDA: PENDIENTE. <u>Rep. UEC al 03/05/17:</u> la UEP está trabajando sobre la observación realizada. FIDA: PENDIENTE
--	--

3)-INVERSIONES - PRESTAMO I - 848 – FIDA – AR

3)-1- UCAR

FONDOS PRODUCTIVOS Y DE ACCESO A LOS MERCADOS

Observaciones particulares

A.P. N° 201500060 (15/01/15) \$ 1.000.000.- Comunidad Lule Vilela La Armonía

A.P. N° 201500913 (23/06/15) \$ 800.000.- Comunidad Lule Vilela La Armonía

1- Los formularios "Caracterización Organizacional" y "Proyecto" carecen de fecha. Tampoco se encuentra fechado el Dictamen de Evaluación Técnico-Institucional.	Comentarios de la UCAR 1- Los formularios de Caracterización Organizacional, al igual que las fichas familiares son mecanismos de elegibilidad e información que sirve como línea de base para cada proyecto. Los proyectos son aprobados por el CAS (Comité de Aprobación y Seguimiento Territorial) por lo cual la fecha de validación es la de la aprobación del CAS. No obstante se toma en cuenta la observación. FIDA: Respuesta no procedente, todos los documentos que conforman la formulación de los proyectos deben estar fechados y poseer espacios previstos a tales efectos. Los formularios de caracterización organizacional constituyen declaraciones del estado de OR y deben estar fechados. El dictamen de Evaluación Técnico-Institucional constituye una evaluación previa a la presentación del CAST y debe estar fechada. PENDIENTE <u>Resp UEC al 03/05/17:</u> tanto el formulario "Caracterización Organizacional", como el Formulario del "Proyecto" y Dictamen de Evaluación Técnico-Institucional y fueron fechados de acuerdo a su fecha de realización. FIDA: OK
--	---

A.P. N° 201500061 (15/01/15) \$ 1.000.000.- Comunidad Indígena Guaycurú

A.P. N° 201501275 (21/10/15) \$ 800.000.- Comunidad Indígena Guaycurú

10- Conforme el Manual Operativo del Proderi, y de acuerdo al valor de los bienes adquiridos con los fondos del Desembolso N° 1 para el rubro inversiones, el método de adquisición que corresponde es el de Cotejo Nacional de	10- en relación a esta Observación, cabe aclarar que para la etapa de formulación de un proyecto, solo es requisito adjuntar un solo presupuesto como valor de referencia.
---	--

Precios (indicado para bienes con valores desde U\$S 2.000.- hasta U\$S 99.999.-); sin embargo de la documentación tenida a la vista se observa que en ninguno de los casos analizados hubo terna de presupuestos, utilizándose en cambio el método de compra directa, ya que según Nota del 04/09/15 firmada por el Consejero de la Comunidad Indígena, dada la distancia de los proveedores al campo y la cantidad de rubros que fueron solicitados no se pudo contar con tres ofertas válidamente comparables. No obstante, se observa que en la documentación de respaldo de la etapa inicial de formulación el proyecto en el caso de alguno de los bienes, constan presupuestos de dos proveedores distintos, a saber:

Inversión	Cantidad	Presupuesto s/Proveedor	
Serv. de excavado	10.000 m3	Mucon Constructora	02/12/14 \$ 20 x m3
		Fantoni Fernando Ángel	10/03/15 \$20 x m3
Vientres bovinos	80	Luis Alberto Aguirre	02/12/14 \$ 6.000
		Puma Argentina	10/03/15 \$ 5.600.-

La nota que envió la Organización acompañando a la rendición del proyecto, en donde se informa que solo se contó con un presupuesto para las contrataciones del servicio de Excavación y la compra de Bovinos, adjunta un solo presupuesto para la compra de Bovinos, de la firma Puma Argentina y para el servicio de Excavación, de la firma Fantoni Ángel.

FIDA: PENDIENTE, la respuesta de la UCAR no corresponde al comentario del auditor. Si se pudo conseguir más presupuestos para formular el proyecto, debería haber podido conseguir también más de uno para comprar los bienes.

Resp. UEC al 03/05/17: en la etapa de formulación no se adjuntó más de un presupuesto por bienes y/o servicios. En la formulación de este proyecto y de acuerdo a lo que establece la normativa, se incluyó un solo presupuesto, al igual que ocurrió en la etapa de formulación.

FIDA: El auditor en su comentario indica y detalla que hubo casos en los que se obtuvo más de un presupuesto en la etapa de la formulación. Se solicita considerar lo indicado en la misión anterior.

11-Según Nota del 04/09/15 de la Comunidad Indígena, "al momento de adquirir los caños necesarios para realizar las perforaciones, el valor de los mismos había aumentado notoriamente (de \$ 18/m a \$ 108/m), pero siendo los mismos una necesidad para poder realizar las perforaciones fueron comprados de igual modo". Se observa que dicho aumento de precio generó una diferencia de \$ 17.460.- entre el monto estimado (de fecha 02/12/14) y el adjudicado (de fecha 29/06/15), no surgiendo de la documentación tenida a la vista, cómo se procederá a compensar dicho incremento. Cabe observar que el notable aumento de precio se produjo en un lapso de sólo 6 meses y además la nota explicativa de la comunidad no posee firma de ningún técnico del Proderi avalando la los dichos vertidos en ella.

11- Se toma nota de la observación y se solicitó al técnico responsable del seguimiento del proyecto la aprobación de la nota.

10/2016 – Resp. UEC: La Nota fue firmada y aprobada por el técnico de la UEC Nicolás Bronstein. Se adjunta copia.

FIDA: PENDIENTE, todavía no se aclara cómo se compensará el incremento de los costos.

Resp. UEC al 03/05/17: en la página 8 del Formulario del Proyecto se establece un "Ajuste máximo por variación de precios (hasta un 20% sobre inversiones presupuestadas). La diferencia que surge de la compra de caños se cubrirá con el monto destinado a Rubro antes mencionado. Esto se verá reflejado en la próxima rendición que realice la Organización.

FIDA: OK

FONDO ASISTENCIA TECNICA FINANCIERA (APORTE LOCAL)
ORGANIZACIÓN DE FAMILIAS CRIOLLAS DE LOS LOTES 55 y 14
AP N° 201500051 \$ 125.000
AP N° 201500003 \$ 750.000

3. La Aprobación según ACTA CAST REGION NOA 2/2014 del 08-10-2014 manifiesta aprobar proyectos para la provincia de Santiago del estero y este proyecto es de la provincia de Salta.

3- El acta 2/14 refleja por error involuntario que el proyecto pertenece a la provincia de Santiago del Estero, esto se debe a que se utilizó un modelo anterior y sin querer se omitió cambiar ese dato.

FIDA: PENDIENTE, se deberá salvar el acta.

Resp. UEC al 03/05/17: el Acta CAST N° 02/2014 corresponde a un Acta de Comité Regional del NOA. Esta no solo tiene la potestad de aprobar proyectos de la Pcia. de Santiago del Estero, sino también la aprobación de proyectos enmarcados en las convocatorias de Salta, San Pedro y el resto de la región. **FIDA: OK**

A.P. N° 201500054 (15/01/15) \$ 100.000.- Comunidad Indígena Guaycurú del Lote 4 Pozo del Toba

8- Si bien la documentación del legajo se encuentra foliada, su modo de archivo (carpeta dividida por temas) no conserva un orden cronológico determinado.

8- Se toma nota del error en el cálculo y se considerará al momento de completar futuros formularios. En cuanto a la falta de fecha en el formulario del PATyC, se informa que el mismo fue fechado de acuerdo al día de la realización.

FIDA: PENDIENTE (respuesta no procedente)

	<p>Resp. UEC al 03/05/17: el archivo de lo comprobante busca encontrar coherencia entre las consultas o pedidos realizados y las respuestas enviadas por la Organización.</p> <p>Si se altera en alguna instancia el orden cronológico del archivo, es con la única intención de facilitar la revisión de los legajos por parte de los auditores.</p> <p>FIDA: no hace falta alterar el orden cronológico de los legajos, resta con incorporar referencias entre los documentos y fojas que se encuentran relacionados.</p>
9- El Formulario de Asistencia Técnica y Capacitación carece de fecha de presentación y además, en el ítem Resumen Costos, existe un error de cálculo en los porcentajes que representan cada uno de los rubros (Honorarios, Gastos Operativos y Otros Gastos) sobre el total del Plan de AT y Capacitación que componen.	<p>9- La orden de compra se generó de manera preventiva, con la intención de reservan crédito presupuestario, sabiendo que la firma del convenio era inminente. De todas formas, en el caso de que el convenio no se llegará a firmar, la orden de compra se desafectaría.</p> <p>FIDA: PENDIENTE (respuesta no procedente)</p> <p>Resp. UEC al 03/05/17: Se incorporó fecha al formulario del PATyC.</p> <p>En cuanto al error en los porcentajes del ítem Resumen Costos, se toma nota del error y se prestará más atención en los futuros procesos. FIDA: OK</p>
10- Las fotocopias de los comprobantes no están firmadas por ningún representante de la Comunidad y, en muchos casos, tampoco poseen firma del proveedor del bien o servicio.	<p>10- Se tendrá en cuenta la observación y se solicitará a la Organización que los comprobantes que se adjunten a la próxima rendición, se encuentren certificados.</p> <p>10/2016 – Resp. UEC: en la actualidad es un requisito PRODERI que las copias presentadas en las rendiciones estén certificadas como copia fiel por la Organización.</p> <p>FIDA: Solicitar a la OR que certifiquen las copias de los documentos que conforman la primera rendición. PENDIENTE.</p> <p>Resp. UEC al 03/05/17: el pedido de firma de los comprobantes a la Organización, se realizó de manera informal. Se adjunta E-mail de fecha actual enviado al técnico en terreno, Nicolás Bronstein, a través del cual se solicita informe a la Organización del requerimiento. Se adjunta copia del E-mail (4). FIDA: OK</p>
12- Para los gastos de combustible y librería, dada la experiencia adquirida con la ejecución de otros proyectos y por practicidad debido a las grandes distancias a recorrer, la Comunidad resolvió depositar dinero y nota con listado de personas autorizadas a efectuar adquisiciones, tanto en la estación de servicio como en la librería local, según informa por nota del 14/09/15. Si bien pudo visualizarse el listado con el detalle de personas autorizadas a efectuar retiros de combustible, no se tuvo a la vista el relativo a material de librería; asimismo, el listado visualizado no asienta datos de cantidades retiradas en cada fecha por cada una de las personas enumeradas en él.	<p>12- El listado se solicitó luego de que efectivamente se realizaron los retiros de los insumos. Si bien la Organización pudo certificar las personas y las fechas reales en que se realizaron los retiros parciales, resultó imposible para la Organización informar el detalle exacto de los insumos y de las cantidades.</p> <p>Igualmente se informa a la Auditoría, que a partir de esta observación llevaremos un control más exhaustivo en casos similares al presente.</p> <p>FIDA: Informar el monto al que ascienden los gastos de librería observados. PENDIENTE.</p>
13- Del Dictamen de Rendición del desembolso N° 1 surge que no se tuvo a la vista Informe Técnico que detalle los avances del proyecto (cabe recordar que la aprobación del mismo es uno de los requisitos previstos en la cláusula tercera del Convenio de Transferencia de Fondos, para proceder a realizar el segundo desembolso del proyecto.	<p>13- Con base en la información brinda por el técnico UEC, responsable del seguimiento del proyecto, quién nos informa que las capacitaciones efectivamente se brindaron de acuerdo a lo previsto y con la intención no parar la ejecución del proyecto, se decidió avanzar con el segundo desembolso del PATyC, con la condición excepcional que junto con la rendición final, se envíe los correspondientes informes técnicos.</p> <p>FIDA: PENDIENTE. Asegurar que en todo momento se cumplan las condiciones para liberar los segundos desembolsos. Informar si finalmente el informe técnico requerido fue presentado.</p>

Sección: 2.3: Informe de Seguimiento de Revisiones Ex Post anteriores, PRODERI

UEP:	Catamarca	PROGRAM PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)	FECHA: MAYO 2017		
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEP)	Evaluación FIDA	
Visita a organizaciones, octubre 2013					
1	Convenio: Asociación Cooperadora Agrícola Ambato - Cañón Este. Proyecto de Fortalecimiento de la Cadena Productiva Ganadera - Cañón Este. Total: ARS 1.241.909 (Proyecto) y ARS 26.488 (PATyC)	La organización no posee copia del Convenio firmado. Faltan garantías de algunos de los bienes adquiridos a la firma Roberto Chelala y las disponibles se encuentran enmendadas sin salvar (respecto de la titularidad de las máquinas)/ faltan completar números de chasis en las facturas de Compra y Remitos	i) Las copias de los comprobantes de gastos no están certificadas; ii) Las Facturas por la compra de maquinarias no poseen Recibos, ni Remitos; iii) Faltan comprobantes de gastos por la construcción del Tinglado (ARS 210.000); iv) Un comprobante de Gastos por ARS 550 no pertenece al proyecto; v) Resta rendir gastos del PATyC por ARS 2206,05; vi) Faltan informes de aprobación UEC; vii) Resolver si se realiza segundo desembolso o no. Mar 16: i) El Responsable Técnico de la UEP acreditó la fidelidad de las copias; ii) Las entregas se acreditaron a través de un Acta; iii) Se completó documentación del tinglado; iv) Se quitó comprobante, v) Se rindió completamente el PATyC; vi) Se incluyó informe UEC; vii) No se realizará segundo desembolso ARS 232.470 y se restituirá IVA ARS 124,46. Nov. 16: IVA ARS 124,46 fue desafectado pero no restituido; La OR aún no fue notificada de que no se realizará segundo desembolso. Mar. 17: i) En WA 22 de 4-E se restituyeron ARS 130,42. ii) Falta evidencia de notificación a la OR de que no se realizará segundo desembolso	Notificar a la OR que no se realizará segundo desembolso (se incluyó acuerdo en minuta técnica de la misión) PENDIENTE.	
2	Convenio: Cooperadora Agrícola Ganadera Los Varela. Proyecto Producción del Alfalfa. Total ARS 1.252.909 (Proyecto) y ARS 26.488 (PATyC)	Faltan algunas de las garantías de los bienes adquiridos y una está corregida, sin salvar, respecto de la titularidad del bien; falta una de las facturas de compra; No se tuvo a la vista el carro con acoplado entre la maquinarias que expresan haber recibido; Falta Remito por la entrega de los accesorios del tractor.	i) Gastos anteriores a la fecha del PN (librería, cuotas societarias, rastreado de campos, honorarios); ii) Adquisición de terrenos (en el Bolsón); iii) IVA contenido en Facturas por ARS 66468,71; iv) Definir si se realiza el desembolso por el saldo pendiente ARS 243.000. Mar 16: Rendición completa, incluye IVA ARS 66.468,19, los gastos de los ítems i) y ii) no forman parte de la rendición; iv) No se desembolsará saldo pendiente ARS 243.000. Nov. 16: IVA ARS 66.468,19 fue desafectado pero no restituido; La OR aún no fue notificada de que no se realizará segundo desembolso. Mar 17: i) En WA 22 de 4-E se restituyeron ARS 69.666,16; ii) Falta evidencia de notificación a la OR de que no se realizará segundo desembolso.	Notificar a la OR que no se realizará segundo desembolso (se incluyó acuerdo en Minuta Técnica de la misión) PENDIENTE.	
Visita a UEP marzo 2015					
6	Coop Agrop de Prov. Trans. Comer. y Consumo de San Pedro Ltda. a. Proyecto: Fortalecimiento de la Cadena Productiva de la Nuez de Nugal. ARS. 1.321.385. ii. PATyC. ARS 84.000	i Las copias del expediente no se encuentran certificadas; ii) El contrato de comodato no estipula la titularidad de los bienes (maquinarias) que se instalen en el predio, ni facultad de retirar las inversiones realizadas en el predio (galpones) por parte de la Cooperativa ante la no renovación de la cesión; iii). Las rendiciones de gastos revisadas contienen IVA por ARS 73.681,98 y ARS 54.735 para el PATyC.	Nov 15: En proceso, la documentación no pudo verificarse durante la misión (demoras en vuelos). Mayo 16: UCAR preparará informe de cierre y lo pondrá a disposición del FIDA. Se se deberá compensar el IVA con aportes del beneficiarios adicionales. También se remitirá nueva versión del Comodato para revisión del FIDA. Sep. 16: i) se certificaron todas las copias (OK); ii) Comodato aún no fue ajustado se solicita ponerlo a disposición del FIDA en misión noviembre (PENDIENTE); iii) Actualmente el IVA por el PN ARS 169.340,67 y por el PATyC ARS 2.268. El monto del IVA por el PN deberá restituirse a la Cuenta Designada. (PENDIENTE); iv) Existe un monto de ARS 22. 000 pendientes de rendir que serán utilizados para costos operativos de la próxima cosecha en febrero 2017 (se adjunta extracto bancario). May 17: ii) Durante visita a la OR se tuvo a la vista comodato definitivo a favor de la OR: OK; iii) Se identificaron aportes de la OR para hacer llegar tendido eléctrico hasta la planta que podrán ser considerados como aportes de la OR y compensar los monto de IVA	i) Documentar los aportes de la OR al proyecto y completar las rendiciones a efectos de su cómputo para la compensación por el IVA contenido en las facturas de compra y reconocimiento en los registros del PRODERI; ii) Presentar formalmente la rendición a la UEP; iii) Preparar informe de evaluación de la rendición y comunicar a la OR el mismo; iii) Documentar/autorizar en notas de acuerdo a lo solicitado por el ROP los mayores costos verificados; i) Poner a disposición del FIDA informe de cierre del Proyecto. (PENDIENTE)	
7	Asociación Ganadera Ancasti. a. Proyecto: Adquisición de equipamiento agrícola para la Asociación Ganadera Ancasti. ARS 1.580.805. b. PATyC ARS 25.780	i. El Acta de Comparendo de manifestación de donación del predio donde se establecerá el tinglado a favor de la organización no cuenta con aclaración de firmas de todas las partes. (sólo cuenta con la del Juez de Paz interviniente); ii) En el expediente no se encuentra el Reglamento de Uso de la maquinaria adquirida con los fondos del Proyecto; iii) Los presupuestos originales solicitados para las cotizaciones del PN se encuentran en el expediente y deberán restituirse a la organización; iv) La mayoría de los pagos realizados poseen factura con condición de venta 30 días, se deberán acompañar los Recibos cancelatorios; v) Para el Proyecto sólo se presentó una rendición parcial, el PATyC todavía no posee rendiciones.	Nov 15. En proceso, la documentación no pudo verificarse durante la misión (demoras en vuelos). Mayo 16: UCAR preparará informe de Cierre del Proyecto antes del 30 de junio y lo remitirá al FIDA. Sep 16: i) PENDIENTE (de todos modos no se financiaron inversiones fijas; ii) Si bien ahora hay un Reglamento de Uso en la carpeta, el mismo referencia que por Acta de la OR se deben asignar los responsables de la utilización y seguimiento de la maquinaria, pero faltan dichas actas en la carpeta (PENDIENTE); iii) Los originales fueron entregados a la OR (OK); iv) No se han obtenido los Recibos cancelatorios de las Facturas por ARS 1.069.489 (deberán obtenerse antes de la misión de nov para seguir siendo elegibles) PENDIENTE ; v) Actualmente se obtuvo rendición completa del PN y PATyC (a excepción de los Recibos faltantes ARS 1.069.489). Nov 16. i) Restituir a la Cuenta Operativa (FIDA) ARS 1.069.489 (no elegibles por falta de documentos de pago); ii) completar documentación relacionada con Reglamento de Uso (actas); iii) Entregar al FIDA informe de cierre de Proyecto. PENDIENTE. May 17: i) en visita a la OR se tuvo a la vista documentos de gastos OK; iii) Entregar al FIDA informe de cierre de proyecto (PENDIENTE)	Presentar al FIDA informe de cierre de Proyecto. (PENDIENTE)	

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

8	Asociación Amigos del Agro. a) Proyecto: Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño - Grupo Asociativo Avícola Icaño. ARS 2.000.000. b) PATyC ARS 84.000	i) El Convenio de Cesión del terreno no se encuentra suscrito por el Grupo Asociativo, no estipula resarcimientos, ni propiedad de los bienes que se instalen; ii) La construcción del galpón se contrató por Contratación Directa y se pagó totalmente por adelantado ARS 926.381,94. La totalidad de la obra se pagó por adelantado; iii) Las Facturas incorporadas en la rendición poseen IVA por ARS 190.084,61; iv) Falta Convenio de PATyC suscrito en el expediente; v) No se tuvieron a la vista rendiciones de gastos en el PATyC (el desembolso fue en enero de 2015).	En proceso, la documentación no pudo verificarse durante la misión (demoras en vuelos). Mar 16: UCAR preparará informe de cierre y lo pondrá a disposición del FIDA. También se remitirá nueva versión del Comodato para revisión del FIDA. Nov.16: Se desafectó monto de IVA ARS 197.682,98, pero no se restituyó al FIDA según acuerdo de misión de mayo 16. también resta presentar informes de cierre al FIDA y versión final del Comodato. May 17: Monto ARS 197.682,98 fue restituido en WA 23 4-E (OK) . Está pendiente presentación de informe de cierre y versión final del comodato. Comentarios luego de visita a OR: i) obtener comodato con Gobierno Provincial como condición para mantener inversiones en PRODERI; ii) Finalizar galpón, entregar y acreditar entrega de los equipamientos que faltan; iii) Obtener rendición completa y preparar informes de evaluación; iv) Entregar a los referentes de la OR una nueva versión de los documentos del proyecto.	i) obtener comodato con Gobierno Provincial como condición para mantener inversiones en PRODERI; ii) Finalizar galpón, entregar y acreditar entrega de los equipamientos que faltan; iii) Obtener rendición completa y preparar informes de evaluación; iv) Entregar a los referentes de la OR una nueva versión de los documentos del proyecto; v) Presentar informe de cierre al FIDA (PENDIENTE)
---	---	--	--	--

UPE: Chaco		PROGRA PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		Fecha:		Mayo de 2017	
ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	(Reporte de la UPE)	Evaluación del FIDA		
Visita a la Organizaciones mayo de 2016							
2	Grupo Esperanza Ganadera. a. Proyecto: Esperanza Ganadera Las Rosas. ARS 300.000 b. PATyC ARS 19.800	i. Preparar y aprobar los Reglamentos de Uso de las Maquinarias y espacio común (potrero). ii. Asegurar que los tiempos de desembolso y ejecución no se dilaten de modo tal de procurar que los fondos presupuestados alcancen para financiar la totalidad de las inversiones previstas para el Proyecto. iii. El monto que aporta la Provincia como contraparte no queda claramente expuesto en los documentos de formulación (se solicita corregir para poder realizar las imputaciones que correspondan)	Sep. 16: i. Reglamento de Uso para administración del forraje se finalizará dentro de los 20 días posteriores al desembolso (en función de las actas/acuerdo que se están preparando desde el mes de mayo de 2016 y se presentará al FIDA en misión de Noviembre); ii. Se realizó reestimación de costos del Proyecto ARS 80.000 pero no están seguros de que el grupo lo solicite; iii. Los aportes provinciales ascienden a ARS 182.400 de acuerdo a las estimaciones realizadas y se registrarán en el SIIG. Nov. 16: Sin novedades; Abril 17: <u>Todavía no poseen el Reglamento de Uso, la UEP indica que contarán con él en el transcurso del mes de mayo de 2017.</u>	ii y iii. OK i) PENDIENTE			
4	Asociación Civil Unidad a. Proyecto: Una vuelta de rosca. ARS 310.300 b. PATyC ARS 17.500	Inconsistencias en la documentación de sustento de los gastos: i) Facturas con condición de venta en cuenta corriente, sin Recibo cancelatorio; ii) Copias certificadas de Facturas que presentan sellos de "Pagado" y "Entregado" cuyos originales carecen de dicho sello (cabe destacar también que el sello es el mismo para distintos proveedores y que los originales sí poseen el sello de "Rendido al PRODERI"); iii) La formulación del Proyecto preveía la adquisición de "agroquímicos" por ARS 100.600, pero aunque los productores expresaron que contrataron tareas de laboreo en su lugar, la rendición incluye un recibo por "agroquímicos" de otro proveedor (es el mismo de la mayoría de los otros bienes del Proyecto). Se solicitan aclaraciones sobre las inconsistencias verificadas, adjuntar los recibos cancelatorios de las Facturas y los Remitos que evidencian la entrega de los bienes. El representante de la Asociación explicó que había entregado los Remitos a la UEP, (se solicita verificar y poner a disposición del FIDA para su análisis). Asimismo, se solicita para revisión del FIDA los libros de control y seguimiento del estado del FOCO, (y los extractos bancarios que confirmen los saldos y movimientos) e informe del técnico relevando el cumplimiento de las inversiones y objetivos del Proyecto (para FICO y FOCO). Poner a disposición del FIDA la rendición completa para que se determine si el proyecto será declarado no elegible. Preparar, acordar y poner a disposición del FIDA el Reglamento del FOCO.	Sep 16: La UEP realizó una revisión de la documentación y declaró el proyecto no elegible (y está disponiendo las acciones administrativas correspondientes al interno de la administración provincial). Se identificará dentro del pipeline del PRODERI un proyecto de similar monto, se financiará con recursos locales y se lo rendirá con cargo al FIDA a efectos de recomponer los montos afectados de la Cuenta Operativa (FIDA). Se presentará al FIDA en noviembre un proyecto para esta reposición. Nov.16: Sin novedades; Abril 17: <u>Durante la misión de mayo de 2017 se definirá el proyecto que se financiará con recursos locales, en la próxima preentación de desembolsos al FIDA este proyecto será deducido. May 17: Se incluyó acuerdo para la restitución de los fondos en la Minuta Técnica de la misión.</u>	Restituir Iso fondos a las cuentas del PRODERI y desafectar al proyecto de sus inversiones. (se incluyó acuerdo en Minuta Técnica) PENDIENTE			

