



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: 1 al 14 de noviembre de 2017  
Fecha del documento: Diciembre 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: 4620-AR

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

**Portada:** Un joven locutor, miembro de la Comunidad Diaguita Calchaquí Cieneguilla, durante una difusión de la "Radio Indígena-Campesina / FM Libertad 89.3", inaugurada en 2014, en el Valle de Luracatao, Salta. A través del "Proyecto Acceso a la Comunicación en las Comunidades Campesinas del Departamento de Molinos" del PRODERI se instaló en la sede de la radio un equipo de la red VHF para facilitar acceso a canales y medios de comunicación fluidos entre los distintos parajes que conforman la Comunidad Unida de Molinos (CUM). Los equipos aportados por el proyecto constan de: antena de radioenlaces VHF, estación VHF y paneles solares. Con la valiosa asistencia del INTA y la ONG Valles de Altura, la red de comunicaciones ha tenido un efecto transformador en las comunidades beneficiarias, que ahora pueden difundir informaciones de naturaleza social (acontecimientos familiares, emergencias, etc.) y estar informados sobre eventos vinculados con la producción y comercialización. Foto: C. Conde

**Contraportada:** Mermeladas y Escabeches de los Feriantes de Rosario del Tala, que ejecutan el Proyecto "Feria Rosario del Tala #somos PROHUERTA", Entre Ríos. La organización de 18 feriantes, principalmente mujeres, cuenta con un proyecto integral de ARS 482.526 para elaborar y comercializar alimentos artesanales. Técnicos del INTA y del Municipio local apoyan con capacitaciones y consejos. Las inversiones del proyecto son todos intraprediales. La foto ilustra el potencial comercial que se puede generar con la debida atención a embalaje y etiquetas. Foto: I. Khan

## Índice

Índice	i
Acrónimos y siglas	ii
Mapa del área del PRODERI	iii
<b>Memorando</b>	<b>1</b>
<b>Minuta Técnica de la Misión</b>	<b>7</b>
Anexo 1: Resumen de acuerdos entre la UCAR y la Misión de Supervisión del FIDA	25
Anexo 2: Estrategia de salida, PRODERI	39
Anexo 3. Desarrollo Productivo y Organizaciones Rurales	41
Anexo 4: Comercialización	46
Anexo 5: Servicios Financieros Rurales	51
Anexo 6: Inclusión de grupos vulnerables	57
Anexo 7: Manejo de recursos naturales	63
Anexo 8: Fortalecimiento de capacidades institucionales	69
Anexo 9: Planificación, seguimiento, evaluación y gestión del conocimiento	72
Anexo 10: Gestión del conocimiento	76
Anexo 11: Procesos de arranque de PROCANOR y PRODECCA	78
Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones	82
Anexo 13: Gestión financiera y aspectos fiduciarios	87
Adjunto 1 - Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario de los programas	97
Adjunto 2 - Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión	100
Adjunto 3 - Informe de visitas a productores durante la supervisión	109
Apéndice 1: PRODECCA - Resumen del estado de implementación y Ratings	119
Apéndice 2: PROCANOR - Resumen del estado de implementación y Ratings	121
Apéndice 3: PRODERI – Resumen del estado de implementación y Ratings	123
Apéndice 4: PRODERI - Apéndices de gestión financiera	126
Sección: 2.1: Tablas de desempeño financiero	126
Sección: 2.2: Seguimiento de las recomendaciones principales de los auditores externos	131
Sección: 2.3: Informe de Seguimiento de Revisiones Ex Post anteriores, PRODERI	132
Apéndice 5: PRODERI – Desempeño físico	176
Apéndice 6: PRODERI – Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Financiamiento	183

## Acrónimos y siglas

AF	Agricultura Familiar
AGN	Auditoría General de la Nación
ARS	Peso argentino
AT	Asistencia técnica
EFA	Escuela Familia Agrícola
FIDA	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola
FOCO	Fondo de Capitalización de Organizaciones
INTA	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria
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
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
SSAF	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
UCAR	Unidad para el Cambio Rural
UEC	Unidad Ejecutora Central
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 14 de noviembre de 2017**