5	Asociación de Apicultores del Sudoeste Chaqueño. a. Proyecto: Cera Estampada Para Todos ARS 267.500 b. PATyC ARS 17.000	Si bien el Proyecto se formuló como un FOCO, en realidad los fondos se utilizaron como anticipo para la adquisición de una máquina estampadora de cera que se traería desde México a fines de Mayo de 2016. El FOCO será fondeado con recursos del Ministerio y de la Organización (para reponer los utilizados para señalar la maquinaria). Todavía no se ha realizado el Reglamento de Uso de la maquinaria. Se solicitó: Fondear el FOCO, ajustar el reglamento de crédito y demostrar al FIDA la recepción de la maquinaria (remito, informe del técnico). Se recomienda a la UEP asegurar que los instrumentos de financiación de la formulación se ajusten a lo que efectivamente se prevé financiar con el Proyecto. Registrar los aportes del Ministerio de Trabajo de la Nación como aportes adicionales al Proyecto.	Sep.16: i) Se decidió que se reclasificará el Proyecto de FOCO a FICO, lo cual será registrado en el UEPEX en octubre de 2016 (se pondrá a disposición del FIDA la documentación inherente a estos ajustes en nov 2016); ii) Respecto del fondeo del FOCO, la OR ya posee un fondo rotatorio en ejecución para cera estampada ARS 140.000, de este modo lo que se está haciendo es revisar el flujo del mismo en función del cambio de la maquinaria para el estampado de cera; iii) La maquinaria fue entregada a la OR el 31 de agosto de 2016, según Remito ; iv) Se restimó el aporte de beneficiarios en ARS 857.060 (incluye ARS 590.000 de aportes de la Gerencia de Empleo del Ministerio de Trabajo de la Nación), total de aporte de la OR 357%. Nov.16: Sin Novedades; Abril 17: Se tuvo a la vista documentos inherentes a la reclasificación del proyecto como FICO. OK	OK
6	Cooperativa Agropecuaria Productora Limitada. a. Proyecto: Local Comercial y Fondo de Insumos de Rápida Rotación para la actividad porcina ARS 588.500 b. PATyC ARS 22.950	Los presupuestos de la formulación son de septiembre de 2015, por lo cual la organización expresó su preocupación por la variación de los precios verificada desde esa fecha que podría afectar al cumplimiento de los objetivos del proyecto. Revisar los presupuestos de formulación del proyecto y ajustarlos en la medida de lo relevado. Se recomendó: i. Solicitar reglamento de Uso y de Crédito del FOCO antes de realizar los desembolsos; ii. Dar adecuado seguimiento y asesoramiento respecto del proceso de selección y contratación del constructor del local; iii) Revisar los aportes previstos de los beneficiarios.	Sep.16: i) Reglamento de FOCO ya fue preparado; ii) Está en proceso el Reglamento de Uso Conjunto (entre La Oma y PRODUCER) para compartir el local (se pondrá a disposición del FIDA en noviembre); iii) Se procedió con la reestimación de los aportes de los beneficiarios aprox ARS 475.000; iv) Se realizó una reestimación de los nuevos costos del Proyecto y el monto adicional asciende a ARS 140.000 (a desembolsar una vez rendido el primer desembolso, mediante adenda al Convenio); Se realizó el acompañamiento por parte del Proyecto para la selección del contratista para la construcción del local. Nov.16: Sin novedades; Abril 17: ii) Se tuvo a la vista reglamento de uso conjunto para la OMA y Productor. OK; iv) Finalmente el local se construirá en un espacio que sería cedido por el Municipio (distinto del originalmente propuesto) pero que actualmente todavía no posee titulación a favor de la OR (se deberá poner a la vista del FIDA documentación inherente) PENDIENTE; Además, se ha iniciado la obra en el predio, pero a UEP todavía no posee copia del contrato para la construcción de local (se deberá poner a disposición del FIDA). PENDIENTE	i, ii, iii, iv y v, OK iv, PENDIENTE
7	Cooperativa de Trabajo Matadero Quitilipi Limitada a. Proyecto: Horticultura ARS 192.600 b. PATyC ARS 0.	i. Preparar Reglamento de Uso antes de que el Proyecto libere los fondos a la OR; ii. Revisar los presupuestos del proyecto; iii. Revisar los aportes previstos de los beneficiarios.	Sep.16: i) Se realizó una reestimación de los costos que asciende a ARS 50.000 y serán desembolsados una vez rendido el primer desembolso. ii) Respecto de los aportes de los beneficiarios, aún resta reestimar el valor real de lo que refiere a la represa (sólo se deberá computar el monto correspondiente a la ampliación y también se incorporó los costos correspondientes a a la mano de obra (21%). iii) El Reglamento de Uso aún está pendiente (se están realizando acuerdos parciales formalizándolos en actas, que luego formarán parte del Reglamento de Uso, previsto para octubre de 2016). Nov.16: Sin novedades; Abril 2017: ii y iii) Todavía no se preparó el Reglamento de Uso de los bienes, ni se reestimaron los aportes previstos por la OR en función de las observaciones del FIDA en la misión de mayo 16.	i. OK ii) y iii) PENDIENTES

UEP: Entre Ríos		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017	
Item	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	(Reporte de la UEP)	Evaluación
Visita fiduciaria octubre 2016					
A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables					
1	Autorizaciones de Pago UEPEX (AP) El registro UEPEX expone los nombres de las Organizaciones (OR) a las que pertenecen los proyectos, en lugar de los efectivos destinatarios de los pagos. Por este motivo, cuando se realizan pagos directos a proveedores, esto no queda correctamente reflejado en los registros del PRODERI.	a. i) Ajustar los registros del UEPEX a efectos de que en todos los casos quede correctamente registrado quien fue el efectivo destinatario de cada pago; ii) Implementar controles y procedimientos para que se registre en el UEPEX cada pago a nombre de quien efectivamente recibe cada pago	May 17: <u>A partir de octubre de 2016 los pagos ya salen a nombre de los destinatarios de los mismos. Todavía está pendiente asegurar la correspondencia de los registros de pagos anteriores a dicha fecha (se revisará factibilidad).</u> PENDIENTE	ai) PENDIENTE, aii) OK	
	b. Hasta la fecha de la visita la mayoría de los pagos fueron realizados directamente a proveedores, incluso cuando las OR contaban con cuentas bancarias a su nombre que habilitaran a recibir y ejecutar los recursos.	b. Se recuerda que a partir del 16 de noviembre de 2016 esta modalidad ya no es aceptable, y que en su lugar deberán entregarse cheques a las OR cuando no sea posible realizar transferencias bancarias.	Mar 17: <u>Se presentó nota informando acciones</u>		OK

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

2. Contraparte Local Contraparte Local a. Registro y rendición de contraparte provincial al FIDA: Hasta la fecha de la visita la UEP había registrado en el UEPEX gastos de contraparte provincial (salarios, gastos bancarios) pero se encuentran pendientes de rendir al FIDA en su totalidad.	2. a. . Rendir a la UCAR los gastos pendientes. Rendir al FIDA los gastos aprobados a la brevedad posible a fin de demostrar el cumplimiento de la contraparte local del PRODERI	Mar 17: <u>Se presentó nota informando que lo solicitado está en proceso. Abril 17: Los aportes correspondientes a 2015 se presentaron a UCAR y se registraron en UEPEX en enero de 2016, pero hasta la fecha no fueron rendidos al FIDA. Los aportes correspondientes a 2016, fueron aprobados por Resolución del Ministro durante abril de 2017 y fueron registrados en UEPEX y presentados a la UCAR para su no objeción técnica (todavía su aprobación está pendiente).</u>	PENDIENTE
b. Registro de aportes de beneficiarios: b.i. En los documentos de formulación aparecen previstos aportes de beneficiarios, pero no se aclara acabadamente en qué consiste el aporte, lo cual dificulta conciliar los aportes realizados respecto de los previstos tanto en monto, como en concepto.	b.i. Asegurar que en los documentos de formulación queden claramente establecidos los aportes previstos.	Mar 17: <u>Se presentó nota informando acciones: bi) y bii). Se verificará implementación en futuras visitas a la UEP.</u>	OK
b.ii En general no se observa una relación entre el avance de los aportes de beneficiarios y los aportes previstos en la formulación (cuando están detallados), y tampoco con el grado de avance de los aportes del financiamiento PRODERI.	b.ii. Verificar la correlación del avance financiero de los aportes de las distintas fuentes y a su vez con los aportes previstos en los documentos de formulación del proyecto		
3 Estado de Inversiones Provincial El UEPEX permite obtener el Estado de Inversiones Acumuladas de la Provincia, sin embargo, aún no fueron cargados los montos correspondientes a los presupuestos por categoría y fuente de financiamiento para poder ser utilizado en todo su potencial para la gestión del PRODERI en la Provincia.	Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio provincial.	Mar 17: Se presentó nota informando que se procedió con la carga. Se verificarán las registraciones durante la misión (OK, para la Provincia, PENDIENTE con la UCAR). Mayo 17: <u>Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX.</u>	PENDIENTE
B. Convenios. Observaciones Generales			
1 Documentos del Proyecto.			
a. Formularios integrales de proyecto: en general no están fechados o firmados;	a. Asegurar que en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados	Mar 17: <u>Se presentó nota informando acciones correctivas:</u>	OK
b. Presupuestos de la formulación: En algunos proyectos faltan los presupuestos utilizados en la formulación, con los que luego se preparan los convenios y los pagos por cuenta y orden; En otros casos, los mismos no cumplen con todas las formalidades.	b. Validar los presupuestos utilizados para la formulación de proyectos; asegurar que en todos los casos cumplan con los requisitos formales	Mar 17: <u>Se presentó nota informando acciones correctivas:</u>	OK
c. Controles en la información brindada por las OR Las carpetas no poseen evidencia de los controles realizados en cada instancia de la formulación del proyecto (por ejemplo: control de la elegibilidad de los beneficiarios de la OR antes de iniciar la formulación)	c. i) Verificar y validar la información reportada por las OR en las DDJJ de elegibilidad que se presentan; ii) Asegurar que la información se encuentre completa antes de emitir el dictamen técnico de aprobación de los proyectos.	Mar 17: <u>Se presentó nota informando acciones correctivas: se validarán las mejoras en próximas visitas a la UEP.</u>	OK
d. Propiedad de las tierras Si bien entre los documentos y antecedentes que se reúne en la carpeta del proyecto hay algunas confirmaciones de propiedad de las tierras por parte de los productores, no siempre son suficientes, correctos y/o se corresponden con los sitios donde se emplazarán las inversiones.	d. Revisar los antecedentes de cada proyecto para asegurar que los documentos relativos a la propiedad o tenencia de las parcelas donde serán instaladas las inversiones financiadas por los proyectos sean pertinentes y suficientes.	Mar 17: <u>Se presentó nota informando que se consituyó un registro de la situación de la propiedad de las tierras en las que se fijarán inversiones para los proyectos de cada CAST.</u>	OK
e. Tipo de organización En algunos proyectos se verifica que se considera como destinatarios del proyecto a productores que son parte de la OR (socios) pero que no se dedican a la actividad productiva relacionada con el proyecto. Esto puede generar errores de estimación a la hora de establecer los montos topes en la formulación de cada proyecto.	e. Revisar las Actas y declaraciones que realiza cada OR en el marco de la formulación de cada proyecto a efectos de asegurar que la información declarada sea verídica y consistente con los antecedentes de cada OR y con la herramienta, montos y actividades que finalmente se utilizan para la formulación del Proyecto. Considerar especialmente estas situaciones a la hora de realizar adendas a los proyectos en ejecución	Mar 17: <u>Se adjunta nota con declaración de procedimientos de control.</u>	OK

<p>f. <u>Detalle de fuentes de financiamiento y Conceptos:</u> En general los documentos de formulación poseen una previsión de los aportes locales/beneficiarios, pero no un detalle de los bienes, servicios y fuentes previstos para su aporte.</p>	<p>f. i. Revisar la documentación de las formulaciones de los proyectos ya en cartera para establecer los ajustes que correspondan; Incorporar controles para asegurar que los próximos prevean en su formulación no solo los montos, sino también las fuentes y los conceptos en los cuales serán realizados. . f.ii.</p>	<p>Mar 17. Se adjunta nota con indicando que se realizarán acciones correctivas.(se verificará implementación en próxima visita a la UEP)</p>	<p>OK</p>
<p>g. <u>Aprobación de adendas a los convenios por mayores costos (según lo acordado en mayo de 2016).</u> La nota que la UEP remite al Coordinador del PRODERI (UCAR) para solicitar no objeción para la recotización del proyecto fue respondida por el Responsable de Relaciones Institucionales PRODERI-UCAR aprobando la solicitud.</p>	<p>g. Se solicita revisar circuitos y responsables asignados para los controles de las solicitudes de adenda a los Convenios con OR por ajustes en los presupuestos y asegurar que en todos los casos las aprobaciones sean emitidas por los responsables autorizados</p>	<p>Mar 17. Sin respuesta. May 17: Se ajustaron los circuitos de UCAR para que estas situaciones no se reiteren.</p>	<p>OK</p>
<p>2. Solicitudes por parte de las OR para la reasignación de fondos durante la ejecución proyectos. Se presenta nota solicitando autorización para redestinar algunos fondos, pero no se adjuntan los presupuestos correspondientes a los nuevos bienes que se propone adquirir y la UEP no la responde fehacientemente</p>	<p>2. Solicitar la documentación faltante, analizar y notificar fehacientemente a la OR de la aprobación o rechazo de la propuesta de reasignación de fondos presentada.</p>	<p>Mar17. Se adjunta nota con declaración de que se documentarán los procedimientos de control y aprobación. (se verificará en próximas visitas a la UEP).</p>	<p>OK</p>
<p>3.</p> <p>Rendiciones de Gastos</p> <p>a. <u>Preparación de las rendiciones.</u> En algunos casos las rendiciones de las OR se encuentran firmadas por el Coordinador de la UEP como responsable de su preparación y presentación al PRODERI. no se observa que la UEP haya preparado un informe de aprobación para las rendiciones presentadas por las OR.</p> <p>b. <u>Aprobación de Rendiciones.</u> Por lo anterior, no se ha implementado un dictamen de aprobación de las rendiciones de las OR, por parte de la UEP. En los archivos del Proyecto no se observa una relación entre la habilitación de un segundo desembolso a la OR y el cumplimiento de la condición de haber rendido apropiadamente el primero.</p>	<p>a.i. Solicitar a cada OR que prepare y suscriba sus rendiciones; a.ii. Para los casos identificados en la revisión solicitar las OR que suscriban sus rendiciones dando cuenta de su conformidad sobre la información contenida y los documentos que la componen e incorporar este documento a la rendición.</p> <p>b. Asegurar que en todos los casos las rendiciones de las OR cuenten con informes de evaluación por parte de la UEP; Asegurar que en todos los casos quede claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica) y si con la evaluación realizada queda habilitado o no realizar un próximo desembolso al Proyecto (si aplica). Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación para que ésta quede debidamente notificada de la aprobación total o parcial de cada rendición presentada</p>	<p>Mar 17. 3 a y b) Se adjunta nota con declaración de procedimientos de control implementados (se verificará funcionalidad en próximas visitas a la UEP)</p>	<p>OK</p>
<p>c. <u>Adquisiciones de las Organizaciones.</u> c.i. En algunos casos no se incluyen los presupuestos por los bienes adquiridos.</p>	<p>c.i. Asegurar que en todos los casos los procesos de compras por parte de las OR se encuentren completamente documentados.</p>	<p>Mar 17. Se presenta nota en la cual indican haber realizado jornadas de trabajo con técnicos que redundaron en mejoras</p>	<p>OK</p>
<p>c.ii En varios casos, se verificaron inconsistencias importantes entre la información contenida en los Remitos y las Facturas, en algunos casos también respecto de los ítems previstos en la formulación del Proyecto. Esto en algunos casos ha derivado en la declaración de no elegibilidad de algunos gastos.</p>	<p>c.ii Si bien se ha tomado nota de que la UEP ha preparado un instructivo de buenas prácticas que es entregado a las OR y el mismo fue comentado durante la visita sugiriendo mejoras, se recomienda realizar de buenas prácticas en adquisiciones y contrataciones con el personal del terreno; Procurar mayores controles a las rendiciones de las OR y elaborar el informe de aprobación respectivo (ver recomendaciones en B.3.b anterior); Restituir a la cuenta del FIDA los gastos declarados no elegibles durante la revisión.</p>	<p>Mar 17. Se presenta nota en la cual indican haber realizado jornadas de trabajo con técnicos que redundaron en mejoras</p>	<p>OK</p>
<p>c.iii. Las rendiciones no están acompañadas de las actas de distribución de bienes entre los productores para los casos de compras conjuntas para infraestructura intrapredial.</p>	<p>c.iii. Asegurar que en todos los casos las distribuciones de bienes adquiridos para infraestructuras intraprediales se encuentren adecuadamente documentados (en actas o documentos equivalentes) y sean presentadas a la UEP en las rendiciones.</p>	<p>Mar 17. OK</p>	<p>OK</p>
<p>c.iv. Las rendiciones que contienen Facturas Electrónicas no contienen identificado al Proyecto y/o al PRODERI en su detalle.</p>	<p>b.iv. En los casos que sea factible incorporar el nombre del Proyecto y/o del PRODERI en las facturas electrónicas a efectos de relacionarla directamente con el Proyecto y como medida de control.</p>	<p>Mar 17. OK</p>	<p>OK</p>

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

1. Coop. Entrerriana de Productores Agrarios del Dpto. la Paz Ltda. (CEPAL). Proyecto de mejoramiento de producción y calidad de productos lácteos ARS 816.603 + Adenda ARS 397.604,89				
a. Solicitud de apoyo del 4/04/15 para 9 beneficiarios. Formulario Integral julio de 2015, la cantidad de beneficiarios asciende de 9 a 20.	i) Verificar y validar la información reportada por la OR en las DDJJ de elegibilidad que se presentan; ii) Asegurar que la información se encuentre completa antes de emitir el dictamen técnico de aprobación de los proyectos.		Mar 17. a. b y c. La información presentada no termina de responder a la información solicitada, se deberá completar con mayor información. PENDIENTE	b. PENDIENTE
b. La DDJJ de elegibilidad no está acompañada del adjunto con la lista de los integrantes de la OR que refieren enviar en la nota			May 17: Se deberá ajustar en el SIIG la información relacionada con los beneficiarios del proyecto de este proyecto y que la UCAR prepare instructivos sobre el registro de familias beneficiarias de proyectos.	
c. Entre los beneficiarios del proyecto se identifican productores que en realidad son socios de la OR pero no poseen ganado para la producción de leche (objetivo del proyecto). Se establecieron como beneficiarios 20 productores (que son los socios), pero en realidad serían 9 los que se vinculan con la producción de leche (el resto sólo hace cría).	Revisar las Actas y declaraciones de la OR en el marco de la formulación del proyecto a efectos de asegurar que la información declarada sea verídica y consistente con los antecedentes de la OR y con la herramienta, montos y actividades que finalmente se utilizaron para la formulación del Proyecto.			
d. Aportes de beneficiarios previstos de ARS 358.941. El formulario integral sólo describe parcialmente en qué consisten los aportes de contrapartida por parte de los beneficiarios.	Revisar la documentación de la formulación del proyecto para establecer los ajustes que correspondan;		Mar 17. Se presentó nota indicando clarificaciones incorporadas al proyecto con relación al aporte de los beneficiarios.	OK
e. Presupuestos de la formulación en varios casos no poseen firma y/o fecha. Tampoco están certificadas las copias.	Validar los presupuestos utilizados para la formulación del proyecto; asegurar que en todos los casos cumplan con los requisitos formales		Mar 17. OK (no es factible realizar acciones correctivas para este caso particular)	OK
f. El Recibo de la AP está firmado por un socio de la OR, pero no corresponde a ninguno de los responsables identificados en el Convenio para administrar la cuenta de la OR (el pago se realizó por transferencia bancaria a la OR).	Solicitar a los representantes designados del grupo que suscriban la recepción de los fondos de parte del PRODERI; Poner dicha documentación a disposición del FIDA para su revisión.		Mar 17. OK para este caso particular. Se destaca que en todos los casos las AP tienen que estar suscriptas por las personas indicadas en el Convenio PRODERI como responsables de la recepción y gestión de las cuentas y que esto es exigible independientemente de si otras personas son designadas en cargos jerárquicos de la OR (en este caso, el vicepresidente no aparece entre los 9 productores beneficiarios del Proyecto).	OK
g. La rendición de la OR fue preparada y firmada por el Coordinador Provincial.	i) solicitar a la OR que suscriba sus rendiciones dando cuenta de su conformidad sobre la información contenida y los documentos que la componen e incorporar este documento a la rendición. ii). Asegurar que la rendición de las OR cuente con informes de evaluación por parte de la UEP; Asegurar que en todos los casos quede claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica) y si con la evaluación realizada queda habilitado o no realizar un próximo desembolso al Proyecto (si aplica). Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación para que ésta quede debidamente notificada de la aprobación total o parcial de cada rendición presentada		Mar 17. (lo referido en la nota no atiende al requerimiento realizado en el informe). May 17. solicitar a la OR que suscriba sus rendiciones dando cuenta de su conformidad sobre la información contenida y los documentos que la componen e incorporar este documento a la rendición (hasta el momento las OR fueron notificadas de las rendiciones que posee la UEP, pero no han expresado su consentimiento respecto de la información y documentación de las mismas).	PENDIENTE
h. Observaciones a la rendición: i) Presupuestos actualizados por ARS 418.518 (neto de IVA ARS 378.750) para la adquisición de los tres bienes previstos en la formulación. Los comprobantes de la rendición ascienden ARS 400.000,10 (IVA incluido) pero sólo por dos de los ítems previstos para la compra con el primer desembolso del proyecto (FICO) una Factura coincide con el monto del desembolso y se emitió a nombre de la OR. La otra se emite a nombre de otra OR que realiza aportes al Proyecto (CALP); ii) Los Recibos de pago indican que la OR entregó 2 cheques a la fecha, pero la cuenta de emisión de los cheques es distinta de la cuenta en la que la OR recibió los fondos del PRODERI; iii) El Remito y la Factura no incluyen en su detalle a la plataforma prevista en el Proyecto. Sin embargo, de acuerdo a lo indicado en las visitas técnicas que la UEP realizó al Proyecto, los informes indican que se constató la entrega de la totalidad de los bienes facturados y también el no facturado, pero previsto en el Proyecto).	Los montos por los bienes cuya documentación que acredita pago y entrega efectiva no haya sido presentada para su rendición, sólo podrán ser considerados como contraparte de la OR al Proyecto y deberán deducirse de los aportes del FIDA (y de las rendiciones presentadas al FIDA).		Mar 17. PENDIENTE. Lo referido en la Nota y la documentación adjunta no atienden a lo solicitado en el informe. UCAR solicitará a la UEP presupuesto actualizado para que luego el proporcional del bien que no fue adquirido de acuerdo a lo previsto en la formulación sea financiado con recursos locales (conversado en reunión con Héctor). May 17. OK respecto de la Factura y el Remito (se presentó nota formal del proveedor aclarando el total facturado), no obstante se solicita confirmación del proveedor respecto de que las condiciones de venta de los otros bienes son similares a los de la plataforma no facturada (garantía para reemplazos, reparos, etc).	PENDIENTE.

i. La rendición de este IFFI no incluye las actas de distribución de los bienes adquiridos en forma conjunta y entregados a cada productor (o evidencia de la entrega de dinero y las facturas de pago para los casos en los que un productor compre con los recursos que le entrega la OR).	Solicitar las actas a la OR y ponerlas a disposición del FIDA para su revisión.	<u>May 17: La OR presentó rendición a la UEP 20/02/17. Los montos correspondientes al IVA fueron financiados por la OR. El Remito 743 del 21 oct 16 está vencido y deberá reemplazarse por uno válido</u>	PENDIENTE
j. A la fecha de la misión, las maquinarias adquiridas se encontraban en un depósito de otra OR (CALP, que además realiza aportes a este proyecto) por las refacciones requeridas en el tinglado de CEPAL.	Se solicita a la UEP informar al FIDA de los avances en la instalación definitiva de los equipos en el CEPAL como condición para que estas inversiones se mantengan en el PRODERI.	<u>May 17. A través del Ministerio de Desarrollo Social se conseguirán los materiales para lograr la ampliación del tinglado de la CEPAL. Las maquinarias todavía se mantienen en las instalaciones de la CALP. Se deberá realizar un Acta en la cual se constituye a la CALP como Depositario y se establecen los compromisos y responsabilidades por la custodia de los bienes hasta que sean efectivamente entregados a la CEPAL (de establecerse un seguro, aclarar quien es responsable de su pago).</u>	PENDIENTE
k. La Adenda firmada el 7 de julio de 2016 por un total de ARS 397.604,89 presenta un error en la referencia a la fecha en la cual se firmó el Convenio de Financiamiento entre la OR y el PRODERI. Además, los ítems recotizados para el cálculo del monto de la adenda no se ajustan estrictamente a los previstos en la formulación (un tanque de frío de leche debió ser de 1.500 litros -en lugar de los 1.000 cotizados- y también se cotiza la herbicida "Flumetsulam 12%" - por ARS 17.047 -no prevista en la formulación-).	Dado que esta situación significaría tener que volver al CAST, que se trata de importes de bajo costo, y que la OR estaría dispuesta a absorber los mayores costos de la diferencia de cotización del tanque de frío y no adquirir con financiamiento PRODERI el "Flumetsulam 12%", se propone solicitar al FIDA una no objeción excepcional para aceptar un acuerdo escrito especial entre las partes donde se plasmen estos acuerdos manifestados durante la visita a modo de aclaración a la Adenda suscripta. Sólo serán aceptables a la fuente FIDA los montos correspondientes a los bienes originalmente previstos en el Proyecto. Poner a disposición del FIDA documentación para su revisión.	<u>Mayo 17: Las adquisiciones finalmente se ajustaron a las que estaban previstas en la formulación.</u>	OK
l. La nota para solicitar no objeción a la UCAR para la recotización fue remitida al Coordinador del PRODERI, pero la nota de aprobación fue emitida por el Responsable de Relaciones Institucionales PRODERI-UCAR.	Incorporar al legajo la aprobación por parte del Coordinador del PRODERI en UCAR.	<u>May 17. se corrigieron los circuitos de UCAR.</u>	OK
2. Productores Don Cristobal Segunda. Proyecto Mejoramiento de los sistemas productivos de Don Cristobal Segunda. ARS 326.556,36 + Adenda ARS 8.000,00			
a. Se trata de un IFFI de 8 productores en OR informal, (en 5 casos se trata de inversiones fijas), en dos casos no se posee evidencia de que las propiedades en las que se realizarán las inversiones sean de ellos.	Se deberá obtener dicha documentación, incorporarla en la carpeta del Proyecto y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.	<u>May 17: No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
b. La Resolución del Ministro que avala el pago del Convenio, posee adjunta una versión del Convenio con la OR que no está fechada y que referencia al Grupo como San Cristobal, en lugar de Don Cristobal.	Adjuntar a la Resolución una versión correcta y fechada del Convenio. Fortalecer controles sobre los procedimientos administrativos para evitar que se reiteren estas situaciones.	<u>May 17: No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
c. Los pagos se realizaron por cuenta y orden de las organizaciones en forma directa a los proveedores y por el monto total de las adquisiciones/servicios cotizados. Las AP están emitidas a nombre de la OR en lugar de los proveedores, que son los reales beneficiarios de los pagos (sólo se indica a quién se transfiere en la sección: Observaciones).	Ajustar los registros del UEPEX a efectos de que en todos los casos quede correctamente registrado quien fue el efectivo destinatario de cada pago	<u>May 17: No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
d. Los presupuestos que debieron ser utilizados para la formulación del Proyecto y en función de los cuales también luego se resolvieron los pagos por cuenta y orden no se encuentran en la carpeta del Proyecto.	Validar los presupuestos utilizados para la formulación de proyectos; asegurar que en todos los casos cumplan con los requisitos formales	<u>May 17: No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
f. Los pagos a proveedores se realizaron sin instrumentar contratos para fijación de precios, plazos de entrega y/o condicionando los pagos a la entrega/cumplimiento de los bienes / servicios; En varios casos no se han hecho comparaciones de precios, sino que sólo se solicitó un presupuesto y/o se justificó la contratación por experiencia y conocimiento previo de los productores.	Asegurar que los procesos de compras se encuentren completamente documentados.	<u>May 17: No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

g. Factura de La Loma ARS 142.716,36 (no coinciden ítems facturados con las inversiones previstas en la formulación del Proyecto, hay ítems por montos equivalentes al doble de los presupuestados un par de meses antes; Los Remitos están confeccionados con fecha 3 meses anterior a la impresión de los talonarios y no coinciden con la factura y los Remitos ; También, para el proveedor Agrolac por ARS 29.400, por la compra de ollas, se facturó una sola olla al mismo precio que había presupuestado dos ollas y un quemador. Se considera sólo elegible ARS 14.000, pero no los ARS 15.400 (monto equivalente a los bienes no adquiridos). La rendición todavía no estaba completa a la fecha de la visita.	i. El FIDA declara no elegibles el monto de la Factura de La Loma (ARS 142.716,36) y ARS 15.400 de la Factura de Agrolac . Estos montos deberán deducirse de las rendiciones al FIDA y restituirse a la Cuenta Designada.. ii. Se deberá poner rendición completa a disposición del FIDA para su revisión (falta comprobar la perforación).	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
h. La OR presentó una nota solicitando la reasignación del monto para insumos de pastura dado que las tareas de laboreo fueron realizadas con anterioridad (el desembolso se demoró). Falta presupuesto adjunto a la solicitud para verificar a qué insumos serán destinados los fondos.	Solicitar la documentación faltante, analizar y notificar fehacientemente a la OR de la aprobación o rechazo de la propuesta de reasignación de fondos presentada.	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
3. Toderio Rodolfo (Agrupación de Tamberos de Colonia Avellaneda). Reconversión Tampera en establecimiento de Colonia Avellaneda. ARS 400.000			
a. El formulario integral de formulación detalla aportes de beneficiarios previstos por ARS 65.072, lo que equivale a aproximadamente al 15% de los aportes del PRODERI. En la visita se encontraron reportes en informes semestrales por ARS 33.000 (que no llega al 10% requerido por el ROP). Sin embargo, hay indicaciones que los aportes de la OR han sido mayores.	a. Se recomienda que la UEP de seguimiento al monitoreo de los aportes de la OR para asegurar una documentación completa de los aportes realizados por la OR, y ponga el informe a disposición del FIDA	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
b. La mayoría de los pagos fueron realizados por cuenta y orden. Las compras se realizaron 6 meses después de la firma del contrato, en ese momento -en lugar de solicitarse una readecuación tal como se acordó en la misión de mayo de 2016- se resolvió que se entregarían los bienes que se pudieran adquirir con los fondos recibidos, los cuales resultarían en menor cantidad de lo previsto en la formulación. No quedó claro el modo en el cual se reestimaron los costos de los bienes que el proveedor no entregó ya que no hubo acuerdos de mantenimiento de ofertas, precios, etc. que permitieran mitigar estos riesgos a los productores.	Procurar mayores controles a las rendiciones de las OR y elaborar el informe de aprobación respectivo (ver recomendaciones en B.3.b anterior); Restituir a la cuenta del FIDA los gastos declarados no elegibles durante la revisión.	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
c. Proveedor Trosero: Falta Recibo y Remito ARS 13.000; Proveedor Los Puentes: ARS 70.700 falta confirmar la conformidad y recepción de los beneficiarios por los bienes adquiridos; (urigh, lelli);	c, d, e y f. i. Procurar mayores controles a las rendiciones y elaborar el informe de aprobación respectivo; Restituir a la cuenta del FIDA los gastos declarados no elegibles durante la revisión.; ii. Asegurar que en todos los casos las distribuciones de bienes adquiridos para infraestructuras intraprediales se encuentren adecuadamente documentados (en actas o documentos equivalentes) y sean presentadas a la UEP en las rendiciones; iii. Completar la rendición y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
d. Para el caso del Pago a Broggi: si bien el Convenio y la Nota de la OR determinan que se le pague un total de ARS 125.466,28, la UEP realizó una transferencia parcial al Proveedor (ARS 89.466,28) y otra a un productor de la OR (ARS 36.000). No hay evidencia en la carpeta del fundamento para que la UEP pague de modo distinto al solicitado por la OR.	d. Para confirmar la elegibilidad del gasto, se deberá poner la documentación completa a disposición del FIDA para su revisión.	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
e. Proveedor Fogst: la Factura de compra es de septiembre de 2015 (condición de venta: "cuenta corriente").	e. Que la OR presente Recibo y Remito acreditando el efectivo pago y entrega del bien (una tractousina). Poner documentación a disposición del FIDA para su validación.	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
f. Ind Metal. Fontana: la pala mecánica costaba ARS 90.000 pero el PRODERI sólo financió ARS 50.000.	f. Se solicita documentar el pago completo de la unidad.	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE
g. Faltan evidencias de aportes de la OR	Implementar los mecanismos acordados para la recopilación y registro de los aportes de OR	May 17: <u>No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17</u>	PENDIENTE

UEP: JUJUY		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017	
ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	Evaluación FIDA	
Visita a UEP, abril de 2016					
A. Aspectos del Convenio Provincial, circuitos y procedimientos administrativos y contables					
2	<u>c. Rendición de gastos de contraparte local al FIDA (identificación de etapas en el UEPEX).</u> Se identificaron varias partidas de gastos que aparecen con estado “pagado” en el UEPEX, lo cual a priori, indica que dichos gastos no fueron remitidos por la UEP a la UCAR. No obstante, durante la visita se confirmó que algunos de ellos ya habían sido rendidos y estaban “observados” pero no se había modificado la “etapa” en el sistema	c. Depurar las partidas de gastos observadas de las efectivamente pendientes de rendir por la UEP a la UCAR. ii. Realizar los ajustes y reimputaciones que correspondan. iii. Rendir al FIDA los gastos aprobados a la brevedad posible a fin de demostrar el cumplimiento del Pari Passu del PRODERI. iv. Utilizar correctamente las “etapas” que prevé el UEPEX para la identificación de la situación de los gastos a efectos de asegurar la representatividad de los registros respecto de la situación de cada gasto.	Nov 16. No se puso información adicional a disposición del FIDA. Mayo 17: No se puso información adicional a disposición del FIDA.	PENDIENTE	
3	<u>Estado de Inversiones Provincial.</u> Aún no fueron cargados los montos correspondientes a los presupuestos por categoría y fuente de financiamiento para poder utilizar el UEPEX en todo su potencial para la gestión del PRODERI en la Provincia.	Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio provincial.	Sep 16. Sin avances, este tema debe ser resuelto desde la UCAR. Mayo 17: Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX.	PENDIENTE	
B. Convenios. Observaciones Generales en procesos					
6.	<u>d. Propiedad de los bienes entregados a los beneficiarios.</u> d. En algunos casos se preparan listados de distribución de bienes, pero no se aclara en qué calidad se reciben los mismos (comodato, propiedad, u otro). Esta situación es particularmente importante para los casos en los que la adquisición fue a través de una Patrocinante y todos los comprobantes de gastos se encuentran emitidos a su nombre.	d. Asegurar que en todos los casos las Patrocinantes hagan entrega al grupo/OR de la totalidad de la documentación de sustento de los pagos y transfieran la propiedad de los bienes adquiridos.	Sep 16: En proceso. Mayo 17: No se puso información adicional a disposición del FIDA.	PENDIENTE	
C. Convenios – Observaciones específicas					
Comunidad Aborigen Santa Lucía de Calete. Pueblo de los Omapuaca. a. “Proyecto de Mejoramiento de la infraestructura de riego Calete”. ARS 1.992.827 (FIDA).					
10	a.i. (no amerita seguimiento de implementación de acciones). a.ii. Contrato por apertura de zanjas no establece forma de pago. Adicionalmente, los presupuestos fueron realizados por 200hs/m y terminaron contratándose 228. Se pagó anticipo por 50% del trabajo, pero sólo se rindió un parte diario de maquinarias por 54hs (todas en una misma fecha). El acta de selección del proveedor parece estar adulterada incorporándose tareas de una máquina de la Municipalidad que no estaban presupuestados. a.iii. Saldo pendiente de rendir ARS 287.876,99.	a.ii. Solicitar documentación adicional a la OR a efectos de validar la contratación y los pagos relacionados. a.iii. Se solicita poner a disposición del FIDA rendición completa y comentarios a las observaciones realizadas.	Sep 16. a.ii Se obtuvieron los partes de máquinas por un total de 114 hs (equivalente al 50% del contrato). Faltan comprobantes de pago y de prestación del servicio por ARS 62.700 por este contrato. a.iii. Se tuvo a la vista rendición parcial en la cual se verifican gastos en jornales para zanqueo y soterramiento de mangueras por ARS 220.250, cuya contratación no obedece a los procedimientos previstos en el ROP del PRODERI. Tampoco hay documentación de avances de obra que certifiquen los trabajos realizados. El Proveedor declara inicio de actividades en abril de 2016 (8 meses después del inicio de las obras) y factura los trabajos por 518 jornales (equivalentes a 4 personas durante 4 meses), se facturan los trabajos 6 meses después de finalizados (la caligrafía de los comprobantes se corresponde con la de los informes trimestrales técnicos). Este gasto se declaró no elegible y deberá restituirse al FIDA (se incorporó acuerdo en Minuta Técnica). May 17: El monto declarado no elegible por el FIDA (ARS 220.250) fue desafectado en WA 22.	OK	

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

11	Agencia de Desarrollo Local.(Patrocinante) a. Proyecto “Feria permanente de pequeños productores y artesanos MASI MAKY “Bajo los cielos de Maimará”. ARS 1.942.281,8. (FIDA) a.ii.El predio de la feria es de 2 cooperativas, pero el Comodato lo realiza sólo una y a nombre de la Patrocinante (por 25 años) y no del grupo Asociativo. a.iii. El dictamen de Evaluación Técnica Institucional aprobando el proyecto no está firmado, ni fechado. a.iv. No hay de Reglamento de Uso. a.v. Cooperativa PUNHA, dueña parcial del predio, fue contratada para la obra de construcción de la feria (ARS 850.000), y para proveer los ladrillos de adobe la obra (aprox. ARS 200.000). La Patrocinante compró herramientas para la construcción de la feria que deberían ser provistas por la constructora (maderas para encofrado, ollas hormigoneras y sierras circulares). Una de las facturas del pago de los certificados de Obra posee el CAI vencido. La constructora posee su constancia de inscripción bloqueada (por falta de presentación de declaraciones juradas). <			
----	--	--	--	--

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

UEP: NEUQUÉN		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)					FECHA: MAYO 2017
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	(Reporte de la UEP)	Evaluación FIDA		
Visita fiduciaria octubre de 2016 y visitas a las OR (noviembre de 2016)							
A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables							
1	Autorización de Pago UEPEX (AP) a. Los pagos se realizan a través del sistema de pago del Centro PyME (mediante una Orden de Pago, OP) y luego de realizados se registran en el UEPEX emitiendo la Autorización de Pago (AP) respectiva, pero ni en los registros, ni en los papeles se referencias las OP y Las AP.	a. i) Vincular las AP y las OP registrando el numero de las OP en la columna. "Documento de respaldo de la AP" en el sistema UEPEX al momento de registrar cada pago de modo tal que cada pago; ii)Incorporar copia certificada de la Nota, mail o instrucción formal por el cual la UEP ordena a Centro PyME el pago de cada OR.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
	b. Los primeros pagos de PRODERI fueron realizados directamente a los Proveedores de los Proyectos, en lugar de transferirse los recursos a las Organizaciones (OR).	b. Si bien el FIDA tomó nota de que dicha práctica se ha discontinuado, se recuerda que la misma ya no es aceptable y que en su lugar deberán entregarse cheques a la OR cuando no sean posible realizar transferencias bancarias.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
	c. Los comprobantes de los pago realizados a proveedores, por cuenta y orden de las OR desde Centro PyME , fueron remitidas a nombre de Centro PyME, por lo cual la propiedad de los bienes ha quedado en cabeza de la institución, en lugar de la OR.	Proceder con la transferencias formal de los bienes a las OR mediante actas de entrega, baja de los bienes de la contabilidad de Centro PyME (venta con factura valor ARS 0,01) y entre de las facturas de pago a las OR.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
2	a. Contraparte Local a. Rendición de gastos de b. Registración y rendición de contraparte provincial al FIDA. Hasta la fecha de la isita la UEP no había registrado ningún gasto de contraparte provincial (salario, vehículos, costos operativos).	2.a. Rendir a la UCAR los gastos pendientes. Rendir al FIDA los gastos i) Registrar los aportes provinciales; ii) Rendir a la UCAR los gastos pendientes. Rendir al FIDA los gastos aprobados a la brevedad posible a fin de demostró el cumplimiento de la contraparte local del PRODERI.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta) Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
	c. Registro de aportes de beneficiarios Hasta la fecha de la visita la información se recopilaba en informes semestrales, pero aún no era registrada en el SIIG, por lo cual la información n es incorporada en los informes de avance financiero que se entregan al FIDA	Asegurar la recopilación y registro en el SIIG de los aportes de la OR a efectos de que la información sea reportada al FIDA y considerada en el análisis del avance financiero PRODERI	Mar 17: se remitieron informes semestrales de algunos proyectos, pero no se pudo confirmar el ingreso de la información al SIIG.		PENDIENTE		
3	Estado de Inversiones Provincial El UEPEX permite obtener el Estado de Inversiones Acumuladas de la Provincia, sin embargo, aun no fueron cargados los montos correspondientes a los presupuestos por categoría y fuentes de financiamiento para poder ser utilizados en todo su potencial para la gestión PRODERI en la provincia.	Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio Provincial.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta) Mayo 17: Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX.		PENDIENTE		
B. Convenios. Observaciones Generales							
1	Documento del proyecto a. Formularios integrales de proyecto no estan fechados. En algunos casos se verificaron inconsistencias en los montos expuesto en las distintas paginas del Formulario Integral y/o diferencias en los nombres de las OR (por ejemplo: entre solicitud de Apoyo y Formulario Integral).	a. Asegurar en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados. Incorporar controles en el procedimiento de evaluacion a efectos de identificar incosistencias y lograr su correccion en tiempo y forma	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
	b. El dictamen de evaluación tecnico no posee numeracion en sus paginas y la ultima a veces presenta la firma de los tecnicos pero sin titulo y/o referencia a que documento corresponde	b. Se sugiere pagar los dictamenes de evaluacion tecnica y en los casos en los que solo quedan las firmas en la ultima hoja agregar un titulo que indique a que documento responden las firmas	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
	c. Las carpetas no poseen evidencia de los controles	c. i) Verificar y validar la informacion reportada por las OR en las DDJJ de	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
	d. Si bien entre los documentos y antecedentes que se reúne en la carpeta del proyecto hay algunas confirmaciones de propiedad de las tierras por parte de los productores, no siempre son suficientes y/o se corresponden con los sitios donde se emplazarán las inversiones.	d. Revisar los antecedentes de cada proyecto asegurar que los documentos relativos a la propiedad o tenencia de las parcelas donde serán instaladas las inversiones financiadas por los proyectos sean pertinentes y suficientes.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		
2	Aprobación de mayores costos. Adenda al Convenio con la OR. Se verificaron casos en los cuales los montos aprobados para mayores costos fueron transferidos a las OR sin suscribir una adenda al Convenio con la OR	i) Asegurar que en todos los casos se suscriban las adendas correspondientes en forma previa a la transferencia de fondos a la OR; ii) Suscribir las adendas que no se habían suscripto a la fecha de la visita.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).		PENDIENTE		
3	Reglamentos de Uso de los bienes adquiridos por los proyectos/ Reglamentos de Crédito. En la mayoría de los casos los Reglamentos de Uso/Crédito que se incorporan en el expediente en forma previa al desembolso resulta demasiado sintético y/o se trata sólo de una propuesta sin aceptación/aprobación formal.	i) Se sugiere realizar revisión integral de los documentos, preparar un kit de herramientas con cláusulas standard (responsables, formas de establecer precios de los servicios, condiciones para la venta/disposición de los bienes) y elaborar cada reglamento en función de los otros documentos que posea la OR (por ejemplo: estatutos). ii) En el caso de los Reglamentos de Crédito se sugiere que el kit o documento standard sea revisado por parte de la Unidad de Finanzas Rurales de la UCAR.	3. Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)		PENDIENTE		

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

4	Rendiciones de Gastos a. Formato e integración. A la fecha de la visita en la mayoría de los casos aún no había presentaciones formales de rendiciones por parte de las OR	a. Implementar los modelos y procedimientos de rendiciones acordados con la UCAR.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)	PENDIENTE
	b. Aprobación de Rendiciones La UEP hasta el momento no ha implementado un informe de aprobación de las rendiciones presentadas por las organizaciones.	b. Implementar los modelos socializados por UCAR. Asegurar que en todos los casos quede claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica). Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación para que ésta quede debidamente notificada de la aprobación total o parcial de cada rendición presentada.	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)	PENDIENTE
5	Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC). a. Rendiciones de gastos. a. En varios las actividades de capacitación reportadas en los informes no resultan claras.	a.i. Implementar modelos de informes y actividades de control y aprobación formal de los informes que presentan los técnicos. Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)	PENDIENTE
	b. En algunas rendiciones se verifican gastos que no son elegibles para su financiamiento con los fondos del PATyC (por ejemplo: mantenimiento de un vehículo afectado al proyecto)	a.ii. Realizar un análisis integral de todas las actividades de los PATyC para evaluar la pertinencia de los gastos y eventual restitución de fondos a la UEP. Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)	Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta)	PENDIENTE

C. Convenios – Observaciones específicas

1. Asoc. Civil María Auxiliadora de Chapua. Proyecto: Adquisición Equipamiento para mejorar el servicio agromecánico de la Asoc. Civil María Auxiliadora de Chapua. ARS 450.347,13				
i) La solicitud de apoyo y la ficha de caracterización organizacional presentan distintos nombres para la OR (en un caso Asoc. Civil María Auxiliadora y en el otro AFR Chapúa). Ambas se encuentran suscriptas por el Presidente de la OR;	ii) Ver recomendaciones en B.1.a anterior. "Salvar" el Formulario de caracterización Organizacional para asegurar la concordancia entre quien solicita el apoyo al PRODERI y quien finalmente suscribe el Proyecto.	Mar 17. La solicitud fue salvada.		OK
iii) Se realizó nuevo CAST por mayores costos (ARS 150.000) pero no se firmó adenda al Convenio antes de transferir los fondos. Posteriormente se transfirieron a la OR ARS 6.000 por gastos de patentamiento. Por tal motivo el monto del Convenio con la OR resulta inferior a los pagos ya realizados a la OR.	iii) Ver Recomendaciones en B.2 anterior. Realizar adenda "ex post" al Convenio original para ajustar todos los aspectos que quedaron fuera de reglamento. El FIDA aceptará esta solución sólo con carácter excepcional y sólo para este proyecto a efectos de asegurar los derechos y obligaciones para las partes sobre la totalidad de los recursos ya transferidos por el PRODERI.	Mar 17. Se suscribió adenda. Se deberán incorporar las firmas de las Partes al Anexo I.		PENDIENTE
iv) Se realizaron pagos directamente a proveedores (por cuenta y orden).	Si bien el FIDA tomó nota de que dicha práctica se ha discontinuado, se recuerda que la misma ya no es aceptable y que en su lugar deberán entregarse cheques a la OR cuando no sean posible realizar transferencias bancarias.	Mar 17. no requiere acciones correctivas puntuales.		OK
v) Las AP no presentan en número de la OP de Centro Pyme y tampoco se encuentran incorporadas en la carpeta de documentación de sustento de la UEP. Falta nota de solicitud de transferencia por el primer pago.	a. i) Vincular las AP y las OP registrando el número de las OP en la columna. "Documento de respaldo de la AP" en el sistema UEPX al momento de registrar cada pago de modo tal que cada pago; ii) Incorporar copia certificada de la Nota, mail o instrucción formal por el cual la UEP ordena a Centro PyME el pago de cada OR.	Mar 17. La Nota de solicitud de pago refiere a una nota adjunta que no está en la carpeta (la nota está en copia no certificada); La Nota de Vinculación de las AP (UEPX) y OP (del sistema de Centro Pyme) no presenta información relacionada con dichas AP y OP; tampoco se adjunta copia de las mismas.		PENDIENTE
vi) La grilla de evaluación de los presupuestos está preparada por la UEP y no por la OR; Uno de los presupuestos está preparado a nombre del Técnico y no de la OR.	vi) Asegurar que en todos los casos las adquisiciones sean gestionadas directamente por las OR	Mar 17. no requiere acciones correctivas puntuales.		OK
vii) El Reglamento de Uso en realidad es una propuesta que todavía requiere de completarse para ser efectivo.	Gestionar la versión definitiva y acordada del Reglamento de Uso para este Proyecto	Mar 17. PENDIENTE		PENDIENTE
viii) Se tuvo a la vista facturas y comprobantes de pago por el tractor adquirido, pero no una rendición formal de parte de la OR. Ésta se encuentra en proceso dado que el tractor aún no fue patentado a nombre de la OR y se espera a ello para su rendición completa.	viii) Ver recomendaciones en B.4. a y b anterior. Obtener rendición completa de la OR, preparar informe de aprobación (o no) y ponerlos a disposición del FIDA para su revisión	Mar 17. PENDIENTE		PENDIENTE