**República Argentina**

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

**Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino  
(PROCANOR)  
Préstamo 2000000642 y Donación 20000001444**

**Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas (PRODECCA)  
Préstamo 20000001744 y Donación 20000001745**

Fechas de la Misión de Supervisión: 1 – 14 de noviembre 2017

### **I. Introducción**

1. La Misión del FIDA visitó la República Argentina entre los días 1 y 14 de noviembre de 2017, con el objetivo de supervisar la implementación del Programa de Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI), y la puesta en marcha 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 de los tres Programas. Considerando la reciente aprobación de la prórroga del PRODERI por dos años, la misión trabajó principalmente en el seguimiento a los avances y la planificación para el 2018 del Programa, analizó el progreso alcanzado en términos de las capacidades de las unidades ejecutoras y las acciones orientadas al fortalecimiento de las organizaciones beneficiarias para que las iniciativas apoyadas sean sostenibles una vez se retire el 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 fue prorrogada hasta el 31 de diciembre de 2019. Hasta el 31 de octubre de 2017, el FIDA desembolsó el 71% del préstamo del FIDA y el 69% del préstamo del Fondo Fiduciario Español. Al 30 de septiembre de 2017, la UCAR reporta una ejecución financiera del 50% (USD 51,3 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 37%, respecto de la meta del 50% prevista en el Convenio de Financiación. Aún está pendiente el registro de contraparte de los aportes correspondientes a la SSAF (octubre de 2015 - diciembre 2016 y 2017) y los Contratos Ley Marco UCAR por el segundo semestre de 2016 y 2017. 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 los objetivos del Programa.

### **III. Principales Conclusiones y Acuerdos logrados**

#### **Gestión del Programa**

3. **Extensión y Reasignación.** A solicitud del Gobierno Argentino, el FIDA aprobó la prórroga de la fecha original de terminación del 31 de diciembre de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2019, juntamente

con una reasignación de fondos entre categorías. No obstante, a la fecha continua pendiente la confirmación formal de la prórroga por parte del Ministerio de Finanzas, ya que se espera del FIDA el envío de la información requerida sobre la delegación de firmas, por lo que la misión solicita que no se desembolse a nuevos proyectos hasta que la UCAR obtenga confirmación de que fue aceptada la extensión del plazo de ejecución.

4. En el improbable caso que la referida confirmación no llegase a obtenerse, el 2 de enero de 2018 deberá presentarse al FIDA el Plan de Cierre del PRODERI y la versión ajustada del Plan de Recuperación de la Cuenta Designada. En tal caso, sólo se tomarían como inversiones admisibles para el PRODERI aquellas completamente ejecutadas (pagadas y entregadas) antes del 31 de diciembre de 2017 y las posteriores a dicha fecha que correspondan con actividades inherentes al Plan de Cierre del PRODERI.

5. **Presupuesto 2018.** UCAR señala que las asignaciones para el PRODERI en 2018 son significativamente inferiores a las solicitadas por la UCAR. Al momento de la misión, el presupuesto preliminar asignado es de ARS 159,3 millones, de los cuales ARS 115,1 millones (equivalente a aproximadamente USD 6 millones) corresponden al FIDA y ARS 44 millones a recursos de contraparte (equivalente a aproximadamente USD 2,3 millones). Adicionalmente, señala UCAR, la totalidad de los fondos está asignada a proyectos de capital, sin partidas para asistencia técnica, honorarios, impuestos, capacitación y otros, lo que dificultaría sensiblemente la adecuada ejecución de los fondos asignados. Respecto del PROCANOR, las partidas preliminares asignadas son ARS 1 millón de financiamiento FIDA más ARS 1 millón de aporte local; mientras que, a la fecha PRODECCA no cuenta con asignación presupuestaria. UCAR está gestionando en el Ministerio de Agroindustria los créditos que considera que necesitará. Si no se logran los incrementos necesarios, especialmente en las partidas que resultaron sin asignación, señala que la ejecución del PRODERI y el arranque del PROCANOR y el PRODECCA podrían verse seriamente afectados.

6. FIDA es consciente de la preocupación de la UCAR al respecto, y fue informada de las gestiones que se están realizando para incrementar la asignación presupuestaria 2018 de los tres programas, así como la cuarta cuota 2017 para el PRODERI. Una vez conocido el resultado de estas gestiones, la UCAR elaborará el POA 2018 de los tres programas para envío al FIDA a más tardar el 31 de enero de 2018.

7. **Asistencia Técnica de la SSAF** - La misión mantuvo una reunión de trabajo con los Subsecretarios de Desarrollo Territorial y de Agricultura Familiar, y el Director Nacional de Programas de Desarrollo Regional. Se acordó la conveniencia de crear un grupo de trabajo SSAF-UCAR para mejorar el esquema de cooperación de los técnicos de la SSAF en la implementación de los proyectos financiados por los tres programas del FIDA.

8. **Saneamiento de la cartera PRODERI:** El Programa ha procedido a implementar una detallada revisión de la cartera de proyectos en ejecución, particularmente en las provincias del NOA, mediante la revisión previa de todos los proyectos nuevos y aprobados sin ejecución, priorización de proyectos sin dificultades y la implementación de la gestión fiduciaria en los nuevos proyectos.

9. **Consolidación y sostenibilidad de los proyectos en ejecución.** La misión encuentra que persisten carencias que ponen en riesgo la sostenibilidad técnica y financiera de los proyectos financiados, debido a priorización de 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. Esfuerzos que se hagan en este sentido contribuirán no solo al cumplimiento de los objetivos del programa para lo cual más adelante se detallan acuerdos y acciones concretas para atender esta situación.

10. **Cierre de proyectos.** A la fecha, la UCAR ha cerrado un total de 15 proyectos, lo que representa un número muy reducido si se considera el total de proyectos en ejecución. La misión considera esencial que la UCAR comunique nuevamente la prioridad de los cierres a las UEP, y acuerde un cronograma trimestral de cierre de proyectos con metas y plazos estrictos con cada una de las UEP del Programa. Se acordó una meta global de 200 proyectos cerrados en el año 2018.



11. **Organizaciones.** Se logró construir una propuesta metodológica testeada directamente en territorio con resultados positivos. A la fecha, se dispone de un Índice de Fortalecimiento de organizaciones rurales que permitirá un mayor conocimiento de éstas y la planificación de los trabajos desde las carencias identificadas. En forma complementaria se acordó impulsar durante el próximo año acciones de abordaje y difusión del asociativismo, así como el trabajo colectivo de los grupos de productores. Además, se recomienda la conformación de un grupo de trabajo integrado por los técnicos de la Unidad Ejecutora Central (UEC) del PRODERI, sobre producción y tecnología apropiada en el desarrollo rural para pequeños productores. La estrecha relación entre la propuesta productiva y su ejecución, con las capacidades de la organización amerita instancias de articulación entre la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales (UOyER) y la UEC.

### **Producción**

12. De acuerdo a lo observado por el FIDA durante la misión, se percibe en los técnicos y en las organizaciones la falta de una visión de todo el proceso de producción de un rubro, que permita elaborar una estrategia de mediano y largo plazo. Se busca resolver uno o dos aspectos (comercialización, distribución, mejora de la producción, etc.) con los proyectos pero no se ve un trabajo del conjunto de aspectos que hacen a una cadena de producción. Es necesario impulsar la discusión y el análisis sobre cada producción, que permita a todos los involucrados tener un mejor panorama del rubro y sus particularidades.

### **Procesos inclusivos y participativos**

13. Existen dificultades en la formulación de proyectos para la incorporación de temas transversales como género y juventud y la consideración de los aspectos ambientales. La Unidad de Gestión Ambiental y Social (UGAS) sigue manteniendo la necesidad de avanzar en la formación previa de los equipos de AT para una correcta formulación. El esquema de trabajo con distribución de provincias para cada uno de los técnicos de la UEC, dificulta puedan corregirse estas falencias al momento de la revisión de los proyectos que llegan de las provincias, mediante un equipo de técnicos. Es importante que se pueda avanzar hacia un trabajo técnico grupal, donde la UGAS podría contribuir no solo con una capacitación más específica de los temas y con las correcciones específicas pertinentes. Se acuerda con la UGAS formular una propuesta de un Curso on line de formulación con enfoque integral (plataforma Moodle).

### **Pueblos Originarios (PO)**

14. La misión ha constatado la incorporación de 5 nuevos proyectos propuestos por comunidades de pueblos originarios de los 11 establecidos como meta en el POA 2017. Estos proyectos corresponden a la intervención multi e interdisciplinaria en los ex Lotes fiscales 55 y 14 de la provincia de Salta y suman a la mejora de la calidad de vida y alimentación de las comunidades radicadas en este lugar.

15. Por otro lado, en el mes de setiembre pasado, se han recibido los tres primeros capítulos de la Guía metodológica para el trabajo con PO, que permitirá trabajar en el marco de los *Lineamientos y Procedimientos para Pueblos Indígenas* de la UCAR. Resta concretar el último capítulo del trabajo, que tendrá un carácter instrumental, por lo que se acuerda terminar su producción.

### **Recursos naturales y cambio climático**

16. Aún persisten dificultades para incorporar la dimensión de los aspectos medioambientales en la formulación de los proyectos, y como el proyecto en particular se vincula con los recursos naturales. La inclusión de la herramienta Fondo de Adaptación al Cambio Climático (FACCLI), en general se ha utilizado para dar soluciones puntuales y de corto plazo a eventos climáticos extremos, sin que los proyectos planten prácticas de manejo orientadas a la adaptación de los productores y de sus sistemas productivos al cambio climático. Es importante que el equipo central de la UEC incorpore las capacidades necesarias para visualizar estas carencias y genere las correcciones necesarias.