AFR Villa del Nahueve. a. Proyecto: Construcción de Mejoras de infraestructura para mejorar la producción ganadera. ARS 1.510.149,8

2	a. i) Formulario integral del proyecto no está fechado;		Mar 17. PENDIENTE (la nota indica que se salvó el documento, pero no se observa la salva. Tampoco se puede conciliar los montos totales del proyecto para confirmar reemplazo por falta de información)	PENDIENTE
	a. ii) Los montos de la formulación del Proyecto entre las hojas 4 y 5 del formulario integral no concilian.	Asegurar en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados		PENDIENTE
	a. iii) No hay evidencia de control sobre la elegibilidad y cantidad de los beneficiarios del proyecto durante el proceso de formulación;	Verificar y validar la información reportada por las OR en las DDJJ de elegibilidad	Mar 17. PENDIENTE (se incluyó nota sobre confirmación de elegibilidad, pero no de la cantidad de beneficiarios).	PENDIENTE
	a. iv) El dictamen de evaluación técnico no posee numeración en sus páginas y la última presenta la firma de los técnicos pero sin título y/o referencia a qué corresponden.	Paginar los dictámenes de evaluación técnica y en los casos en los que solo quedan las firmas en la última hoja agregar un título que indique a que documento responden las firmas	Mar 17. PENDIENTE. Se incluyó declaración de que fue paginado el informe, pero no está la paginación en el mismo.	PENDIENTE
	a. v) Se readecuó el presupuesto del Proyecto, se aprobó a través de CAST (monto total ARS1.754.596,36 FIDA y ARS 112.500 Local), pero no se realizó adenda al Convenio y se verifican errores en los montos de este proyecto aprobados según CAST anterior.	i) Asegurar que en todos los casos se suscriban las adendas correspondientes en forma previa a la transferencia de fondos a la OR; ii) Suscribir las adendas que no se habían suscripto a la fecha de la visita.	Mar 17. OK se realizó adenda.	PENDIENTE
	a. vi) Reglamento de uso demasiado sintético, no	a.vi) Ver recomendaciones en B.3. anterior.	Mar 17. OK Se aprobó un nuevo Reglamento	PENDIENTE
	a. vii) Propiedad de la Tierra en la que será construido el Tinglado de la AFR no posee un documento de respaldo que no deje lugar a dudas respecto de su propiedad; Propiedad de la Tierra en la que serán realizadas las inversiones intraprediales en 5 casos no pudo ser confirmada.	Revisar los antecedentes y asegurar que los documentos relativos a la propiedad o tenencia de la parcela donde serán instaladas las inversiones financiadas por los proyectos sean pertinentes y suficientes.	Mar 17. Se presentaron evidencias de la titularidad de las tierras de la Asociación y el socio Vallejos. PENDIENTE Respecto de los socios Navarrete (La copia de la Resolución no está completa), y Soto, Muñoz y Baro (no se presentó información)	OK

a. viii) Las notas por la cual se ordena a Centro Pyme el pago a los proveedores no se encuentra en la carpeta.	i) Vincular las AP y las OP registrando el número de las OP en la columna. "Documento de respaldo de la AP" en el sistema UEPEX al momento de registrar cada pago de modo tal que cada pago; ii) Incorporar copia certificada de la Nota, mail o instrucción formal por el cual la UEP ordena a Centro PyME el pago de cada OR.	Mar 17. Se puso a la vista nota (agregar también el adjunto que menciona la nota al expediente).	OK.
a. ix) Los pagos fueron realizados directamente desde Centro Pyme a los Proveedores y las facturas fueron emitidas a nombre de Centro Pyme. Se realizaron Actas de transferencia de bienes a las OR, pero como como indican que "Centro Pyme" transferirá la propiedad de los bienes adquiridos por cuenta y orden de la OR en el marco del convenio, no formalizan la transferencia de propiedad en ese acto.	a. ix) Ver recomendaciones en A.1. b y c). Adicionalmente, se deberá efectivizar y formalizar la transferencia de los bienes a la OR y poner los documentos a disposición del FIDA para su revisión.	Mar 17. ix y x) Se realizó adenda y desafectaciones patrimoniales de los bienes. Se aceptan (excepcionalmente) Recibos en "\$0,01" por la entrega de los mismos.	OK
a. x) Falta evidencia de la baja de la contabilidad del Centro Pyme de los bienes que se transfieren a la OR.	a.x) Ver recomendaciones en A.1.c).		
a. xi) La construcción del galpón comunitario se realizó sin formalizar un contrato entre el proveedor y la OR	a. xi) Presentar al FIDA evidencia de la finalización de las obras comprometidas; En el futuro, asegurar que en ningún caso se realicen pagos a un proveedor para la realización de una obra, sin previa suscripción del contrato correspondiente.	Mar 17. Se tuvo a la vista informe de final de obras	OK
a. xii) Falta informe de aprobación de la rendición de la OR por parte de la UEP	a.xii) Entregar al FIDA evidencia el informe de aprobación de la rendición por parte de la UEP.	Mar 17. PENDIENTE (no se brindó información adicional)	PENDIENTE
b. PATyC ARS 90.000. La descripción de las actividades de la capacitación no resultan claras y se detallan importes por gastos no elegibles (mantenimiento de vehículo afectado al proyecto, por ejemplo)	b. Ver recomendaciones en B.5 anterior. Se deberá solicitar al técnico informe detallado de las actividades realizadas y programadas y evaluar elegibilidad de gastos y eventual devolución de las partidas. Poner las conclusiones a disposición del FIDA para su revisión antes de la próxima misión.	Mar 17. PENDIENTE. No se puso información a disposición.	PENDIENTE
3 Pampa del Salado Asociación Civil. a. Proyecto: Abastecimiento de agua e infraestructura predial en Pampa del Salado. ARS 2.081.134; Contraparte: ARS 167.666. (mano de obra para construcción de cobertizos,			
a.i). El proyecto se formuló para desembolsarse en un solo tramo.	a.i). Las buenas prácticas recomiendan que en todos los casos los proyectos sean formulados para ejecutarse en más de un desembolso a efectos de asegurar mejores controles sobre los procesos y rendiciones. Mar 17. OK (no amerita acciones correctivas para este proyecto en particular)	Mar 17. (no amerita acciones correctivas para este proyecto en particular)	OK
a.ii). No se realizó todavía la cesión formal de la parcela en la cual se realizará la perforación de agua. El Cedente no posee tenencia formalizada y se realizará una perforación en su propiedad para uso común de la Asociación Civil (además se trata de la Presidente de la OR)	a.ii) Si bien el FIDA toma nota de que en este caso particular la ley de trashumancia recientemente sancionada en la Provincia ofrece ciertas seguridades respecto de la disponibilidad de las parcelas (destacando que la misma todavía no estaba reglamentada a la fecha de las visitas), se solicita procurar la documentación que acredite la tenencia efectiva de la tierra, incluirla en los antecedentes del Proyecto y ponerla a disposición del FIDA para su análisis.	Mar 17. Sin novedades	PENDIENTE
a.iii). Presupuestos en algunos casos no poseen fecha y en la mayoría de los casos no están firmados.	a.iii). Asegurar que en todos los casos las OR cuenten con información suficiente y en forma para documentar los procesos de adquisiciones	Mar 17. (no amerita acciones correctivas para este proyecto en particular)	OK
a.iv). No hay Reglamentos de Uso para los bienes colectivos del proyecto (perforación de agua).	a.iv). Solicitar la preparación del Reglamento de Uso para los bienes colectivos realizados con el Proyecto (perforación de agua) y ponerlo a disposición del FIDA para su revisión. Ver recomendaciones en B.3.1 anterior. .	Mar 17. Se puso a la vista nota que indica avances en la preparación de un modelo de convenio de uso de la obra de agua comunitaria, pero aún no fue finalizado y aprobado. También se indica que el Reglamento de Uso de los bienes comunes se realizará a la vuelta de la veranada	PENDIENTE.
a.v) A la fecha de la visita aún no habían sido b. PATyC ARS: 44.390 Consiste en acompañamiento, ejecución y rendición del Proyecto; capacitación en construcción de obras de captación, almacenamiento y distribución de agua; construcción de cobertizos, corrales y potreros; nutrición y suplementación estratégica; Uso y mantenimiento de obras ejecutadas.	a.v) Si bien se tuvieron a la vista algunos de los comprobantes de gastos b. Sin comentarios.	Mar 17. Sin novedades	PENDIENTE.
c. Comentarios de la visita en terreno. Los aportes de los beneficiarios corresponden principalmente a mano de obra, hasta el momento no se encuentran cuantificados, ni registrados.	c.i) Ver recomendaciones en A.2.c) anterior	Mar 17. Se indica que se han realizado avances y que todavía restan acciones para finalizar el proceso de carga de la información al SIIG.	PENDIENTE.
c.ii) Para las adquisiciones las decisiones se tomaron en asamblea y están formalizadas en las actas correspondientes. Los pagos se hicieron parciales (con anticipo y cancelando el saldo contra entrega efectiva de los bienes).	c.ii) Sin comentarios.	Mar 17. (no amerita acciones correctivas para este proyecto en particular)	OK
c.iii) Durante la revisión de documentos se identificaron firmas muy distintas de la presidente de la OR en el Acta del CAST y el Convenio. En la visita se aprovechó para consultarla sobre las mismas y expresó que al momento de firmar el convenio estaba enferma y que a ello podían responder las diferencias. Se acordó que se volvería a firmar el mismo convenio, salvando la diferencia identificada.	c.iii) Suscribir el documento salvando la diferencia entre las firmas.	Mar 17: la firma fue certificada por Ing. Amalia Sapag (si bien no responde a lo solicitado se acepta excepcionalmente).	OK

UEP: La RIOJA		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017	
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UFC)	Evaluación FIDA	
Visita a UEP, abril de 2016					
A. Aspectos del Convenio Provincial, circuitos y procedimientos administrativos y contables					
1	<u>Disponibilidad de saldos del Convenio Provincial para poder atender a los Proyectos aprobados por CAST.</u> La UEP ha ejecutado la mitad de los recursos del Convenio Provincial y con el saldo disponible sólo podrá atender parcialmente a los segundos y terceros desembolsos de los proyectos que se encuentran en ejecución. La adenda al Convenio se solicitó formalmente a la UCAR en febrero de 2016.	Acelerar los procesos de acuerdo y suscripción de la adenda al convenio provincial para proporcionar fondos a los proyectos en ejecución y a los proyectos aprobados por CAST en 2014 que aguardan su revisión y financiamiento.	Sep 16. La adenda no fue suscripta. El convenio original ya está agotado y de los convenios con OR faltan fondos para financiar los segundos y terceros desembolsos. May 17: La adenda ya fue suscripta.	OK	
2	<u>Dificultades para adquirir los bienes previstos por los desfases entre los presupuestos y los precios al momento de ejecutar el Proyecto.</u> Adicionalmente, varios de los proyectos requieren la revisión de sus presupuestos para lograr cumplir con los objetivos previstos en su formulación	Implementar las medidas acordadas en la Misión de Revisión de Medio Término para ajustar los presupuestos	Sep 16. Hasta el momento se realizó una estimación, pero sólo desde a UEP. Se aguarda a la firma de la Adenda del Convenio Provincial para solicitar a las OR presupuestos actualizados. May 17: Sin novedades	PENDIENTE	
4	<u>Estado de Inversiones Provincial.</u> Aún no fueron cargados los montos correspondientes a los presupuestos por categoría y fuente de financiamiento para poder utilizar el UEPEX en todo su potencial para la gestión del PRODERI en la Provincia.	Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio provincial.	Sep 16. Sin avances, este tema debe ser resuelto desde la UCAR. Mayo 17: Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX.	PENDIENTE	
B. Convenios. Observaciones Generales en procesos					
7	<u>Inversiones de los Proyectos</u> <u>a. Titularidad de las tierras en las que se emplazan las instalaciones/ propiedad de las instalaciones.</u> En algunos casos no se evidencia o han terminado de perfeccionar derechos de las organizaciones sobre los terrenos en los que se instalarán las inversiones. En el caso de cesiones, no quedan establecidos resarcimientos a las organizaciones por instalaciones fijas no amortizadas.	a. Asegurar que en todos los proyectos queden claramente expuestos los derechos sobre las tierras en las que se realizarán inversiones. Instrumentar resarcimientos en caso de inversiones que deban dejarse antes de los plazos previstos para su amortización.	Sep. 16: Se está trabajando sobre modelos, respecto de los cuales el FIDA realizó comentarios. Se dará seguimiento en nov. 16. Nov 16: No se proporcionó información adicional al FIDA. May 17. En el taller se hizo referencia a mejoras implementadas pero está pendiente verifica la situación de los casos identificados en la visita.	PENDIENTE	
	<u>b. Reglamentos de Uso y propiedad de los bienes.</u> En algunos casos no se adjuntan los reglamentos de uso para los bienes de uso común adquiridos o construidos por el Proyecto.	b. Asegurar que en todos los casos se redacten e implementen los reglamentos de uso de bienes. Incorporar una versión en el expediente.	Sep 16. Se han solicitado los Reglamentos de Uso para todos los proyectos que poseen bienes de uso común. FIDA solicita asegurar que los mismos sean aprobados por Acta o suscriptos por la totalidad de los beneficiarios de la OR. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE	
	<u>c. Propiedad de los bienes adquiridos por el Proyecto cuando se ejecuta a través de Patrocinantes.</u> Cuando el proyecto se ejecuta a través de una Patrocinante no siempre quedan correctamente establecidos los derechos y la propiedad de los bienes adquiridos/construidos en el marco del Proyecto	c. Asegurar que en todos los casos las Patrocinantes hagan entrega al grupo/OR de la totalidad de la documentación de sustento de los pagos y transfieran la propiedad de los bienes adquiridos.	Sep 16. Se implementará protocolo ILE en cada proyecto una vez que finalice su ejecución. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE	
9	<u>Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC).</u> <u>Rendiciones de gastos</u> Durante la visita no se pudieron tener a la vista rendiciones de gastos por los montos recibidos para la gestión de los PATyC.	Solicitar las rendiciones y ponerlas a disposición del FIDA para su revisión.	Sep 16. Todavía están pendientes de rendir los PATyC principalmente, porque no se han utilizado los fondos. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE	

C. Convenios – Observaciones específicas				
11	Centro Vecinal Aicuña (Patrocinante) - Grupo Asociativo Vinos de Aicuña - a. <u>Proyecto: Cerros y Vinos Campesinos de Aicuña -Dpto. Felipe Varela. ARS 653.685,9 (FIDA)</u>			
	a.i. El Proyecto está formulado a nombre de la Patrocinante y no del Grupo Asociativo,	a.i. Asegurar que la Patrocinante haga entrega al grupo/OR de la totalidad de la documentación de sustento de los pagos y transfieran la propiedad de los bienes adquiridos.	Sep.16. El proyecto todavía no ha finalizado su ejecución, por lo cual todavía no se realizó la transferencia formal de la propiedad de los bienes. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
	a.ii. La donación de las tierras no fue perfeccionada a través de documentos exigibles. (a.iii, no amerita seguimiento de acciones)	a.ii. Asegurar que queden claramente expuestos los derechos sobre las tierras en las que se realizarán inversiones. Instrumentar resarcimientos en caso de inversiones que deban dejarse antes de los plazos previstos para su amortización. Poner a disposición del FIDA los nuevos documentos para su revisión.	Sep. 16. Se puso a la vista modelos de comodatos y donaciones preparados por la UEP. El FIDA solicita atender a que en realidad se trata de dos predios (uno como cesión de Ormeño y otro del Técnico) y que las cesiones deberán realizarse a nombre de la OR y no de la Patrocinante. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
	a.iv. Con fecha 8 de abril la OR realizó rendición parcial a la UEP, fue aprobada y se encontraría en condiciones de recibir el segundo desembolso	a.iv. Proceder con el segundo desembolso y dar seguimiento a la rendición completa del primer anticipo.	Sep. 16. La transferencia fue realizada a la UEP en agosto de 2016 y aún está pendiente de transferir a la OR. Hasta la fecha todavía no se completó la rendición del primer anticipo. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
	b. <u>PATyC ARS 2.800 (Contraparte Local).</u> No hay rendiciones	b. Obtener rendición y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.	Sep 16. Hasta la fecha no se han realizado gastos por el PATyC. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
12	Asociación Agrícola Ganadera Caprina La Esperanza a. <u>Proyecto: Producción Hortícola Intensiva con destino al Mercado Local .ARS 2.090.000 (FIDA)</u>			
	a.i (no amerita seguimiento de acciones) a.ii. Los comodatos de las tierras no están adecuadamente formalizados (existe un comodato con opción a compra por un lado y otro entre el Ministro de Producción y el presidente de la Cooperativa por parte de la propiedad de un tercero (cuyo nombre está mal escrito y él no suscribe). El comodato es por una perforación y tiene sólo dos años de duración, con exigibilidad en cualquier momento.	Asegurar que queden claramente expuestos los derechos sobre las tierras en las que se realizará la perforación. Instrumentar resarcimientos en caso de inversiones que deban dejarse antes de los plazos previstos para su amortización. Poner a disposición del FIDA los nuevos documentos para su revisión.	Sep 16. Se presentó una nota explicando que se ha iniciado un proceso, pero no indica fechas, número de expediente, etc. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
	a.ii. No queda clara la propiedad de la parcela en la que se construirá el tinglado para las maquinarias.	Asegurar que queden claramente expuestos los derechos sobre las tierras en las que se construirá el tinglado. Instrumentar resarcimientos en caso de inversiones que deban dejarse antes de los plazos previstos para su amortización. Poner a disposición del FIDA los nuevos documentos para su revisión.	Sep. 16. No hubo nuevas presentaciones al FIDA. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
13	Consorcio de Usuarios de Agua Felipe Varela (Villa La Unión) a. <u>Recuperación de la Superficie Agrícola de la Localidad del Paso de San Isidro y Arraigo Poblacional a través de una Obra Hidráulica de Conducción</u> ARS 1.959.578,41 (FIDA)			
	a.i.(no amerita seguimiento de acciones) a.ii. Se tuvo a la vista una rendición parcial, en la cual algunas de las facturas poseen ítems pendientes de entrega.	a.ii Dar adecuado seguimiento a la entrega de los bienes cuyos comprobantes se incluyen en las rendiciones	Sep 16. Sin avances desde abril. Ha pasado un año desde el desembolso. El FIDA indica que se deberá obtener rendición completa para poder mantener el proyecto entre las inversiones del PRODERI. May 17. Sin novedades, presentar rendiciones completas e informe de cierre al FIDA antes del 15 de septiembre de 2017 como condición para mantener el proyecto dentro en las inversiones del PRODERI.	Presentar documentación completa al FIDA para su revisión, plazo 15 de septiembre de 2017 PENDIENTE
	a.iii.. En notas y actas presentadas por la organización se informa que habría dificultades para concluir con la totalidad de las obras por los desfases verificados en los precios.	a.iii. Implementar las medidas acordadas en la Misión de Revisión de Medio Término para ajustar los presupuestos.		
	b. PATyC ARS 5.620 (Contraparte Local). No hay rendiciones	b. Obtener las rendiciones y ponerlas a disposición del FIDA para su revisión		

UEP: Santiago del Estero		PROGRAMA:PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017	
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	Evaluación	
Visita FIDA del 11 al 13 de octubre de 2016					
A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables					
1.	Circuito de pagos. Autorizaciones de Pago UEPEX (AP) a. Las AP del UEPEX no se encuentran vinculadas con las OP, por lo que no se asegura la trazabilidad entre los registros del UEPEX y los pagos del sistema provincial en forma inequívoca	a. Vincular las AP y las OP registrando el número de la OP en la columna "Documento de respaldo de la AP" del sistema UEPEX al momento de registrar cada pago de modo tal de asegurar la trazabilidad de cada pago;.	May 17: se ajustó procedimiento para incorporar la vinculación; y se implementó un registro extracontable que cruza los número de las OP y las AP del UEPEX. Se solicita que se incorpore en las AP ya procesadas una marca manuscrita a efectos de vincular las OP y las AP.	PENDIENTE.	
	b. En algunos casos las OP provinciales no están en los legajos.	b. Asegurar que todos los expedientes de pago cuenten con copia certificada de la OP del Ministerio de Economía;	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE.	
	c. El registro UEPEX expone los nombres de las Organizaciones (OR) a las que pertenecen los proyectos, en lugar de los efectivos destinatarios de los pagos. Por este motivo, cuando se realizan pagos directos a proveedores, esto no queda correctamente reflejado en los registros del PRODERI.	c. i) Ajustar los registros del UEPEX a efectos de que en todos los casos quede correctamente registrado quien fue el efectivo destinatario de cada pago;	Mayo 17: Implementado.	OK	
		ii) Implementar controles y procedimientos para que se registre en el UEPEX cada pago a nombre de quien efectivamente recibe cada pago.	Mayo 17: Implementado	OK	
	d. Hasta la fecha de la visita la mayoría de los pagos fueron realizados directamente a proveedores, incluso cuando las OR contaban con cuentas bancarias a su nombre que habilitaran a recibir y ejecutar los recursos.	d. Se recuerda que a partir del 16 de noviembre de 2016 esta modalidad ya no es aceptable, y que en su lugar deberán entregarse cheques a las OR cuando no sea posible realizar transferencias bancarias.	Mayo 17: Implementado a partir de la notificación de la UCAR a las UEP (1° de diciembre de 2016).	OK	
2	Contraparte Local a. <u>Registración y rendición de contraparte provincial al FIDA.</u> Hasta la fecha de la visita la UEP había registrado en el UEPEX gastos de contraparte provincial (salarios, vehículos, costos operativos) pero se encuentran pendientes de rendir al FIDA en su totalidad.	a. Rendir a la UCAR los gastos pendientes. Rendir al FIDA los gastos aprobados a la brevedad posible a fin de demostrar el cumplimiento de la contraparte local del PRODERI.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
	b. <u>Registro de aportes de beneficiarios</u> b.i. En los documentos de formulación aparecen previstos aportes de beneficiarios, pero no se aclara de en qué consiste específicamente el aporte, lo cual dificulta conciliar los aportes realizados respecto de los previstos tanto en monto, como en concepto.	b. i. Asegurar que en los documentos de formulación queden claramente establecidos los aportes previstos.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	

b.ii. Los informes semestrales de seguimiento en general declaran los aportes de contraparte de los beneficiarios pero no se aclara cómo se estimaron los montos reportados, ni datos sobre la documentación de sustento de los mismos;	b.ii. Ajustar los procedimientos relacionados con la presentación de informes semestrales de seguimiento y acreditación de los montos reportados en los mismos.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b.iii. Los informes no están fechados, ni firmados por los responsables de su preparación.	b.iii. Asegurar que todos los informes cuenten con fecha y firma del responsable de prepararlo.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b.iv. En general no se observa una relación entre el avance de los aportes de beneficiarios y los aportes previstos en la formulación (cuando están detallados), y tampoco con el grado de avance de los aportes del financiamiento PRODERI (los reportados tienen a ser muy inferiores)	b. iv. Verificar la correlación del avance financiero de los aportes de las distintas fuentes y a su vez con los aportes previstos en los documentos de formulación del proyecto.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
3. Estado de Inversiones Provincial. El UEPEX permite obtener el Estado de Inversiones Acumuladas de la Provincia, sin embargo, aún no fueron cargados los montos correspondientes a los presupuestos por categoría y fuente de financiamiento para poder ser utilizado en todo su potencial para la gestión del PRODERI en la Provincia.	Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio provincial	May 17: Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX.	PENDIENTE
B. Convenios. Observaciones Generales			
1. Documentos del Proyecto. a. <u>Formularios Integrales de proyecto:</u> en general no están fechados; también faltan presupuestos o los mismos no cumplen con todas las formalidades.	a. Asegurar que en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados; Validar los presupuestos utilizados para la formulación de proyectos.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b. <u>Controles en la información brindada por las OR:</u> Las carpetas no poseen evidencia de los controles realizados en cada instancia de la formulación del proyecto (por ejemplo: control de la elegibilidad de los beneficiarios de la OR antes de iniciar la formulación).	b. i) Verificar y validar la información reportada por las OR en las DDJJ de elegibilidad que se presentan; ii) Asegurar que la información se encuentre completa antes de emitir el dictamen técnico de aprobación de los proyectos.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
c. <u>Propiedad de las tierras:</u> Si bien entre los documentos y antecedentes que se reúne en la carpeta del proyecto hay algunas confirmaciones de propiedad de las tierras por parte de los productores, no siempre son suficientes, correctos y/o se corresponden con los sitios donde se emplazarán las inversiones.	c. Revisar los antecedentes de cada proyecto para asegurar que los documentos relativos a la propiedad o tenencia de las parcelas donde serán instaladas las inversiones financiadas por los proyectos sean pertinentes y suficientes.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
d. <u>Tipo de herramienta:</u> Se identificó un proyecto IFFI que en realidad debió ser FICO.	d. El FIDA tomó nota de que se han ajustado los procedimientos para que esto no se reitere. Se recomienda realizar revisión de las carpetas de los proyectos ya ejecutados para asegurar la correcta clasificación en cada caso y realizar los ajustes que correspondan en los sistemas de registro del PRODERI, dejando además evidencia escrita en el expediente de las reimpugnaciones realizadas.	Mayo 17: Implementado	OK

	e. Tipo de organización: En un caso, un grupo presenta un Convenio de Constitución de Grupo Asociativo, en el cual se indica -tal como está previsto en el modelo provisto por el PRODERI- que el grupo se constituye al solo efecto de ejecutar el proyecto. Sin embargo, este mismo grupo posee experiencia previa -y bienes en común- por la ejecución de un proyecto PRODEAR anteriormente (eso sí lo exponen en la ficha de caracterización organizacional).	e. Revisar las Actas y declaraciones que realiza cada OR en el marco de la formulación de cada proyecto a efectos de asegurar que la información declarada sea verídica y consistente con los antecedentes de cada OR.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	f. Detalle de fuentes de financiamiento y Conceptos. En general los documentos de formulación poseen una previsión de los aportes locales/beneficiarios, pero no un detalle de los bienes, servicios y fuentes previstos para su aporte.	f. i. Revisar la documentación de las formulaciones de los proyectos ya en cartera para establecer los ajustes que correspondan; f.ii. Incorporar controles para asegurar que los próximos prevean en su formulación no solo los montos, sino también las fuentes y los conceptos en los cuales serán realizados.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
2	Solicitudes por parte de las OR para la reasignación de fondos durante la ejecución proyectos. Se presenta nota solicitando autorización para redestinar algunos fondos por mayores costos, pero sin detalle suficiente y la UEP no la responde fehacientemente.	2. Solicitar la documentación faltante, analizar y notificar fehacientemente a la OR de la aprobación o rechazo de la propuesta de reasignación de fondos presentada.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
3.	Rendiciones de Gastos. a. Aprobación de Rendiciones a.i. En algunos casos, no se observa que la UEP haya preparado un informe de aprobación para las rendiciones presentadas por las OR.	a.i. Asegurar que en todos los casos las rendiciones de las OR cuenten con informes de evaluación por parte de la UEP	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	a.ii La UEP ha implementado un informe de aprobación de las rendiciones presentadas por las organizaciones por los fondos recibidos. Sin embargo, en los archivos del Proyecto no se observa una relación entre la habilitación de un segundo desembolso a la OR y el cumplimiento de la condición de haber rendido apropiadamente el primero.	a.ii. Asegurar que en todos los casos quede claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica) y si con la evaluación realizada queda habilitado o no realizar un próximo desembolso al Proyecto (si aplica). Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación para que ésta quede debidamente notificada de la aprobación total o parcial de cada rendición presentada.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	b. Adquisiciones de las Organizaciones. b.i. En algunos casos no se incluyen los presupuestos por los bienes adquiridos.	b.i Asegurar que en todos los casos los procesos de compras por parte de las OR se encuentren completamente documentados.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	b.ii En algunos casos de contrataciones de obras, la rendición incluye los documentos por los pagos realizados, pero los mismos fueron realizados sin mediar contrato, ni una relación razonable entre los anticipos/ pagos y avance de las obras.	b.ii Se recomienda asignar un responsable para el seguimiento de estos temas en la UEP y que la UEC realice un taller de buenas prácticas en adquisiciones y contrataciones con el personal del terreno.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE

	b.iii. Las rendiciones no están acompañadas de las actas de distribución de bienes entre los productores para los casos de compras conjuntas para infraestructura intrapredial.	b.iii. Asegurar que en todos los casos las distribuciones de bienes adquiridos para infraestructuras intraprediales se encuentren adecuadamente documentados y sean presentadas a la UEP en las rendiciones. Incorporar en las rendiciones las actas de distribución de bienes cuando se hacen compras comunitarias para infraestructuras intraprediales.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	b.iv. Las rendiciones que contienen Facturas Electrónicas no contienen identificado al Proyecto y/o al PRODERI en su detalle.	b.iv. En los casos que sea factible incorporar el nombre del Proyecto y/o del PRODERI en las facturas electrónicas a efectos de relacionarla directamente con el Proyecto y como medida de control.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
5.	Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC). a. <u>Datos de la formulación.</u> La información relacionada con capacitaciones que aparece en los formularios integrales de proyecto no permite relacionar adecuadamente a los responsables de su realización con los montos que se han asignado para dichas actividades.	a. Incorporar controles en la formulación de modo tal de asegurar que la información de los proyectos sea precisa.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	b. <u>Contratos de AT:</u> Los contratos entre las OR y los técnicos establecen "pagos por adelantado según lo estipula el formulario integral del proyecto", y que el locador presentará al locatario informes de avance en función del plan de trabajo y de cómo se desarrollaran las actividades. Este procedimiento no se ajusta a las buenas prácticas para contrataciones de bienes y servicios.	b.i Se deberá realizar adendas a los contratos vigentes con las OR para que los próximos pagos sólo sean realizados a los consultores contra la efectiva presentación de los informes de actividades y sean aprobados por los responsables de las OR; b.ii. En adelante los pagos por adelantado por servicios de consultoría serán considerados no elegibles por el FIDA	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	c. <u>Pagos de AT.</u> En todos los casos analizados, los pagos fueron realizados directamente desde la UEP al consultor, aun cuando las OR contaban con cuentas bancarias para administrar los fondos.	c. No realizar pagos por cuenta y orden, en su lugar se deberán utilizar las cuentas bancarias de las OR. Excepcionalmente se podrán aceptar pagos con cheque.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
	d. <u>Informes de AT.</u> En general los informes de AT no se encuentran fechados y firmados o no contienen información suficiente sobre las actividades desarrolladas (fechas, cantidad de productores que asisten a las capacitaciones, detalles de las actividades, etc.)	d. Implementar controles sobre los informes de AT y capacitar a las OR sobre las formalidades que deben solicitar a los técnicos para los informes que les presenten.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
C. Convenios – Observaciones específicas				
1.	Grupo San Esteban. a. Proyecto Cría y recría de Porcinos. ARS 540.000, b. PATyC ARS 24.000			
	a.i. Los pagos fueron realizados en parte a un Proveedor (moledora y trituradora) y en parte a la cuenta de la OR.	a.i. Ver recomendaciones en A.1.d	May 17. No es factible implementar medidas correctivas sobre los pagos ya realizados.	OK

2. Comisión Zonal Plan Oleoso De Quebrachos. a. Proyecto a la Actividad Productiva Ganadera del Departamento Quebrachos. ARS 650.000, b. PATyC ARS 24.000				
a.i Formulario de Caracterización Organizacional no posee fecha.	Asegurar que en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
a.ii En la carpeta no hay evidencia de la validación por parte de la UEP de la información contenida en las DDJJ que presenta la OR para demostrar su "elegibilidad" ver comentarios en "solapa de notas". Adicionalmente la nota indica que se adjunta la información sobre 100 personas, pero en las planillas adjuntas sólo aparecen 56. Los destinatarios del Proyecto, según el Formulario Integral del Proyecto, son 200. El informe de evaluación técnica que se realiza conjuntamente entre UEP y UEC no detectó estas inconsistencias.	a.ii. Verificar y validar la información reportada por las OR en las DDJJ de elegibilidad que se presentan	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
a.iii. El proyecto está formulado como IFFI y FOCO pero en realidad debió ser FICO y FOCO (se trata de adquisición de maquinarias para uso colectivo para una OR formal + fondo rotatorio).	a.iii. Realizar los ajustes que correspondan en los sistemas de registro del PRODERI, dejando además evidencia escrita en el expediente de las reimpugnaciones realizadas.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
a.iv En la formulación se estima que se realizarán aportes de contrapartida ARS 1.480.000 pero no aclara los conceptos en los que se prevén los aportes.	a.iv. Ver recomendaciones A.2.b.i y b.ii y en B.1.f -i) Asegurar que en los documentos de formulación queden claramente establecidos los aportes previstos; ii) Ajustar los procedimientos relacionados con la presentación de informes semestrales de seguimiento y acreditación de los montos reportados en los mismos; iii) Revisar la documentación de la formulación del proyecto para establecer los ajustes que correspondan	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
a.v. El Reglamento de Crédito del FOCO indica que dos técnicos de la SAF firman en calidad de miembros de la Comisión de Crédito de la OR.	a.v. Se solicita analizar la pertinencia de que los técnicos formen parte de la Comisión de Crédito de la OR y poner a disposición del FIDA las conclusiones para su evaluación.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
a.vi. Si bien el proyecto trata de la compra de rastra de arado y una sembradora, el formulario de caracterización organizacional y de formulación no refieren de dónde van a obtener el tractor que tire de ellos.	a.vi. Incluir el detalle del funcionamiento del parque de maquinarias de la OR y de cómo se articulará con el de otras OR (si aplica) en los antecedentes del Proyecto a efectos de que quede completamente documentada la factibilidad del mismo.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	
a.vii. Los pagos de ARS 400.000 fueron realizados en forma directa al Proveedor, contra solicitud mediante nota de la OR, pero sin documentación de sustento relacionada con la adquisición (presupuesto o factura proforma).	a.vii. Ver recomendaciones en A.1.d.	Mayo 17: No es factible implementar medidas correctivas sobre los presupuestos de las contrataciones ya realizadas.	PENDIENTE	
a.viii. La rendición de gastos no incluye Recibo cancelatorio y Remito por la entrega de la maquinaria. El informe de revisión de la UEP no señala estas falencias, ni expresa opinión respecto de la validez (o no) de la documentación presentada. No hay evidencia de comparaciones de precios al momento de las compras. La rendición no está completa.	i) Asegurar que las rendiciones cuenten con informes de evaluación por parte de la UEP; ii) Asegurar que los procesos de comprase encuentren completamente documentados. Obtener rendición completa y ponerla a disposición del FIDA para su análisis	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE	

a.ix. Uno de los informes técnicos indica que la maquinaria posee ciertas dificultades para su puesta en marcha.	a.ix. Se solicita confirmar seguimiento de la misma y poner a disposición del FIDA la información completa para su revisión.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b.x. El informe semestral de seguimiento indica aportes de contraparte por ARS 31.000 (entre los que se verifican aportes de la OR y de la Agencia de Desarrollo Local). El informe no incluye aclaraciones de cómo se estimaron los montos reportados, ni documentación de sustento de los mismos. Adicionalmente el avance de los mismos no posee relación con los aportes previstos en la	i. Asegurar que todos los informes cuenten con fecha y firma del responsable de prepararlo; ii. Verificar la correlación del avance financiero de los aportes de las distintas fuentes y a su vez con los aportes previstos en los documentos de formulación del proyecto. Ver recomendaciones en A.2.b.iii y iv.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.xi. En el legajo del segundo desembolso no hay evidencia de que se haya analizado la pertinencia (y existencia) de la rendición del primer anticipo como condición para realizar el segundo desembolso a la OR.	i) Asegurar que quede claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica) y si con la evaluación realizada queda habilitado o no realizar un próximo desembolso al Proyecto (si aplica). ii) Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación para que ésta quede debidamente notificada de la aprobación total o parcial de cada rendición presentada.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b.i. Se acordó pago por adelantado al consultor de la AT.	i. Realizar adendas a los contratos vigentes con las OR para que los próximos pagos sólo sean realizados a los consultores contra la efectiva presentación de los informes de actividades y sean aprobados por los responsables de las OR; ii. En adelante los pagos por adelantado por servicios de consultoría serán considerados no elegibles por el FIDA. iii. No realizar pagos por cuenta y orden, en su lugar se deberán utilizar las cuentas bancarias de las OR. Excepcionalmente se podrán aceptar pagos con cheque.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
3. Cooperativa de Alcaparras Argentina Limitada. a. Proyecto Producción Hortícola Primicia mediante el uso de Tecnología y Buenas Prácticas Agrícolas. ARS 650.000. b. PATyC ARS 48.000			
a.i. Solicitud de apoyo, Formulario de solicitud de apoyo y Formulario Integral del Proyecto no poseen fecha.	Asegurar que en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.ii. El expediente incluye nota de la OR informando datos y firmantes de su cuenta bancaria para la gestión de los fondos, pero la información que se indica que se provee en el adjunto no está en el expediente.	Completar la información faltante en el expediente	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.iii. La formulación no indica, y en los documentos sucesivos tampoco, la propiedad del terreno en el cual se construirá el invernáculo.	i. Revisar los antecedentes de cada proyecto para asegurar que los documentos relativos a la propiedad o tenencia de las parcelas donde serán instaladas las inversiones financiadas por los proyectos sean pertinentes y suficientes ii. Completar la información faltante en el expediente y constatar que el invernáculo será construido en tierras de propiedad de la OR. Poner documentación a disposición del FIDA para su evaluación.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.iv. El Formulario de Proyecto refiere a 31 beneficiarios, pero sólo hay fichas familiares y ddj de elegibilidad por un total de 27 beneficiarios.	i. Verificar y validar la información reportada por la OR en la DDJJ de elegibilidad que presentaron; ii. Obtener información completa e incorporarla en el expediente.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

a.v. Por la adquisición del sistema de sembrado de bandeja no hay Remito conformado y falta el Recibo de pago (la Factura indica condición de pago cuenta corriente). Tampoco hay presupuestos que acrediten la realización de procesos de comparación de precios antes de comprar. La rendición es por ARS 4.000 superiores a lo previsto en la formulación por mayores costos (ese monto fue pagado con fondos de la OR y se reporta como aporte propio en una nota).	Completar la documentación del proceso de compras y el pago de los bienes y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.vi. No hay dictamen de evaluación de la rendición preparado por la UEP.	Preparar dictamen de evaluación de la rendición por parte de la UEP.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.vii. En el cuestionario de seguimiento se indican entre los aportes de la OR el pago de una capacitación por ARS 3.000 que en el Formulario Integral figura para su financiamiento con fondos del PRODERI. Adicionalmente, el informe no refiere el mayor aporte por ARS 4.000 se deberá incluir en el reporte. Tampoco se incorporan los ARS 18.000 que la OR pagó por el flete desde San Juan y la puesta en marcha. No queda claro en el informe la relación entre las capacitaciones realizadas, los montos pagados y la cantidad de personas que asistieron a la mismas.	a.vii. Se solicita evaluar eventual doble financiamiento de la capacitación e informar al FIDA las conclusiones.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.viii. Uno de los informes de seguimiento de AT refiere que la máquina adquirida resultó grande respecto del galpón donde previeron ubicarla y que deberán realizarse obras de ampliación en el galpón para poder relocalizar la máquina. También indica que transitoriamente la máquina se encuentra ubicada en el galpón de alimentos, lo cual, según refieren, resulta incompatible por los desechos que provocará su utilización. También refiere que se requiere de electricidad trifásica y que actualmente se posee monofásica.	a.viii. Estos temas debieron haber sido identificados en la formulación del Proyecto. Se solicita dar información al FIDA sobre las soluciones a los problemas identificados. Los mayores costos podrán computarse como aporte local de la OR.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.ix. No se adjunta en la evaluación de la pertinencia del segundo desembolso el dictamen de la UEP sobre la aprobación (o no) de la rendición del primer desembolso.	Asegurar que en todos los casos quede claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica) y si con la evaluación realizada queda habilitado o no realizar un próximo desembolso al Proyecto (si aplica). Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación para que ésta quede debidamente notificada de la aprobación total o parcial de cada rendición presentada.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE

b.i. Pago por el PATyC se realizó en forma directa al técnico y por adelantado.	i. Realizar adendas a los contratos vigentes con las OR para que los próximos pagos sólo sean realizados a los consultores contra la efectiva presentación de los informes de actividades y sean aprobados por los responsables de las OR; ii. En adelante los pagos por adelantado por servicios de consultoría serán considerados no elegibles por el FIDA. iii. No realizar pagos por cuenta y orden, en su lugar se deberán utilizar las cuentas bancarias de las OR. Excepcionalmente se podrán aceptar pagos con cheque.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b.ii Habría una inconsistencia respecto de la formulación del Proyecto en la cual una de las capacitaciones que se le pagó al técnico debía haber sido brindada por los responsables de la empresa que vendió la maquinaria.	Se solicita evaluar eventual doble financiamiento de la capacitación e informar al FIDA las conclusiones.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b.iii. Los informes de actividades de capacitación no incluyen detalles relacionados con la asistencia de los productores, fechas, duración de los talleres y fotos que evidencien las actividades reportadas.	b.iii. Ver recomendaciones en B.5.d. Se solicita que el consultor complemente sus informes y poner información a disposición del FIDA para su validación.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
4. Comisión Vecinal del Paraje El Desvío. a. Proyecto Cría de Cerdos en El Desvío. ARS 557.790, b. PATyC ARS 86.000			
a. i. El formulario integral no prevé aportes de beneficiarios.	i. Asegurar que en los documentos de formulación queden claramente establecidos los aportes previstos. ii. Revisar la documentación de la formulación para establecer los ajustes que correspondan iii. Completar documentación del proyecto.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.ii. Los presupuestos de la formulación no poseen firma, plazo de mantenimiento de oferta.	Asegurar que en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados; Validar los presupuestos utilizados para la formulación de proyectos.	Mayo 17: No es factible implementar medidas correctivas sobre los presupuestos de las contrataciones ya realizadas.	OK
a.iii. El grupo presenta un Convenio de Constitución de Grupo Asociativo, en el cual se indica -tal como está previsto en el modelo provisto por el PRODERI- que el grupo se constituye al solo efecto de ejecutar el proyecto. No obstante, este mismo grupo posee experiencia previa -y bienes en común- por la ejecución de un proyecto PRODEAR anteriormente (eso sí lo exponen en la ficha de caracterización organizacional).	Revisar las Actas y declaraciones de la OR en el marco de la formulación del proyecto a efectos de asegurar que la información declarada sea verídica y consistente con los antecedentes de la OR.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.iv. Existe una diferencia no material (aprox ARS 500) entre los totales indicados en el Formulario Integral de Proyecto y el CAST y Convenio PRODERI con la OR.	Validar los datos de los proyectos en todas las instancias de su aprobación. Asegurar que queden documentados los motivos de todos los cambios que se producen.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

a.v. Se reportan aportes de beneficiarios por ARS 39.500 en concepto de mano de obra para la construcción de las instalaciones intraprediales e impuestos por débitos y créditos en la cuenta bancaria.	Documentar e informar los aportes reportados por la OR.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
a.vi. Faltan actas de distribución de bienes entre beneficiarios y presupuestos de compra de las adquisiciones.	i. Asegurar que las distribuciones de bienes adquiridos para infraestructuras intraprediales se encuentren adecuadamente documentados y sean presentadas a la UEP en las rendiciones. ii. licitar	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE
b. Los pagos en concepto de AT se realizaron por cuenta y orden y en forma anticipada por el 50% del contrato.	i. Realizar adendas a los contratos vigentes con las OR para que los próximos pagos sólo sean realizados a los consultores contra la efectiva presentación de los informes de actividades y sean aprobados por los responsables de las OR; ii. En adelante los pagos por adelantado por servicios de consultoría serán considerados no elegibles por el FIDA. iii. No realizar pagos por cuenta y orden, en su lugar se deberán utilizar las cuentas bancarias de las OR. Excepcionalmente se podrán aceptar pagos con cheque.	Mayo 17: PENDIENTE	PENDIENTE

UEP:	Tucumán	PROGRAMA:	PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)	FECHA: MAYO 2017
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEP)	Evaluación FIDA
Visita a organizaciones, noviembre 2014				
No quedan aspectos pendientes de resolver				
Visita a UEP, agosto 2015				
3	Rendiciones de Gastos a. Formato e integración b. IVA contenido en Facturas c. Aprobación de Rendiciones	a. La UEP no cuenta con rendiciones de gastos por las transferencias recibidas y ejecutadas por parte de las organizaciones. b. Algunos de los bienes fueron adquiridos con Facturas A, por lo que el porcentual de dicho impuesto no es elegible para el financiamiento con recursos FIDA. c. La UEP hasta el momento no prepara un informe de aprobación de las rendiciones presentadas por las organizaciones.	Abril 16. a) En proceso obtención de rendiciones completas; b) Se implementaron medidas para evitar la recurrencia, no obstante todavía resta: i) determinar los montos finales de IVA a restituir y proceder con la misma y ii) Instrumentar modo de identificar futuros casos y su tratamiento; c) En Proceso. Ago 16: a y c. OK (se recomienda firmar y fechar los dictámenes, preparar planillas de avance de rendición y adjuntar el informe técnico al informe de aprobación de las rendiciones); b. En proceso. NOV 16. b) falta finalizar el análisis para las OR más antiguas. El FIDA solicitó finalizar con la identificación del IVA contenido en las rendiciones, informarle los resultados y restituir los montos correspondientes a la Cuenta Operativa (FIDA). May 17: Sin novedades.	b) PENDIENTE
8	Armonización de inversiones con otros organismos.	En los casos en los cuales se realizan inversiones conjuntas en el marco de un proyecto no se incluye en los expedientes la documentación respectiva.	Agosto 16. Se considerará. Nov 16: El FIDA solicitó verificar implementación. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE
11	Asociación Cultural para el Desarrollo Integral (Patrocinante) Proyecto de Acondicionamiento y puesta en Operatividad del Matadero Frigorífico Taco Ralo (ADES y Grunisor) ARS 1.217.086,07 (FIDA) y ARS 362.800,00 (Contraparte Nacional)	a. Fecha de formulario del PN 2/10/2014. Convenio 20 de marzo de 2015. Transferencia 4 de mayo de 2015 b. En el expediente no se incluye documentación relacionada con la propiedad del matadero, las condiciones de explotación y su relación con las asociaciones beneficiarias del Proyecto. c. A la fecha de la visita aún no se habían presentado rendiciones por las inversiones realizadas.	Abril 16: Se obtuvo rendición pero aún no fue revisada por la UEP (no es factible determinar si es parcial o total) se deberá poner a disposición del FIDA dictamen de revisión y documentación de apoyo; b) Se pondrán a disposición del FIDA la conformación e inscripción del Consorcio y también el reglamento de uso acordado en el cual se establezcan mecanismos diferenciales para las organizaciones que realizaron aportes para la finalización y puesta en operatividad del matadero - frigorífico; c) Se solicitará no objeción a FIDA. Junio 16: Se puso a disposición rendición parcial y el FIDA solicitó certificar copias, identificar comprobantes con el Proyecto; confirmar correspondencia entre gastos e inversiones previstas en el Proyecto; Reemplazar comprobantes con CAI vencido; Obtener evidencia de comparación de precios para las contrataciones de la instalación de la caldera y sanitaria; Salvar observaciones detalladas durante la revisión; Finalizar Reglamento de Uso y Actas y documentos formales del Consorcio y ponerlos a disposición del FIDA para verificar la forma en la que se compensarán los aportes de las OR. Ago. 16: Se tuvo a la vista el documento de constitución del Consorcio del Frigorífico confirmándose que no hay relación entre los aportes de la OR al frigorífico y la posesión y explotación del mismo. Nov 16: El FIDA declaró al proyecto no elegible para el financiamiento del PRODERI y solicitó restituirse los fondos a la Cuenta Operativa (FIDA). May 17: Los fondos fueron restituidos con las solicitudes prestadas entre diciembre y abril de 2017, quedando sólo pendiente la rendición al FIDA de una AP y su Desafectación (ambas de suma cero) para finalizar el trámite.	Rendir al FIDA la AP y su DESAFECTACIÓN antes de la próxima misión de noviembre de 2017. PENDIENTE
14	Comunidad Indígena de Casas Viejas (Patrocinante). Grupo ganadero de la Comunidad Originaria de Ñaupá Huasi. PATyC ARS 367.803 (Contraparte Nacional)	No había rendiciones por parte de la organización a la fecha de la visita. Jun 16. Sólo se obtuvo el 65% de la rendición y la misma incluye comprobantes con el CAI vencido por ARS 169.320 que deberán ser reemplazados o deducirse del Proyecto	Ago 16. Se reemplazaron los comprobantes observados. Se obtuvo documentación adicional. Se estima que ARS 61.000 quedarán disponibles una vez finalizada la AT prevista. Dado que la AT era para formular un proyecto se deberá resolver si el saldo se utiliza en la implementación del nuevo Proyecto o como se resolverá su utilización/devolución. Nov 17: el FIDA solicitó ser informado de cómo se asignará el saldo disponible. May 17: Sin novedades.	PENDIENTE

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

UEC	PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017	
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)	Evaluación FIDA
Visita a UEC, octubre 2014				
5	Rendiciones de las Organizaciones	i) incorporar detalle de rendición, con fecha, período rendido, detalle de los gastos ordenados por ítem, cuadro comparativo entre las adquisiciones/ contrataciones previstas en el Proyecto y las rendidas (explicación de desvíos si aplica), firma de responsable de su preparación y del responsable de su aprobación; ii) certificar las copias de los gastos que se incorporan en la rendición con la leyenda "es copia fiel" y firma de un responsable; iii) foliar la rendición; iv) Antes de fotocopiar los comprobantes de gastos y rendirlos al PRODERI imprimir a los originales un "sello matador" que identifique el número de rendición en el que fue incorporado.	Se está trabajando en la preparación de nuevos modelos para las rendiciones, instructivos para la presentación de documentación de sustento e informes de revisión y aprobación que serán puestos a disposición del FIDA para su revisión. Mayo 16. En proceso. Se ha circularizado una propuesta a las UEPs y se han obtenido propuestas de ajustes que se están sistematizando para lograr la versión final de las planillas. Nov 16: En proceso, todavía resta poner al día informes sobre rendiciones de antigua data. May 17: <u>En los primeros meses de 2017 se realizó una reasignación de responsables para el control de las rendiciones. Se verificarán mejoras en visita previa a la UEC antes de misión de noviembre de 2017.</u>	PENDIENTE
6	Informes de aprobación de rendiciones	i) Dejar claramente determinado en el Informe de Aprobación el monto de la rendición que se aprueba y el saldo pendiente de rendir (si aplica); ii) Entregar formalmente a la organización copia del informe de aprobación; iii) Que el responsable de la Organización firme la versión que queda en el PRODERI.	En Proceso. Se están preparando modelos de informes de aprobación y otros procedimientos de control que serán puestos a disposición del FIDA para su revisión. Mayo 16. En Proceso, ídem anterior. Nov 16: En proceso, todavía resta poner al día informes sobre rendiciones de antigua data. May 17: <u>En los primeros meses de 2017 se realizó una reasignación de responsables para el control de las rendiciones. Se verificarán mejoras en visita previa a la UEC antes de misión de noviembre de 2017.</u>	PENDIENTE
7	Convenios de la muestra de octubre 2014 cuyas rendiciones deberán ponerse a disposición del FIDA. (A octubre de 2014 no presentaban rendiciones, durante 2015 se obtuvo la documentación de sustento revisada por el FIDA entre julio y octubre de 2015, de la cual se obtuvieron las siguientes recomendaciones. El FIDA excepcionalmente, ha considerado otorgar un plazo de gracia para la superación de las observaciones hasta abril de 2016 atento a que la documentación recién pudo ser obtenida durante 2015. La elegibilidad de los gastos será resuelta durante las revisiones que se realicen hasta esa fecha.	1. Asociación Amigos del Agro. PN Icaño Alfa. ARS 1.214.223,00; 2. PATyC PN Icaño Alfa ARS. 26.488,00. Desembolsos Septiembre de 2013. Plazo de ejecución previsto 12 meses.	Queda pendiente de rendición ARS 665.811,94. PATyC se encuentra completamente pendiente de rendir. Mar 16. Luego de la revisión se decidió: a) Deducir de la fuente FIDA ARS 97.405,06 por IVA contenido en Facturas; b) Ajustar los documentos del Proyecto para liberar saldos no utilizados; c) Notificar a la OR que no se desembolsarán los ARS 157.450,06, de la segunda transferencia prevista en el Convenio; d) Incorporar Reglamento de Uso en carpeta. Nov. 16: El IVA fue desafectado, pero no fue restituído aún; tampoco se notificó formalmente a la OR respecto de la no realización del segundo desembolso; May 17: <u>Los montos de IVA fueron restituidos a la Cuenta Designada en las presentaciones en WA 22 del Préstamo 4-E. Aún no se notificó fehacientemente a la OR que no se realizará segundo desembolso. Se incluyó acuerdo en Minuta Técnica para que se realice.</u>	Notificar a la OR que no se realizará segundo desembolso. Se incorporó acuerdo en Minuta Técnica MAY 17. PENDIENTE
		2. a. Cooperativa Agropecuaria Unión y Progreso Limitada. Plan de Negocios Engorde Porcino Comunitario Departamento Burruyacu. ARS. 1.274.500 b. Fundación Cultural del Norte. Plan de Negocios Engorde Porcino Comunitario. Departamento Burruyacu ARS 277.000	a. IVA pendiente de restitución ARS 163.867,80. Desembolsado en 2013 Sólo hay rendición para el PATyC ARS 277.299,54 (informe de aprobación preparado por la UEP). Resta aprobación de la rendición por parte de la UEC. b. Los comprobantes en todos los casos se encuentran emitidos a nombre de la Fundación Cultural del Norte y no identifican a PN y/o al PRODERI. Resta rendición completa del PN. Abril 16: UCAR realizó análisis integral del proyecto e identificó: a) ARS 155.731,37 en concepto de IVA a restituir y b) ARS 46.383,08 en gastos no elegibles. Nov. 16: Se desafectó IVA, pero no gastos no elegibles y ambos montos se encuentran pendientes de restituir al FIDA. May 17: <u>Con las WAs procesadas entre diciembre y abril de 2017 se restituyeron los montos de IVA y gastos no elegibles a la Cuenta Designada. OK.</u>	OK
		3. Comunidad Indígena El Angosto de Yacoraité. Proyecto Mejoramiento de las Condiciones Estructurales de Vida: Agua para Riego en la Meseta de Yacoraité. ARS 1.208.676,66. (PN y PATyC).	Proyecto y PATyC no rendidos en su totalidad. Restan ARS 44.846 del PN (definir elegibilidad/acción); Resta terminar de analizar rendición PATyC por parte de UEC para definir acciones. Abril 16. Se completó rendición, se identificaron ARS 819,00 en concepto de IVA que deberán restituirse a la fuente FIDA. La responsable técnica del proyecto presentó una nota explicando la utilización de los fondos para imprevistos (hubo un alud y debieron realizarse obras complementarias) pero no fue presentada formalmente al PRODERI. Nov. 16: No se cumplió con acuerdo misión Mayo 16. para restituir IVA ARS 819,00. May 17. <u>Con las WAs procesadas entre diciembre y abril de 2017 se restituyeron los montos de IVA y gastos no elegibles a la Cuenta Designada. OK.</u>	OK
		4. Comunidad Diaguita Calchaquí Cieneguilla. Proyecto Contribución al Fortalecimiento Comunicacional de las Comunidades Unidas de Molinos (CUM) Provincia de Salta. ARS 528.398,00 (Proyecto y PATyC).	i) Copias no están certificadas; ii) Presupuestos sin firma, ni plazo de vigencia; iii) Realizaron 10 procesos para la adquisición de 10 antenas, pero se compró todo a un solo oferente (por falta de otros proveedores); iv) inconsistencias entre correlatividad de acciones y fechas de la documentación (La AP de enero de 2014; las Facturas de abril y mayo; Remitos de mayo y Recibos de Junio (pero indican fecha de pago en febrero); v) Informe de Aprobación de la Rendición solo expone en la grilla adjunta parte de la información vi) No se aprecia una clara relación entre los comprobantes de gastos en combustibles y materiales y las actividades previstas en el PATyC. Se recomienda incorporar informes de actividades que acrediten el destino de los insumos adquiridos. Abr. 16: Rendición del PATyC incluye IVA ARS 373,24. Se adjuntaron informes técnicos y notas aclaratorias solicitadas por el FIDA. Nov. 16: Se desafectó pero todavía falta restituir IVA ARS 373,24 para cumplir con acuerdo misión Mayo 16, May 17. <u>Con las WAs procesadas entre diciembre y abril de 2017 se restituyeron los montos de IVA y gastos no elegibles a la Cuenta Designada. OK.</u>	OK
		9. Comunidad Aborigen de Chalgumayoc. Proyecto Tercera Etapa de Refacción de Represa Conducción de Agua para Consumo Animal y Riego de Pastura. ARS 1.003.821,00 (Proyecto y PATyC).	Copias no certificadas. Rendición parcial (pendiente ARS 47.727,48, por el PN). El dictamen no aclara el monto pendiente de rendir por el PATyC (ni si recibieron el segundo anticipo). Hay varios gastos por viáticos (desayunos, almuerzos (explicados) y supermercado (no explicados). Los detalles de gastos no están ordenados y resulta difícil apropiar los comprobantes a sus planillas de control. Se solicita organizar y aprobar rendición para que se mantenga la elegibilidad de los gastos. Abril 16. Las copias continúan sin certificación, la rendición está desordenada (los detalles de gastos no coinciden con el ordenamiento de los comprobantes de la rendición); algunos comprobantes no están completos (copias parciales); La UCAR determinó no realizar el segundo desembolso del PATyC y un monto no elegible de ARS 34.211,43 que deberán restituirse al PRODERI. Nov 16. No se puso a disposición del FIDA información adicional. El FIDA indicó que pasado un año desde el envío del informe de la revisión de octubre de 2015 y vencido el plazo de gracia otorgado excepcionalmente para reunir documentación y ponerla a disposición del FIDA, el PN se declara no elegible para la fuente FIDA. Deberán restituirse los fondos; el PATyC deberá deducirse de las inversiones del PRODERI. May 17: <u>En WA 14 del Préstamo 848-AR fueron restituidos a la Cuenta Designada los fondos declarados no elegibles en Abril 16. OK (se acepta la devolución parcial, excepcionalmente dada la proximidad de la presentación de la rendición con la fecha de la misión de mayo)</u>	OK

		11. Asociación de Productores Ganaderos del Norte. Fortalecimiento de la Actividad Ganadera en la Localidad de Pluma de Pato Salta. ARS 1.448.709,00 (Proyecto y PATyC).	Las copias no están certificadas. No se adjuntan los Remitos por Tractor; Pala Topadora; Protección trompa y laterales de tractor; Techo cabina Tractor. Se estipula la construcción de un tinglado, se solicita chequear la titularidad de la parcela en la que será construido. La rendición es parcial y no se encuentra aprobada por la UEP, ni por la UEC. Saldo pendientes de rendir: ARS 218.199 (PN) y ARS 21.128,45 (PATyC). Mar 16: El plazo de ejecución del proyecto se extendió hasta el 30 de abril. La rendición es parcial y resta la confirmación de la propiedad de la parcela en la que el tinglado fue construido y la utilización de los insumos adquiridos por adelantado para la realización de los servicios del tractor (informe técnico). Nov. 16: No se proporcionó información adicional al FIDA. El FIDA indicó que pasado un año desde el envío del informe de la revisión de octubre de 2015 y vencido el plazo de gracia otorgado excepcionalmente para reunir documentación y ponerla a disposición del FIDA, el PN se declara no elegible para la fuente FIDA. Deberán restituirse los fondos; el PATyC deberá deducirse de las inversiones del PRODERI. May 17: En Minuta Técnica se estableció que ARS 218.199 (PN) y ARS 21.128,45 (PATyC) no fueron rendidos y se declaran no elegibles. Deberán restituirse los fondos a la Cuenta Designada y desafectarse de las inversiones del PRODERI.	Restituir los montos declarados no elegibles a la Cuenta Designada y desafectarlos de las inversiones del PRODERI. PENDIENTE
Visita Fiduciaria del FIDA de marzo de 2015				
8	IVA contenido en Facturas	En varios casos, los comprobantes de gastos rendidos incluyen IVA (Facturas A). Restituir a la cuenta del Proyecto los montos de IVA y poner la información a disposición del FIDA para su revisión.	Se instruyeron normas para evitar que las organizaciones y Patrocinantes Responsables Inscriptas tomen como crédito fiscal el IVA discriminado en las Facturas. Adicionalmente, se acordó que para los casos ya verificados los montos correspondientes al IVA serán financiados con recursos locales. Mayo 16: Se avanzó en el cálculo del IVA contenido en los proyectos y se incorporó acuerdo en el Memorando para su restitución a la Cuenta Operativa del PRODERI. Nov 16: el procedimiento de rendiciones de las OR y para la identificación y restitución al FIDA de los montos de IVA contenidos en las facturas todavía no está en pleno funcionamiento y requiere ajustes. May 17: En Minuta Técnica se acordó implementación de un Reporte de Seguimiento de los Dictámenes de Rendición que realizan las UEPs y la UEC a partir del cual se podrá obtener la información necesaria para compensar los montos de IVA contenidos en facturas que se identifiquen en las rendiciones de las OR.	PENDIENTE
34	Asociación de Pequeños Productores de Ampolla "Fortalecimiento de la Cadena de producción de carne vacuna en la Localidad de Ampolla – Catamarca" ARS 1.976.853 (FIDA ARS 1.976.853)	a. La rendición incluye ARS 85.798,31 en concepto de IVA pagados a la firma Chelala y ARS 8.400 a la Asoc. Civil del Norte Colonia Menonita (la organización es Responsable Inscripta). b. El contrato por la construcción de Galpón: i) no posee monto y el comprobante de pago es de un proveedor distinto del contratado (ARS 241.332 e incluye ARS 25.339,86 por IVA) c. Anticipo para perforación (ARS 150.746,98) sin Factura (sólo recibo y el emisor del comprobante es Responsable Inscripto) no permite establecer si hay IVA incluido. d. Faltan Recibos cancelatorios y Remitos por la entrega de las maquinarias adquiridas. e. Se realizó la segunda transferencia a la organización antes de contar con la rendición	a. En el memorando de la Misión se estableció plazo hasta el 31 de marzo de 2016 para definir los totales de IVA contenidos en los Proyectos y el procedimiento para su restitución al FIDA; b, c y d) Sin respuesta. Mar 16: Se avanzó con la obtención de la documentación y la UEC otorgó a la UEP plazo hasta el 5 de abril para resolver las observaciones planteadas, luego de lo cual se determinarán los montos definitivos de las partidas elegibles y no elegibles de la rendición. Abril 16: i) IVA contenido en Facturas a restituir ARS 208.996,95, deberá restituirse al FIDA; ii) Se subsanó el resto de las observaciones; iii) Se recomienda solicitar Reglamento de Uso e incorporarlo en la carpeta del Proyecto. Sep16. Ya se desafectó IVA por ARS 208.996,95 OK. ; ii) Se identificó en rendición posterior IVA por ARS 3888,34 (se deberá realizar nueva desafectación). NOV 16. El FIDA solicitó restituir a la Cuenta Operativa los montos de IVA identificados. May 17: En WA 22-4 se restituyeron los fondos solicitados por el FIDA.	OK
35	Asociación Cultural para el Desarrollo Integral (ACDI) (Patrocinante): "Plan de Negocios Fortalecimiento de la Producción y Comercialización de Quesos de Cabra Micro quesería de Páez. Productores asociados a la micro quesería de Páez". ARS 562.945 (FIDA ARS 562.945)	a. La rendición de gastos incluye un modelo de comodato (no completado) que estipula las tarimas de ordeño por ARS 46.000 serán entregadas a los productores en "comodato" perteneciendo las mismas a ACDI. b. Se incluye como "imprevistos" comprobante por auditoría anual de estados financieros de la Asociación "Unidos del Sur" (la relación con la organización no pudo establecerse). c. Rendición Parcial, e incluye otros gastos y viáticos que deberán ser revisados y chequeada su documentación de sustento. d. La rendición no cuenta con aprobación formal por parte del PRODERI.	a. Sólo hay evidencia de 7 tarimas entregadas y aún se refieren a un comodato. b. Resta: Demostrar certificación de saldos pendientes de rendir, ver qué se hace con los fondos no utilizados y asegurar la transferencia de la propiedad de los bienes a la organización. Mar 16. Se realizaron actas de traspaso de bienes a la OR. Se solicita fechar y certificar la copia de ese documento. Nov. 16: Durante la revisión del Consorcio del Frigorífico de Taco Ralo se identificó que el Consorcio es el administrador de las ventas de la microquesería. Si no se modifica el Consorcio el Proyecto será declarado No Elegible por el FIDA. May 17: Luego de la visita a la OR y la revisión de un acuerdo entre partes del Consorcio enviado por la UCAR al FIDA para su consideración, el FIDA indicó que para que la Micro Quesería sea aceptado como proyecto del PRODERI, se necesita : 1. La inclusión de la Micro Quesería en el Consorcio de Taco Ralo debe quedar sin efecto, mediante modificación de su Contrato de Consorcio de Cooperación y su correspondiente aprobación por Resolución por el IPACyM; 2. La tierra de la Micro Quesería debe ser entregada a favor de la organización, por ejemplo en forma de un comodato; 3. La organización debe gestionar el negocio (si para eso pretende continuar el trabajo con ACDI, debería formarse un contrato de gestión del negocio y la organización debe supervisar el gestor, para lo cual debe recibir capacitación desde la Provincia). Para estas acciones se extiende hasta el 15 de octubre de 2017 el plazo mencionado en el punto 34.a) de la Minuta Técnica del 16 de noviembre de 2016.	PENDIENTE
36	ACDI (Patrocinante): PATyC Micro quesería de Páez. ARS 327.300 (FIDA ARS 0)	a. La rendición no se encuentra totalizada. Las rendiciones de viáticos presentadas por los consultores no están fechadas, ni firmadas, ni aprobadas. b. La rendición con cuenta con informe de aprobación del PRODERI.	Se completó documentación de sustento. Nov 16. y May 17: ver PN anterior.	PENDIENTE

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

37	Asociación Alfarera Los altos. "Producción de Alfalfa para Corte bajo Riego en el Departamento Santa Rosa" ARS 1.999.975 (FIDA ARS 1.999.975)	Rendición parcial. Obtener rendición completa	<p>Octubre 2015: IVA contenido en Facturas por ARS 123.849,46</p> <p>a. El PN es por 12 meses, 1° desembolso dic 2014 y todavía no se realizó segundo desembolso ni rendición total</p> <p>b. Los detalles de gastos y la documentación no se encuentran ordenados de forma tal que resulten conciliables los ítems, los comprobantes y las inversiones previstas en el PN.</p> <p>c. No hay dictamen de evaluación de la rendición por parte de la UEC (el dictamen está preparado por la UEP). Mar 16: La UEC procedió con la revisión de la rendición y remitió una nota con plazo hasta el 6 de abril de 2016 para resolver consultas y observaciones. Abril 16. No se presenta confirmación de los saldos pendientes de rendir ARS 156.706,94; IVA a restituir ARS 128.535,75; comprobantes construcción del tinglado no válidos (y no están sumariados, no queda claro cómo pagaron la mano de obra; tienen un comodato y una cesión de tierra para construir el tinglado, pero no queda claro dónde lo construyeron). Sep 16. Aún falta terminar de entender cuánto se pagó y el porcentaje de avance correspondiente a la construcción del tinglado, también el lugar en el cual fue construido; sustituir comprobantes no válidos por imprevistos ARS 2.400. PENDIENTE (plazo nov o no elegible). Nov. 16: i) Los montos no rendidos por la OR son no elegibles; ii) El monto correspondiente al IVA ARS 128.535,75 todavía no fue restituido al FIDA; iii) Todavía falta obtener documentación relacionada con propiedad de la tierra donde se construirá el tinglado; iv) No se sustituyeron los comprobantes no válidos por imprevistos ARS 2.400; v) Falta presentar al FIDA informe de cierre del Proyecto. May 17: se restituyó en WA 13 848 el monto de ARS 128.535,75 (OK). En Minuta Técnica el FIDA declaró no elegible el monto de ARS 159.106,94 (156.706,94 no fueron rendidos por la OR y comprobante no válido por ARS 2400) y PATyC ARS 21.950 (no fue rendido). Deberán restituirse estos fondos a la Cuenta Operativa y desafectarse de las inversiones del PRODERI.</p>	PENDIENTE.
38	Asociación Alfarera Los altos. "PATyC Alfalfa para corte bajo riego" ARS 21.950 (FIDA ARS 0)	Rendición parcial. Obtener rendición completa	<p>Rendición pendiente</p> <p>El segundo desembolso previsto para el PATyC aún no fue realizado. May 17. El PATyC fue declarado no elegible y deberá deducirse de las inversiones del PRODERI (se incluyó en Minuta Técnica de la misión)</p>	PENDIENTE
39	Adquisiciones. Work Group de Marcos Damian Gómez. i. "Reposición de Equipos para Programa de Entrenamiento" ii. "Adquisición de materiales para	La documentación se encontraba en revisión por parte de AGN a la fecha de la visita y no pudo ser revisada.	<p>Todavía faltan Facturas, Recibos y Remitos. Mayo 16. No se dio seguimiento a este punto, se revisará en próxima misión. Nov 16: "Reposición de Equipos para programa de entrenamiento" la documentación del proceso de compras está ok (falta terminar de ver facturas y recibos) sin embargo, no queda claro para qué fueron utilizados los materiales (sólo se sabe que fueron entregados en el INTA San Pedro - La Esperanza"; ii) Adquisición de materiales para escuela ganadera, los bienes fueron recibidos en UCAR, falta constatar destino final; la documentación de pagos finalmente no fue puesta a disposición del FIDA para su revisión. El FIDA declaró ARS 149.414,85 no elegible y solicitó su restitución a la Cuenta Operativa. May 17: Se incluyó en Minuta Técnica de la misión.</p>	PENDIENTE
Visita Fiduciaria del FIDA de septiembre de 2015				
42	Asociación de Productores Agropecuarios Villa de Balcozna. "Proyecto: Estrategias para mejorar la rentabilidad de los/as productores/as del norte del Dpto Paclín: Incorporación de Servicios de labranza" ARS 1.325.294 (FIDA ARS 1.325.294)	<p>a. Solicitud de apoyo, formularios de caracterización organizacional, fichas familiares y del PN no poseen fecha.</p> <p>b. Rendición: las copias no están certificadas; Los Remitos no están conformados; No se adjunta recibo cancelatorio (condición de venta 30 días fecha factura)</p> <p>c. Segundo pago liberado sin evidencia de rendición aprobada por parte del PRODERI. Rendición parcial.</p>	<p>Mar 16: Rendición parcial para PN y PATyC. Se envió nota solicitando comentarios aclaratorios a la UEP con plazo. Abril 16: i) las copias continúan sin certificar; ii) falta confirmación de la disponibilidad del saldo pendiente de rendir \$100.000; iii) agregar informe técnico a la rendición que acredite la situación general del proyecto; iv) establecer plazo para rendición final. Sep 16. Se mantienen fondos de imprevistos por ARS 30.000 que deberán restituirse a la Cuenta Operativa (FIDA); Están pendientes de desafectación gastos no elegibles por ARS 4.960,00. May 17: Se restituyó en WA 23-4E ARS 4960 por gastos no elegibles (OK), queda pendiente la restitución de imprevistos por ARS 30.000 (PENDIENTE).</p>	PENDIENTE
44	Comunidad Lule Villa La Armonía. a. "Proyecto Fortalecimiento de la Producción Ganadera de las Comunidades Indígenas del Este del Departamento Copo". ARS 1.800.000 (FIDA ARS 1.800.000) b. "PATyC Fortalecimiento de la Producción Ganadera de las Comunidades Indígenas del Este del Departamento Copo". ARS 200.000 (Aporte Local)	<p>a. Formularios de caracterización organizacional y Proyecto no se encuentran fechados. En la ficha sólo se listan 61 de los 79 beneficiarios referidos en el documento.</p> <p>b. La rendición es parcial y se encuentra conformada por copias de comprobantes sin certificar. Los Remitos por la entrega de las maquinarias están emitidos en la misma fecha que las Facturas y no están conformados.</p> <p>a. El formulario del Proyecto no está fechado. Contrato PATyC fechado 2 de diciembre de 2015</p> <p>b. Rendición parcial</p>	<p>May 16. Sin respuesta de la UCAR. Nov. 16: Sin respuesta de la UCAR. El FIDA indicó que el envío del informe de la revisión de septiembre de 2015 se realizó en febrero de 2016. Se conside excepcionalmente un período adicional hasta el 30 de abril de 2017. Si la primera rendición no se subsana hasta dicha fecha, el PN se declarará no elegible y deberán restituirse los fondos, el PATyC deberá deducirse de las inversiones del PRODERI, y el Proyecto deberá desvincularse de PRODER. May 17: En el primer trimestre de 2017 la UEC tuvo cambios en los responsables asignados para las tareas. En Mayo 2017 no se tuvieron avances sobre el estado de lo solicitado. Excepcionalmente se revisará documentación disponible en período julio-septiembre 2017 y se definirá acción.</p>	PENDIENTE
45	Cooperativa Granjera y Avícola Huillapima Ltda. a. "Plan de Negocios Fortalecimiento de la Producción Avícola para la Obtención de Carne en Capayán – Catamarca" ARS 1.817.048 (FIDA ARS 1.817.048). b. PATyC. ARS 53.451 (FIDA ARS 0)	<p>a. Comodato por 10 años para la construcción de una planta faenadora de pollos. No se establecen prioridades de compra o acciones si no se renueva el comodato.</p> <p>b. Se entregó anticipo por ARS 1.377.822 en diciembre de 2014, rendición pendiente. Obtener rendición completa y ponerla a disposición del FIDA</p> <p>a. Se entregó anticipo por ARS 22.769 en diciembre de 2014. Rendición pendiente. Obtener rendición completa y ponerla a disposición del FIDA.</p>	<p>Abril 16. Se obtuvo rendición con las siguientes observaciones: i) Gastos no elegibles ARS 90.283,16; ii) IVA contenido en facturas: ARS 121.232,02; iii) No se rindió PATyC, no hay notas explicativas (ni presentan evidencia de tener el dinero, hay extractos bancarios hasta febrero 2016); iv) Resta definir si se realizará segundo desembolso. Nov 16. Se desafectó el monto del IVA de la fuente FIDA pero aún no fue restituido, tampoco se desafectó el monto que la UCAR declaró no elegible en mayo de 2016. Ambos incluidos en los acuerdos de la misión de mayo de 2016. May 17: Se restituyó en WA 13 de 848 ARS 121.232,02. Luego durante 2017 UCAR brindó documentación adicional relacionada con los ARS 90.283,16. Se visitó la OR en presente misión y se realizaron observaciones adicionales, por lo que se solicitó que la documentación completa de las rendiciones sea puesta a disposición del FIDA una vez finalizada la ejecución del proyecto (ver informe de visita).</p>	PENDIENTE

UEC			PROGRAMA: PRODERI, proyectos Microregión ILE (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017				
ítem	Descripción		Observación Original del FIDA			Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)		Evaluación FIDA	
1	Microrregión Ingenio La Esperanza (ILE), Jujuy		El Fida revisó la documentación legal respaldatoria, en la cual el ILE (en quiebra con continuidad de la explotación de la empresa) da en comodato a la Provincia de Jujuy por un plazo de 20 años los terrenos/tierras donde se ubican los Proyectos financiados por el Fondo, y formuló los siguientes comentarios: i) Entiendo que por la situación actual del Ingenio no es posible realizar actos de disposición, y por ello la figura del comodato es la que más se ajusta a los lineamientos requeridos; ii) También que, al financiar inversiones para el desarrollo de nuevos productores agropecuarios, resulta indispensable para asegurar la viabilidad de los Proyectos, que los productores accedan a la posesión legal y definitiva de las tierras (pleno dominio). Por esto, solicitó que, previo a continuar con la financiación de nuevos Proyectos en este marco y para respaldar los ya financiados, el Gobierno de la Provincia de Jujuy (siendo uno de los principales acreedores del ILE, en quiebra), manifieste expresamente y de manera formal su voluntad y postura de que para el caso de un eventual avenimiento –conclusión de la quiebra por acuerdo de sus acreedores-, sólo prestará su consentimiento para poner fin al proceso falencial, si dentro del acuerdo se contempla la cesión definitiva de los terrenos cedidos en comodato, a favor de las Cooperativas que participan de los Proyectos financiados por el Fondo.					Los comodatos puestos a disposición del FIDA tienen como beneficiarios a las Patrocinantes. La Provincia está en trámites para hacerse cargo del seguimiento de los Proyectos, luego de lo cual se espera que se tramiten las adendas/ modificaciones correspondientes PENDIENTE	
3	Federación de Cooperativas Federadas (FeCoFe) Limitada (Patrocinante)		“Plan de Negocios Jóvenes Unidos – Jujuy” ARS 2.040.000,00 (FIDA ARS 2.040.000) May 16. i) Saldo pendiente de rendir ARS 221.412; ii) IVA contenido en facturas ARS 311.107,45; iii) El Proveedor posee insumos pendientes de entrega en su poder monto total ARS 1.353.978,75 (en común con Jóvenes Emprendedores y el Ramal); iv) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.			Mayo 2016: Se ha trabajado en la obtención de la documentación de sustento pero aún no está completa verificándose todavía saldos pendientes de transferir en el marco de los proyectos; gastos pendientes de rendir por parte de las Patrocinantes; Insumos en poder de proveedores pendientes de entrega a las organizaciones, entre otros aspectos. Hasta Mayo de 2016 no se habían cumplido los acuerdos alcanzados en la misión de noviembre de 2015: i) condiciones para mantener los importes abonados en concepto de IVA con cargo a la fuente FIDA; ii)		PENDIENTE	
4			“Plan de Negocios Jóvenes Emprendedores – Jujuy” ARS 2.040.000,00 (FIDA ARS 2.040.000) May 16. i) Saldo pendiente de rendir ARS 330.693; ii) IVA contenido en facturas ARS 304.838,15; iii) El Proveedor posee insumos pendientes de entrega en su poder monto total ARS 1.353.978,75 (en común con Jóvenes Unidos y el Ramal); iv) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.			Condiciones para la transferencia de la propiedad de los bienes adquiridos a las organizaciones beneficiarias; iii) Plazo hasta el 31 de marzo para finalizar la completa obtención de la documentación de sustento de las rendiciones, finalizar informes de aprobación y determinar gastos no elegibles. Las demoras obedecieron, en parte, a cambios institucionales en la Nación y la Provincia. En el memorando de la misión de mayo de 2016 se han alcanzado nuevos acuerdos que forman parte del Memorando y condicionan su cumplimiento y la validación del mismo por parte del FIDA, para mantener las inversiones como parte del PRODERI.		PENDIENTE	
5			“Plan de Negocios Los Ramaleños – Jujuy” ARS 2.020.000,00 (FIDA ARS 2.020.000) May 16. i) Saldo pendiente de rendir ARS 318.257; ii) IVA contenido en facturas ARS 189.220; iii) No se tuvo a la vista el reglamento de uso de las maquinarias adquiridas; iv) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante .					PENDIENTE	
6			“Plan de Negocios El Ramal – Jujuy” ARS 2.020.000,00 (FIDA ARS 2.020.000) May 16. i) Monto pendiente de transferir a la OR ARS 1.010.000; ii) Saldo pendiente de rendir ARS 522.504; iii) IVA contenido en facturas ARS 84.606,67; iv) El Proveedor posee insumos pendientes de entrega en su poder monto total ARS 1.353.978,75 (en común con Jóvenes Unidos y Jóvenes Emprendedores; v) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante. El 5 de mayo de 2015 se firma acta para reformular parte de las inversiones debido a la caída de una obra de riego que iba a aportar el PROSAP. Con parte de los fondos de este PN se harán obras de los PN de otros dos grupos (Jóvenes Unidos y Jóvenes Emprendedores). No hay manual, reglamentos y/o acuerdos de cómo se realizarán las compensaciones entre los grupos.					PENDIENTE	
7			Mayo 16. a. PATyC Hortícola para El Ramal. ARS 250.000 (FIDA ARS 0): i) Saldo pendiente de rendir ARS 140.000; ii) El plan no incluye actividades de capacitación y AT afines a la producción hortícola, sólo para el manejo de las maquinarias que se adquirirán para Los Ramaleños. b. PATyC para Jóvenes. ARS 250.000 (FIDA ARS 0): i) Saldo pendiente de rendir ARS 140.000					PENDIENTE	

República Argentina
 PRODERI - Misión de Supervisión
 Fechas de la misión: 2 al 16 de mayo de 2017
 Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera

8	Movimiento Argentino de Jóvenes Agrarios – MAJA (Patrocinante)	<u>Para los proyectos de las 7 cooperativas del polo avícola, el FIDA ha declarado no elegible las ponedoras y la ración pre postura.</u>	Nov. 16. Se incluyeron nuevos acuerdos en la Minuta técnica y un plazo hasta enero de 2017 para completar y poner a disposición del FIDA las rendiciones y evidencia de cumplimiento de acuerdos relacionados con transferencias de la propiedad de los bienes y documentos a las OR. Durante el segundo semestre se produjeron algunos nuevos desembolsos a las OR. Los proyectos serán revisados en conjunto por el FIDA. May 17: El FIDA procedió con la revisión acordada y remitió informe y nota con las conclusiones de la evaluación: ARS 8.880.446,56 (Monto Observado), del cual deberán restituirse a la Cuenta Operativa y deducirse de las inversiones del PRODERI ARS 4.161.318,57 (declarados no elegibles) y reimputarse a la Fuente Local ARS 4.719.127,99 (declarados no financiables por el FIDA).	PENDIENTE
8		"PN Grupo Asociativo Más Huevos" ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16. i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		PENDIENTE
9		"Grupo Asociativo Huevos Yunga" ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16. i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		PENDIENTE
10		"PATyC Avicultura Huevos Yunga y Más Huevos" ARS 127.500 (FIDA ARS 0) May 16: monto pendiente de rendir ARS 160.000		PENDIENTE
11		"Grupo Asociativo Avicultura Gallinas Blancas" ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16. i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		PENDIENTE
12		"Grupo Asociativo Ovo avícola El Quemado" ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16. i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		PENDIENTE
13	a. "Cooperativa La Esperanza" ARS 2.329.500; b. "Cooperativa El Norteño" ARS 2.329.500; c. "Cooperativa Flores de Aves" ARS 2.329.500	May 16. i) En todos los casos todavía no se han desembolsado los montos correspondientes a los FOCO por ARS 179.500 a cada uno; ii) Cada proyecto posee ARS 308.798,33 en concepto de IVA en sus rendiciones;		PENDIENTE
14	APONA / COOPSOL (Pago directo a proveedores por cuenta y orden de la Patrocinante COPAJ: a. "Grupo Asociativo Miel del Ingenio" ARS 1.864.600 (FIDA ARS 1.864.600) b. "Grupo Asociativo Miel La Esperanza" ARS 1.864.600,00 (FIDA ARS 1.864.600,00)	May 16. Para cada uno de ambos proyectos se identificaron los siguientes puntos: i) Monto pendiente de transferir a la OR ARS 162.169; ii) Saldo pendiente de rendir ARS 81.931; iii) IVA contenido en facturas ARS 156.446,75; iv) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		PENDIENTE
15	COOPSOL (Patrocinante): "PATyC Miel La Esperanza y Miel del Ingenio – Jujuy" ARS 235.000,00 (FIDA ARS 0)	May 16. Saldo pendiente de rendir ARS 100.808		PENDIENTE
16	Cooperativa Agropecuaria Cooperchac Ltda. – COOPERCHAC (Patrocinante): "Producción Porcina San Pedro de Jujuy"	Unidad de Gestación a. PN ARS 2.085.000 (FIDA ARS 2.085.000) i) Saldo pendiente de rendir ARS 168.275; ii) IVA contenido en facturas ARS 330.948; iii) Las facturas se encuentran a nombre de la Patrocinante. b. PATyC ARS 250.000 (FIDA ARS 0) i) Saldo pendiente		PENDIENTE
17		Unidad de Maternidad a. PN ARS 1.834.249 (FIDA ARS 2.084.249) i) Saldo pendiente de transferir por FOCO ARS 250.000; ii) Saldo pendiente de rendir ARS 75.134; iii) IVA contenido en facturas ARS 340.804; iv) Las facturas están a nombre de la Patrocinante.		PENDIENTE
18		Unidad de Recría a. PN y FOCO ARS 2.069.000 (FIDA ARS 2.069.000) i) Saldo pendiente de transferir por FOCO ARS 250.000 y ARS 1.500 PN; ii) Saldo pendiente de rendir -ARS 71.115; iii) IVA contenido en facturas ARS 334.776; iv) Las facturas están a nombre de la Patrocinante. b. PATyC ARS 250.000 (FIDA ARS 0) i) Saldo pendiente de transferir ARS 204.460; ii) Saldo pendiente de rendir ARS 45.540		PENDIENTE
19		Unidad de Terminación a. PN y FOCO ARS 2.037.200 (FIDA ARS 2.037.200) i) Saldo pendiente de transferir por FOCO ARS 250.000 y PN ARS 4.453; ii) Saldo pendiente de rendir 1.162.359; iii) IVA contenido en facturas ARS 206.075; iv) Las facturas están a nombre de la Patrocinante. b. PATyC ARS 250.000 (FIDA ARS 0) i) Saldo pendiente de transferir ARS 250.000		PENDIENTE

UEP: SALTA		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: MAYO 2017	
ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)	Evaluación FIDA	
Visita a UEP, abril de 2016					
A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables					
2	<p><u>Flujo de fondos.</u></p> <p>a. <u>Demoras en entrega de los fondos a Organizaciones.</u> La mayoría de los pagos se realizan a través de cheques, verificándose demoras para su entrega a las OR por tiempos de los circuitos administrativos y otras formalidades de la UEP. Este procedimiento dificulta la pronta rendición a la UCAR de las solicitudes de Anticipo y afecta al normal flujo de fondos del PRODERI en su conjunto.</p>	<p>a. Implementar en todos los casos posibles la transferencia bancaria como forma de pago para los convenios con OR y rendir los pagos a la UCAR en el menor plazo posible.</p>	<p>Sep. 16: La UEP explica que el Convenio que poseen con Banco Nación actualmente no prevé realizar transferencias desde las cuentas del PRODERI a OR. Se sugiere realizar una adenda al Convenio para viabilizar las transferencias. May 17: <u>Sin novedades</u></p>	PENDIENTE	
	<p>b. <u>Rendición de gastos de contraparte local al FIDA.</u> Se identificaron varias partidas de gastos que aparecen con estado “pagado” en el UEPEX, lo cual a priori, indica que dichos gastos no fueron remitidos por la UEP a la UCAR. Esto impide que dichos gastos puedan ser incorporados en las rendiciones que la UCAR presenta al FIDA.</p>	<p>b. Rendir a la UCAR los gastos pendientes. Rendir al FIDA los gastos aprobados a la brevedad posible a fin de demostrar el cumplimiento de la contraparte local del PRODERI.</p>	<p>Sep 16. En proceso. Se seguirá revisando este tema en próximas visitas. May 17: <u>Sin novedades</u></p>	PENDIENTE	
3	<p><u>Estado de Inversiones Provincial.</u></p> <p>Aún no fueron cargados los montos correspondientes a los presupuestos por categoría y fuente de financiamiento para poder utilizar el UEPEX en todo su potencial para la gestión del PRODERI en la Provincia.</p>	<p>Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio provincial.</p>	<p>Sep 16. Sin avances, este tema debe ser resuelto desde la UCAR. May 17: <u>Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX.</u></p>	PENDIENTE	
B. Convenios. Observaciones Generales en procesos					
C. Convenios – Observaciones específicas					
6	<p>Asociación Calchaquí Elaboradores de vino artesanal y casero.</p> <p>a. <u>Proyecto: “Fortalecimiento al Sector de Elaboradores de Vinos Caseros y Artesanales del Valle Calchaquí ”ARS 1.800.000 (FIDA)</u></p> <p>(a.i no amerita seguimiento de acciones)</p> <p>a.ii. Las copias de la rendición no están certificadas; Hay varias facturas con condición de venta en cuenta corriente o plazo que no presentan evidencia de cancelación y/o Remito.</p> <p>a.iii. La rendición es parcial.</p>				
	<p>a.ii. Solicitar recibos faltantes como condición para aprobar la rendición del próximo anticipo; Solicitar extracto bancario como condición para liberar segundo desembolso.</p> <p>a.iii. Poner rendición completa a disposición del FIDA para su revisión.</p>	<p>Sep 16: a.ii. En proceso. En noviembre se informará al FIDA de los montos finales de la rendición que se reconocerán y los que se declararán no elegibles (y propuesta para su restitución). Se acuerda que se acompañará también la rendición con un informe técnico UEC/UEP. PENDIENTE.</p> <p>a.iii: presentada (OK)</p> <p>Nov.16: La información relacionada con el punto a.ii no fue presentada al FIDA.</p> <p>May 17: <u>Sin novedades.</u></p>			(a.ii)PENDIENTE
7	<p>2. Comunidad Diaguita Calchaquí Cieneguilla.</p> <p>a. <u>Proyecto: “Acceso a la Comunicación en las comunidades campesinas Dpto Molino II Etapa” ARS 1.960.411,17 (FIDA)</u></p> <p>b. <u>PATyC ARS 223.000 (contraparte local)</u></p> <p>b.i. Falta contrato de algunos de los consultores y sus informes individuales correspondientes a los períodos facturados;</p> <p>b.ii. Los reportes de las capacitaciones que se realizan en más de un día no detallan las asistencias de cada jornada.</p> <p>b.iii. Las adquisiciones de combustibles no detallan las actividades para las que fueron adquiridos.</p>				
	<p>b.i. Asegurar que los pagos en concepto de AT se encuentren acompañados de los informes de actividades;</p> <p>b.ii. Para las capacitaciones que se realizan en más de un día adjuntar una hoja de asistencia por cada día;</p> <p>b.iii. Adjuntar detalle de las actividades en las que se utilizaron los combustibles.</p>	<p>Sep 16: Se declararon no elegibles ARS 32.762,40 en concepto de combustibles que serán restituidos con recursos de la OR. Se remitirá al FIDA detalle de los gastos desafectados y los aportes de los beneficiarios para su revisión . May 17: <u>Sin novedades</u></p>			PENDIENTE
8	<p>Cooperativa Agropecuaria Lola Mora Ltda.</p> <p>a. <u>Proyecto: “Fortalecimiento Productivo y mejor calidad del productor a través de la Mecanización de Labores”. ARS 2.137.646,54 (FIDA)</u></p> <p>b. <u>PATyC ARS 268.230 (contraparte local).</u> Rendición pendiente.</p>				
	<p>b. Obtener rendición y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.</p>	<p>Sep. 16. Sin respuesta. May 17: <u>Sin novedades</u></p>			PENDIENTE

9	Cooperativa Agropecuaria y Forestal Bresec Ltda.			
a. Proyecto: “Fortalecimiento de la comercialización asociativa de los agricultores familiares de la Cooperativa BRESEC” ARS 1.998.586,95 (FIDA)				
(a.i. no amerita seguimiento de acción correctiva). a.ii. La rendición incluye IVA por ARS 62,170,26; Falta Recibo por la compra del camión. a.iii. Rendición parcial		a.ii. Obtener la rendición completa; analizarla y determinar el monto total de IVA que se deberá restituir a la Cuenta Operativa (FIDA); Proceder con la restitución. a.iii. Poner rendición completa a disposición del FIDA antes de la próxima misión.	Sep 16: Se obtuvo rendición por 76%, que hasta septiembre de 2016 incluye IVA por ARS 66.155,72. Se solicitará a la OR restituir el monto de IVA con aportes propios (gastos de mantenimiento del vehículo, inscripciones de registros, etc) por gastos inherentes al proyecto. También el Acta de aprobación del Reglamento de Uso de los bienes adquiridos. Se pondrá todo a la vista del FIDA antes de la próxima misión. Nov. 16: No se proporcionó al FIDA información adicional. May 17: <u>Sin novedades</u>	PENDIENTE
<u>b. PATyC ARS 242.260,00 (contraparte local).</u> (b.i. no amerita seguimiento de acción correctiva). b.ii. Los informes de AT que documentan las actividades son sólo por una reunión mensual lo que percibe ARS 5.000. b.iii. En el caso del Cr. Barbito el contrato es por \$30,000 y se adjunta recibo ARS 36,000 y no adjunta informe de actividades. b.iv. Se verificaron cambios en las inversiones del PN y el PATyC respecto de lo previsto en la formulación del Proyecto.		Para las capacitaciones que se realizan en más de un día adjuntar una hoja de asistencia por cada día; b.iii. ídem anterior. Solicitar al consultor información adicional y ponerla a disposición del FIDA para su revisión. b.iv. Solicitar formalmente autorización para el cambio de las inversiones del PN y del PATyC.	Sep 16. Se declaró no elegible del comprobante de ARS 36.000 y el monto deberá ser restituido por la OR. Se informará al FIDA si los fondos fueron restituidos por la OR o si se deducirán de los próximos desembolsos antes de la próxima misión. Nov. 16: No se proporcionó al FIDA información adicional. May 17: <u>Sin novedades</u>	PENDIENTE
C. Contrataciones de Consultores – Observaciones Generales				
10	<u>Contratación de Consultores UEP.</u> A partir del año 2016 todas las contrataciones de la UEP se realizan en forma trimestral. El proceso lleva unos 3 meses para finalizarse (entre los tiempos de la UCAR y los de la Provincia), por lo que el ciclo termina casi en simultáneo con la finalización del período de contratación solicitado. Por ello, el personal está impedido de percibir honorarios hasta que el contrato esté firmado, y de a realizar visitas al terreno (no se les puede asignar movilidad, ni viáticos por falta de un contrato vigente). Entonces, todas las actividades en el territorio (técnicas y fiduciarias) están paradas desde el comienzo de 2016.	reconsiderar los plazos por los cuales se realizan las contrataciones del personal clave para la ejecución del Proyecto en la UEP y el terreno (se sugiere implementar contratos anuales).	Sept 16. Si bien se inició una contratación por un plazo de 6 meses desde julio a diciembre de 2016, en septiembre los contratos aún no se encuentran vigentes por lo que todo del personal técnico y administrativo de la UEP se encuentra limitado para ejecutar las actividades en el terreno. May 17: <u>Sin novedades.</u>	PENDIENTE

Apéndice 5: PRODERI – Desempeño físico

31/03/2017	Indicador	Unidad de Medida	Meta Final	Realizado Acumulado (al 31/03/17)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 31/03/17)	% Avance POA
GLOBAL	Provincias adheridas con convenio de ejecución formalizado	Provincia	17	17	100%	0	-	-
	Grupos asociativos y organizaciones con Proyectos Integrales financiados (en ejecución o finalizados) ⁽¹⁾	Grupos y organizaciones	240	263	110%	125	13	10%
	de las cuales Comunidades aborígenes ⁽²⁾		100	149	149%	11	-	0%
	Por Provincia							
	Buenos Aires			3	-	3	-	0%
	Catamarca		-	34	-	2	-	0%
	Chaco		-	31	-	10	1	10%
	Chubut		-	0	-	15	-	0%
	Córdoba		-	9	-	8	5	63%
	Corrientes		-	7	-	13	-	0%
	Entre Ríos		-	12	-	10	-	0%
	Jujuy		-	54	-	4	-	0%
	de las cuales IDEMI		-	23	-	0	-	-
	La Rioja		-	9	-	6	-	0%
	Mendoza		-	11	-	10	-	0%
	Misiones		-	6	-	8	6	75%
	Neuquén		-	11	-	10	-	0%
	de las cuales IDEMI		-	0	-	0	-	-
	Río Negro		-	0	-	5	-	0%
	Salta		-	27	-	4	-	0%
	de las cuales IDEMI		-	3	-	0	-	-
	San Juan		-	4	-	8	1	13%
	Santiago del Estero		-	21	-	7	-	0%
	Tucumán		-	24	-	2	-	0%
	Familias con Proyectos Integrales financiados (en ejecución o finalizados)	Familias (*)	25 520	14 717	58%	3 107	216	7%
	Familias encabezadas por mujeres (adultas y jóvenes)		6 750	4 275	63%	981	63	6%
	Familias encabezadas por jóvenes (varones y mujeres)		4 500	2 378	53%	466	29	6%
	Familias pertenecientes a P. Originarios		4 000	4 972	124%	604	0	0%
	Por Provincia	Familias		0				
	Buenos Aires			252	-	156	-	-
	Catamarca ⁽³⁾			1 377	-	81	-	0%
	Chaco			903	-	274	40	15%
	Chubut			0	-	147	-	0%
	Córdoba			140	-	119	78	66%
	Corrientes			2 143	-	195	-	0%
	Entre Ríos			201	-	158	-	0%
	Jujuy			2 147	-	135	-	0%
	de las cuales IDEMI			253	-	0	-	-
	La Rioja			635	-	320	-	0%
	Mendoza			337	-	152	-	0%
	Misiones			89	-	119	89	75%
	Neuquén			433	-	445	-	0%
	de las cuales IDEMI			0	-	0	-	-
	Río Negro			0	-	223	-	0%
	Salta			4 018	-	248	-	0%
	de las cuales IDEMI			171	-	0	-	-
	San Juan			37	-	166	9	5%
	Santiago del Estero			926	-	110	-	0%
	Tucumán			1 079	-	59	-	0%

	Familias destinatarias de IFFI-FICO, de las cuales	Familias	14 500	6 403	44%	2 224	192	9%
	Familias encabezadas por mujeres			1872		697	57	8%
	Familias encabezadas por jóvenes			1136		309	24	8%
	Familias pertenecientes a P.Originarios			53		0	-	-
	Familias destinatarias de FACA, de las cuales	Familias	4 500	5 164	115%	604	0	0%
	Familias pertenecientes a P.Originarios		4 000	4 645	116%	604	-	0%
	Familias de criollos ⁽⁴⁾			519	-	-	-	-
	Familias encabezadas por mujeres			2022	-	315	-	0%
	Familias encabezadas por jóvenes			1049	-	155	-	0%
	Familias destinatarias de FACCU, de las cuales	Familias	200	2 191	-	211	33	16%
	Familias encabezadas por mujeres		0	59	-	60	6	10%
	Familias encabezadas por jóvenes		n/a	55	-	15	6	41%
	Familias pertenecientes a P.Originarios		n/a	0	-	-	-	-
	Familias destinatarias de FOCO, de las cuales	Familias	1 000	896	90%	644	0	0%
	Familias encabezadas por mujeres		0	367	-	137	0	0%
	Familias encabezadas por jóvenes		n/a	195	-	75	0	0%
	Familias pertenecientes a P.Originarios		n/a	183	-	111	0	-
	Total Familias destinatarias de PATyC	Familias (**)	37 520	10 461	28%	3 107	169	5%
	Personas destinatarias de PATyC, en el marco de sus proyectos Productivos, de las cuales ⁽⁵⁾	Personas	25 520	10 461	41%	3 107	169	5%
	Mujeres		6750	3444	51%	1 065	54	5%
	Jóvenes (varones y mujeres)		4500	2037	45%	495	23	5%
	Pertenecientes a P.Originarios		4000	4476	112%	701	0	0
	Familias que participan en proyectos de apoyo técnico y/o capacitación para la mejora de prácticas productivas y/o del fortalecimiento de las organizaciones	Familias (****)	12 000	-	0%	0	0	0%
Resultados	Incremento de 30% de participación de mujeres en organizaciones	Mujeres		0		30%		-
	Familias que adoptan una de las siguiente prácticas: conservación de suelo, eficiencia en el uso del agua, buen manejo de plaguicidas y conservación de bosques	Familias	10 000	0		415		-

(*) Se consideran las 25.500 familias que acceden a financiamiento para el desarrollo de proyectos productivos.

(**) El total de 37,520 familias contempla a un representante por familia de las 25,500 que reciben financiamiento para el desarrollo de proyectos productivos y 12.000 personas que acceden sólo a Asistencia Técnica

(***) Se consideran los representantes de familias que asisten a actividades de capacitación y/o asistencia técnica en el marco de los Proyectos Productivos financiados por PRODERI

(****) Estas familias no participan en el financiamiento de Proyectos Productivos (Ver documento de Diseño y Manual Operativo)

Notas

(1) Se considera 1 Grupo Asociativo/Organización por proyecto. Existen proyectos donde el grupo asociativo está compuesto por más de un grupo/organización o comunidad a su interior

(2) Existen proyectos realizados por grupos asociativos que incorporan más de una Comunidad Originaria

(3) Hay 5 proyectos que habían sido transferidos desde la UEC en 2014 y por lo tanto fueron computados a la ejecución 2014, pero por cuestiones administrativas fueron pagados y entregados a las organizaciones por la Provincia en enero de 2015. En el reporte se encuentran computados en la ejecución de 2014.

(4) Según el Manual Operativo vigente hasta mayo 2015 la herramienta FACA podía beneficiar a comunidades originarias y de criollos.

La información histórica fue modificada de acuerdo a: desafectación del Proyecto de la Cooperativa NK dentro de la cartera de PRODERI; y actualización de estado de proyectos ILE.

(5) Se trata de "nuevas personas capacitadas" durante el período. No se contabiliza aquellas personas que ya habían recibido capacitación en años anteriores

Indicador	Unidad de Medida	Meta Final	Realizado Acumulado (al 31/12/16)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 31/03/17)	% Avance POA
1. Componente: Generación de ingresos, producción, competitividad y acceso a mercados.							
TOTAL Proyectos integrales aprobados por CAST (*)	Proyecto	240	353	147%	57	0	0%
Buenos Aires			6		0	-	-
Catamarca			34	-	2	-	-
Chaco			40	-	5	-	-
Chubut			5		10	-	-
Córdoba			9	-	7	-	0%
Corrientes			19		1	-	0%
Entre Ríos			18	-	4	-	0%
<u>Jujuy</u>			59	-	0	-	-
de los cuales IDEMI			25	-	0	-	-
La Rioja			11		0	-	-
Mendoza			14	-	5	-	-
Misiones			6		8	-	-
<u>Neuquén</u>			15	-	6	-	0%
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
Rio Negro			-		5	-	-
<u>Salta</u>			33	-	2	-	-
de los cuales IDEMI			5	-	0	-	-
San Juan			11	-	1	-	0%
Santiago del Estero			35	-	1	-	0%
Tucumán			38	-	0	-	-
TOTAL Proyectos Integrales en ejecución (con desembolsos y sin terminar)	Proyecto	240	271	113%	127	13	10%
Por Provincia			0				
Buenos Aires			3		3	-	-
Catamarca			34	-	2	-	0%
Chaco			34	-	12	1	8%
Chubut			-	-	15	-	0%
Córdoba			9	-	8	5	63%
Corrientes			7		13	-	0%
Entre Ríos			12	-	10	-	0%
<u>Jujuy</u>			54	-	4	-	0%
de los cuales IDEMI			23	-	0	-	-
La Rioja			9	-	6	-	0%
Mendoza			11	-	10	-	0%
Misiones			6		8	6	75%
<u>Neuquén</u>			11	-	10	-	0%
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
Rio Negro			-		5	-	0%
<u>Salta</u>			29	-	4	0	0%
de los cuales IDEMI			3	-	0	-	-
San Juan			4	-	8	1	13%
Santiago del Estero			21	-	7	-	0%
Tucumán			27	-	2	-	0%
TOTAL Proyectos integrales terminados (***)	Proyecto	240	-	0%	61	-	-
Por Provincia							
Buenos Aires			-	-	-	-	-
Catamarca			-	-	3	-	0%
Chaco			-	-	5	-	0%
Chubut			-	-	2	-	0%
Córdoba			-	-	5	-	0%
Corrientes			-	-	3	-	0%
Entre Ríos			-	-	4	-	0%
<u>Jujuy</u>			-	-	5	-	0%
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
<u>La Rioja</u>			-	-	2	-	0%
Mendoza			-	-	10	-	0%
Misiones			-	-	3	-	0%
<u>Neuquén</u>			-	-	3	-	0%
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
Rio Negro			-	-	0	-	-
<u>Salta</u>			-	-	3	-	0%
de los cuales IDEMI			-	-	1	-	0%
San Juan			-	-	5	-	0%
Santiago del Estero			-	-	3	-	0%
Tucumán			-	-	4	-	0%

Intervención por línea de financiamiento (proyectos en ejecución o finalizados)	Asistencias	540	543	101%	267	27	10%
IFFI		30	89	297%	59	10	17%
FICO		120	135	113%	63	5	8%
FACA		90	50	56%	11	-	0%
FACCLI		10	9	90%	9	3	33%
FOCO		50	21	42%	12	-	0%
ATyC		240	239	100%	113	9	8%
Recursos destinados por línea de financiamiento (proyectos que inician ejecución por año) (**)	ARS (**)		371 841 872		\$ 137 487 643	17 457 286	13%
IFFI			74 933 820		\$ 39 776 894	8 558 096	22%
FICO			178 651 532		\$ 58 911 754	4 050 130	7%
FACA			65 505 869		\$ 16 835 359	-	0%
FACCLI			14 852 489		\$ 4 556 228	3 602 200	79%
FOCO			6 593 448		\$ 6 767 020	-	0%
ATyC			31 304 714		\$ 10 640 388	1 246 860	12%
Fondos Rotatorios financiados por FOCO (en ejecución y finalizados)	FOCO	50	20	40%	12	0	0%
Por Provincia							
Buenos Aires			0	-	0	-	-
Catamarca			-	-	0	-	-
Chaco			8	-	0	-	-
Chubut			-	-	1	-	-
Córdoba			-	-	0	-	-
Corrientes			1	-	2	-	-
Entre Ríos			-	-	1	-	-
Jujuy			3	-	0	-	-
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
La Rioja			-	-	0	-	-
Mendoza			1	-	3	-	-
Misiones			-	-	0	-	-
Neuquén			-	-	3	-	-
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
Rio Negro			-	-	0	-	-
Salta			2	-	0	-	-
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
San Juan			-	-	0	-	-
Santiago del Estero			2	-	1	-	-
Tucumán			3	-	1	-	-
Tamaño total INICIAL de los Fondos Rotatorios (al inicio de periodo _ depósito del Programa)	ARS		\$ 3 789 088	-	\$ 6 914 627	\$ 0	0%
Tamaño total ACTUAL de los Fondos Rotatorios (a la fecha de reporte o evaluación más reciente)			\$ 3 848 872	102%	\$ 6 914 627	\$ 0	0%
TOTAL organizaciones de productores beneficiadas, de las cuales	Organización		0				
- Proyectos integrales que consisten en productos ambientalmente diferenciados (orgánicos, prácticas tradicionales de cultivo, eco-etiquetado, etc.)		15	-	-	5	-	-
- Organizaciones de productores que manejan iniciativas económicas de manera exitosa luego del tercer año de su aplicación (RIMS)		55	-	-	3	-	-

(*) En muchos casos el número se vio modificado debido a que existían "solicitudes de apoyo" aprobadas por CAST pero que no correspondían a Proyectos Integrales ya formulados. Por este motivo, durante el semestre se trabajó con las provincias para revisar la factibilidad de esas solicitudes de apoyo y se dejó aquellas que tenían la formulación más avanzada.

(**) NO corresponde a lo pagado. La distribución en pesos por línea de intervención corresponde al MONTO APROBADO por CAST de los proyectos que INICIAN ejecución por año. La ejecución (pagado) se presenta en las planillas financieras correspondientes en dólares (USD)

(***) Se modificó el histórico de proyectos finalizados porque el criterio se amplió, los proyectos finalizados serán todos aquellos que posean cierre técnico y fiduciario.

Indicador	Unidad de Medida	Meta Final	Realizado Acumulado (al 31/12/16)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 31/03/17)	% Avance POA
2. Componente: Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social							
Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (ATyC) implementados (en ejecución o finalizados), de los cuales formulados por: ⁽¹⁾	Plan	240	241	100%	127	9	7%
por INTA		30	19	63%	6	-	-
por SAF		60	78	130%	50	-	-
por Técnicos provinciales		30	119	397%	56	9	-
por especialistas externos		120	25	21%	15	-	-
Por Provincia:	Plan		0				
Buenos Aires			3	-	3	0	0%
Catamarca			34	-	2	-	0%
Chaco			31	-	12	1	8%
Chubut			0	-	15	-	0%
Córdoba			7	-	8	3	38%
Corrientes			6	-	13	-	0%
Entre Ríos			6	-	10	-	0%
Jujuy			48	-	4	-	0%
de los cuales IDEMI			0	-	0	-	-
La Rioja			9	-	6	-	0%
Mendoza			6	-	10	-	0%
Misiones			5	-	8	5	63%
Neuquén			11	-	10	-	0%
de los cuales IDEMI			0	-	0	-	-
Río Negro			0	-	5	-	-
Salta			29	-	4	0	0%
de los cuales IDEMI			0	-	0	-	-
San Juan			1	-	8	-	0%
Santiago del Estero			21	-	7	-	0%
Tucumán			24	-	2	-	0%
Total de (nuevas) personas capacitadas ⁽²⁾	Personas	37 520	10 461	28%	3 107	169	5%
Por temática ⁽³⁾							
Gestión y administración			1 159	-	684	-	0%
Productiva			4 933	-	2 361	75	3%
Socio Organizativa			2 092	-	1 212	-	0%
Comercialización			1 007	-	497	-	0%
Gestión Comunitaria			952	-	497	-	0%
Recursos Naturales y Cambio Climático			543	-	217	-	0%
impositiva/contable			356	-	217	-	0%
Legal			149	-	124	25	20%
Fondos Rotatorios			76	-	62	-	0%
Género			162	-	217	-	0%
Organizaciones							
- Organizaciones que administran el propio proyecto	Organización	-	99	-	125	13	10%
- Grupos asociativos que se encuentran patrocinados	Grupo	-	54	-	0	0	-
Resultados							
- Organizaciones con personería jurídica, en proceso de obtención de la misma, o se han reactivado después de 2 años de inactividad	Gupos/ Org.	55	-	-	6	-	-
- Organizaciones y/o grupos no formales que reciben asistencia técnica para la mejora de su situación legal.	Gupos/ Org.	32	4	-	10	-	-
Grupos de la comunidad en cuyos cargos directivos hay mujeres	Gupos/ Org.	-	-	-	19	-	-
Se incrementa 30% la participación de las mujeres en cargos directivos en organizaciones con fines económicos (cargos directivos)	Grupos/ Org.	-	-	-	30%	-	-
Personas destinatarias de ATyC, de las cuales							
Jóvenes con proyectos productivos elaborados (Al menos 80% de los jóvenes con proyectos productivos elaborados)	Personas	3 600	1 703	47%	383	24	6%
Al menos 50% de las personas capacitadas ejecutan un emprendimiento.	Personas	12 760	9 701	76%	1 554	169	11%

3. Componente: Gestión, coordinación y administración del programa y PSEyGC							
Unidades Ejecutoras Provinciales conformadas y operativas	UEP	17	17	100%	0	-	-
Buenos Aires		1	1	100%	0	-	-
Catamarca		1	1	100%	0	-	-
Chaco		1	1	100%	0	-	-
Chubut		1	1	100%	0	-	-
Córdoba		1	1	100%	0	-	-
Corrientes		1	1	100%	0	-	-
Entre Ríos		1	1	100%	0	-	-
Jujuy		1	1	100%	0	-	-
La Rioja		1	1	100%	0	-	-
Mendoza		1	1	100%	0	-	-
Misiones		1	1	100%	0	-	-
Neuquén		1	1	100%	0	-	-
Río Negro		1	1	100%	0	-	-
Salta		1	1	100%	0	-	-
San Juan		1	1	100%	0	-	-
Santiago del Estero		1	1	100%	0	-	-
Tucumán		1	1	100%	0	-	-
Capacitaciones a técnicos de PRODERI ⁽⁵⁾	Capacitación	33	34	103%	7	-	0%
Por temática ⁽⁴⁾			0				
Finanzas Rurales (Fondos Rotatorios - comercialización)		6	7	117%	1	-	0%
Administración / Finanzas / Contabilidad		2	2	100%	1	-	0%
Organizaciones y Empresas Rurales		2	1	50%	1	-	0%
Cambio Climático		2	2	100%	1	-	0%
Enfoque de género - pueblos originarios		11	11	100%	1	-	0%
Control de gestión: M&E / SIIG		5	6	120%	1	-	0%
Formulación de proyectos y Planificación		5	5	100%	1	-	0%
Técnicos de la UEC capacitados	Personas	34	32	94%	2	-	
Técnicos de las UEPs capacitados ⁽⁶⁾		126	184	146%	54	-	0%
Buenos Aires			0		5	-	0%
Catamarca		16	25	156%	2	-	0%
Chaco		2	10	500%	2	-	0%
Chubut		4	4	100%	3	-	0%
Córdoba		4	22	550%	3	-	0%
Corrientes		4	3	75%	2	-	0%
Entre Ríos		8	8	100%	4	-	0%
Jujuy		18	23	128%	3	-	0%
La Rioja		7	7	100%	4	-	0%
Mendoza		3	8	267%	2	-	0%
Misiones		4	4	100%	2	-	0%
Neuquén		9	8	89%	4	-	0%
Río Negro		4	0	0%	5	-	0%
Salta		5	11	220%	2	-	0%
San Juan		11	17	155%	3	-	0%
Santiago del Estero		3	5	167%	4	-	0%
Tucumán		24	29	121%	4	-	0%
Experiencias de intercambio para aprendizaje	Visitas de intercambio	3	-	-	3	-	0
Técnicos y productores participantes de experiencias de intercambios	Personas	24	0		300	-	0%
Técnicos		19	-	-	120	-	-
Productores		5	-	-	180	-	-

Comité de Aprobación y Seguimiento (CAST) conformado y operativo		Comité	19	17	89%	1		0%
Por Micro Región			2	1	50%	0		-
Por Provincia								
	Buenos Aires		1	1	100%	0	-	-
	Catamarca		1	1	100%	0	-	-
	Chaco		1	1	100%	0	-	-
	Chubut		1	1	100%	0	-	-
	Córdoba		1	1	100%	0	-	-
	Corrientes		1	1	100%	0	-	-
	Entre Ríos		1	1	100%	0	-	-
	Jujuy		1	1	100%	0	-	-
	La Rioja		1	1	100%	0	-	-
	Mendoza		1	1	100%	0	-	-
	Misiones		1	1	100%	0	-	-
	Neuquén		1	1	100%	0	-	-
	Río Negro		1	-	0%	1	-	0%
	Salta		1	1	100%	0	-	-
	San Juan		1	1	100%	0	-	-
	Santiago del Estero		1	1	100%	0	-	-
	Tucumán		1	1	100%	0	-	-
Evaluaciones realizadas		Evaluación	6	-	-	1		-
Proyectos gestionados por la Unidad Nacional de Coordinación (UEC) - en ejecución o finalizados-		Proyectos		61		0		-
Por Provincia								
	Buenos Aires			-	-	0	-	-
	Catamarca			9	-	0	-	-
	Chaco			-	-	0	-	-
	Chubut			-	-	0	-	-
	Córdoba			-	-	0	-	-
	Corrientes			-	-	0	-	-
	Entre Ríos			-	-	0	-	-
	Jujuy			29	-	0	-	-
	La Rioja			3	-	0	-	-
	Mendoza			-	-	0	-	-
	Misiones			-	-	0	-	-
	Neuquén			-	-	0	-	-
	Río Negro			-	-	0	-	-
	Salta			9	-	0	-	-
	San Juan			-	-	0	-	-
	Santiago del Estero			5	-	0	-	-
	Tucumán			6	-	0	-	-
Proyectos gestionados por las UEPs - en ejecución o finalizados-		Proyectos		210		127	13	10%
Por Provincia								
	Buenos Aires			3		3	-	0%
	Catamarca			25	-	2	-	0%
	Chaco			34	-	12	1	8%
	Chubut			-		15	-	0%
	Córdoba			9	-	8	5	63%
	Corrientes			7		13	-	0%
	Entre Ríos			12	-	10	-	0%
	Jujuy			26	-	4	-	0%
	La Rioja			6	-	6	-	0%
	Mendoza			10	-	10	-	0%
	Misiones			6		8	6	75%
	Neuquén			11	-	10	-	0%
	Río Negro			-		5	-	0%
	Salta			20	-	4	-	0%
	San Juan			3	-	8	-	0%
	Santiago del Estero			17	-	7	1	14%
	Tucumán			21	-	2	-	0%

s/d : sin datos

Notas

- (1) Se consignan **nuevas** asistencias técnicas y capacitaciones que entraron en ejecución
- (2) El total incluye el dato global de personas capacitadas sin duplicar (solo contabiliza las "nuevas" personas capacitadas de un plan de ATyC que no habían sido capacitadas en períodos anteriores)
- (3) La desagregación por temática incluye duplicaciones ya que la misma persona puede haber participado de capacitaciones en distintas temáticas, o puede haber sido ya capacitada anteriormente en años anteriores.
- (4) La sistematización de las capacitaciones a técnicos del programa se comenzó a realizar a fines de 2014 por lo que no hay datos anteriores.
- (5) La meta se ajustará según los ajustes o modificaciones a los Planes de Fortalecimiento de las UEP
- (6) La meta de técnicos a capacitar por UEP se completará a medida que se armen los equipos técnicos de cada unidad. Se incluyen en el presente informe aquellos UEP ya conformadas. Se incluye únicamente técnicos UEP capacitados, aunque las actividades en muchos casos incluyeron la capacitación a técnicos de SAF, INTA y otros técnicos de territorio, que no son exclusivamente UEP, y por lo tanto la cantidad de técnicos capacitados por provincia es superior.

Apéndice 6: PRODERI – Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Financiamiento

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
Sección B, #5	El Prestatario pagará el capital y los intereses del Préstamo al FIDA	A partir del 1 / 12 / 2015	Cumplida	
Sección B, #6	El Prestatario proporcionará financiación de contrapartida para el Programa de aproximadamente USD 57 950 000	Continuo	Cumplida parcialmente	Al 15-Oct-2016 el aporte local asciende a USD 14,3 millones, el 25% de la meta.
Anexo 1, Sección II, #2.1	La UCAR coordinará la realización del Estudio de Base, tomando en cuenta los indicadores RIMS	Sin fecha	Cumplida parcialmente	Se terminó el Estudio de Línea de Base (Catamarca, Jujuy y Tucumán), pero sin indicadores RIMS. Se acordó llevar a cabo otro Estudio de Línea de Base (Santiago del Estero y Entre Ríos) en 2015, que debería comenzar en 2017.
Anexo 1, Sección II, #3	Intervenciones territoriales de forma directa de la UCAR necesitarán la anuencia de la provincia y la no objeción del FIDA	Continuo	No cumplida	Convenios directos de la UCAR con organizaciones rurales no cuentan con la no objeción del FIDA.
Anexo 1, Sección II, #4	La UCAR remitirá al FIDA el Manual de Operaciones del Programa y sus enmiendas para su no objeción	Sin fecha	Cumplida	Se aprobó una enmienda al ROP en julio de 2015, y los Modelos de Convenios con Organizaciones en junio de 2016.
Anexo 1, Sección II, #5	La estrategia de género establecerá cupos mínimos de participación de mujeres en las acciones del Programa	Sin fecha	No cumplida	No está establecido como cupo mínimo, pero se está trabajando en la incorporación de mujeres.
Anexo 1, Sección II, #6	Los Planes de Negocios deberán contener medidas para mejorar las prácticas agrícolas y mitigar impactos ambientales	Continuo	Cumplida parcialmente	No se consideran medidas para mitigar impactos ambientales.
CG Sección 4.08	La Financiación se utilizará exclusivamente para financiar gastos admisibles	Continuo	Cumplida parcialmente	Se han identificado gastos no elegibles que deberán ser reintegrados a la Cuenta Designada.
CG Sección 4.09	El Prestatario reembolsará prontamente al FIDA cualquier cantidad del Préstamo no utilizada para los fines señalados o no necesaria para el Programa	Continuo	En proceso	Se incluyeron acuerdos en el Memorando de la presente Misión.
CG Sección 7.01 b) ii)	La UCAR presentará el borrador del Plan Operativo Anual (POA), que incluirá un Plan de Adquisiciones y Contratación (PAC) al FIDA para sus observaciones	31 de octubre (60 días antes de cada año del Programa)	Cumplida con atraso	El POA 2017 se finalizó el 12 de mayo de 2017, con mucho atraso.

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
CG Sección 7.05 a)	En cada PAC se determinarán los procedimientos para asegurar la compatibilidad con las Directrices del FIDA para la adquisición y la contratación	Continuo	Cumplida con atraso	Ver más arriba
CG Sección 7.05 b)	Se mantendrán los documentos y registros relacionados con licitaciones y contratos durante tres años	Continuo	Cumplida parcialmente	Todavía no se logra completar archivos de las rendiciones de las organizaciones
CG Sección 7.06	Todos los bienes, servicios e instalaciones financiados con el Préstamo se utilizarán exclusivamente para los fines del Programa	Continuo	Cumplida	
CG Sección 7.09	El Prestatario se asegurará que los Acuerdos Subsidiarios sean compatibles con el Convenio, y pedirá la no objeción del FIDA	Continuo	Cumplida	
CG Sección 7.11	La UCAR designará al Director del Programa y demás personal esencial del Programa de modo aprobado por el FIDA	Continuo	Cumplida	
CG Sección 8.01	La UCAR mantendrá y conservará registros y documentación adecuados durante los 10 años después de la Fecha de Terminación	Continuo	Cumplida parcialmente	Todavía no se cuenta con rendiciones de organizaciones en forma completa.
CG Sección 8.02	La UCAR establecerá y mantendrá un sistema adecuado de gestión de información del Programa, de conformidad con la Guía para el seguimiento y la evaluación de proyectos del FIDA	Sin fecha	Cumplida parcialmente	SIIG implementado. La UCAR está mejorando la gestión de información del Programa.
CG Sección 8.03 a)	La UCAR suministrará al FIDA informes periódicos sobre la marcha del Programa	31 de marzo (1°sem.) y 30 de junio de cada año (2° sem)	Cumplida con atraso	Informe de avance del segundo semestre de 2016 presentado el 24 de abril de 2017.
CG Sección 8.04	El Prestatario suministrará al FIDA un informe final sobre la ejecución general del Programa	30 de junio de 2018	No corresponde aún	
CG Sección 9.01	Las Partes en el Programa llevarán cuentas separadas y registros adecuados de los gastos del Programa y los conservarán por al menos diez años después de la fecha de cierre	Continuo	Cumplida parcialmente	Se identificó la necesidad de revisar los registros del Programa. Todavía no logran obtenerse los Estados de Inversiones por UEP.
CG Sección 9.02	El Prestatario entregará al FIDA estados financieros del Programa en cada Ejercicio Financiero	Hasta el 30 de abril posterior al cierre de cada Ejercicio	Cumplida	Ejercicio 2016 recibido el 7 de marzo de 2017.
CG Sección 9.03 b)	El Prestatario proporcionará al FIDA una copia certificada del cada informe de auditoría de conformidad con las directrices del FIDA	30 de junio posterior al cierre de cada Ejercicio	Cumplida	Ejercicio 2016 recibido el 7 de julio de 2017 en original por correo.
CG Sección 10.03	El Prestatario y las Partes en el Programa harán posible que los agentes y representantes del FIDA visiten e inspeccionen el Programa y sus sitios de ejecución, examinen documentos del Programa y visiten a los funcionarios del Programa	Continuo	Cumplida	

Apéndice 7: PRODEAR – Seguimiento de las recomendaciones principales de los auditores externos

Los cuadros de seguimiento a la implementación de recomendaciones de los auditores externos del PRODEAR del presente informe son idénticos a los del informe de la misión de supervisión de mayo de 2016 dado que a pesar de repetidas solicitudes por parte de la misión del FIDA no se ha recibido la información del estado actualizada. A finales de la misión de supervisión de noviembre de 2016, se acordó en la Minuta Técnica enviar al FIDA la información actualizada a la fecha de 15 de diciembre de 2016. Dicha información fue finalmente presentada el 16 de marzo de 2017, pero sin el nivel de detalle requerido por el FIDA, por lo cual se solicitó completar la presentación mediante comunicación formal el 12 de mayo de 2017. Al respecto, hasta el 30 de junio de 2017, dicho informe no fue remitido al FIDA.