17. La UGAS ha visitado los polos productivos avícola y porcino del establecimiento Ingenio La Esperanza (ILE) y realizado propuestas concretas de acciones necesarias para el tratamiento de las problemáticas medio ambientales constatadas por FIDA, informe que ha sido compartido con la Provincia

de Jujuy. También fueron seleccionadas experiencias para sistematizar, en las provincias de San Juan y Mendoza. Sin embargo, las dificultades presupuestales no permiten afirmar cuándo podrán ponerse en marcha las mismas. Frente a esta situación, se ha acordado con el PRODERI, considerar una nueva oportunidad de sistematización en la provincia de Buenos Aires.

18. La UGAS seleccionará proyectos de la cartera del PRODERI con complicaciones que pudieran ser atendidas antes de su finalización. En paralelo, se dará seguimiento a dos proyectos de la provincia de Chaco que están en ejecución en los que la Unidad de Control Interno y de Gestión identificó riesgos ambientales durante una auditoría.

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

19. En general, los FOCOS de la UCAR presentan buenos indicadores de desempeño, el 46% de los FOCOS se encuentra sin mora, el 100% de los fondos ha rotado al menos una vez y el 82% no se han descapitalizado. Se reconocen los esfuerzos realizados por el Sector de Finanzas Rurales (SFR) en materia de fortalecimiento, promoción del software desarrollado para mejorar la gestión de los fondos, la elaboración del informe de Recomendaciones y Buenas Prácticas, la segmentación de FOCOS en base a las conclusiones de los informes semestrales y el diseño de acciones en base a dicha segmentación.

### **Seguro hortícola**

20. La implementación del seguro hortícola en la Provincia de Jujuy aún no cuenta con los consensos básicos que permitan avances concretos. La indefinición respecto al modelo a seguir (con o sin intervención de empresas de seguros privadas), la ausencia de variables básicas de estadísticas, riesgo y costos (de producción y primas), las dificultades presupuestarias actuales y, fundamentalmente, el poco tiempo de ejecución que le resta al PRODERI, hacen dudar acerca de la factibilidad de desarrollar este proyecto. Para lo cual la misión recomienda se solicite a la Provincia de Jujuy la propuesta de modelo aceptable para ellos.

### **Comercialización y mercados**

21. Teniendo en cuenta la estrategia de salida y cierre de PRODERI y la necesidad de orientar los aportes de los Sectores de Comercialización y Finanzas Rurales para que, de manera práctica y permanente realicen recomendaciones que colaboren con sostenibilidad de los servicios que prestan los proyectos, la misión propone el desarrollo de un instrumento de autodiagnóstico que complemente el Informe Técnico de Cierre y que permita a las organizaciones un monitoreo permanente de los desafíos comerciales y financieros de la organización.

22. En cuanto a las compras públicas, el Programa aún no encuentra la forma de replicar y aumentar la escala de estas experiencias. Ante lo cual, la misión recomienda la elaboración de material de difusión sencillo, con el objetivo de sensibilizar a tomadores de decisiones públicos (municipales, provinciales y nacionales) respecto a la importancia de realizar compras públicas a productores u organizaciones de la agricultura familiar.

### **Seguimiento y Evaluación**

23. Se ha designado una persona responsable para el seguimiento y evaluación del PRODECCA y del PROCANOR y fue cambiada la referente del PRODERI, quien tiene bajo su responsabilidad no solamente al FIDA, sino también otros programas con financiamiento externo.

24. Respecto al Índice de fortalecimiento de las organizaciones, se cuenta con el desarrollo final y testeo del índice, queda pendiente sin embargo, establecer los procedimientos y la periodicidad de la información que la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIyG) generará y enviará a la UOyER. Asimismo, se tienen definidas las líneas de fortalecimiento y las prioridades a considerarse para las organizaciones en base a su tipología relevada, que podría estar en tres niveles. Las prioridades de fortalecimiento están más orientadas a mejorar capacidades en relación al acceso a mercados y potencialidad de comercialización cuanto más consolidada se encuentra la organización. Es importante capacitar a las UEPs para que las líneas de fortalecimiento se apliquen en la formulación de nuevos proyectos integrales.

25. En relación a las actividades para PROCANOR y PRODECCA, se tiene planificado iniciar el desarrollo de los módulos informáticos en el Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG). En línea con el diseño de los nuevos programas, está previsto que la carga de datos sea descentralizada. El desarrollo de un piloto de módulo para ambos programas fue acordado para la siguiente misión de supervisión.

### **Gestión del Conocimiento**

26. El equipo que llevará adelante esta iniciativa está compuesto por profesionales del área de Gestión Institucional y realizará sus tareas bajo la supervisión técnica del responsable de Monitoreo y Evaluación de la UCAR. Los proyectos propuestos para la sistematización están alineados con las áreas temáticas de nuevos programas en implementación (PROCANOR y PRODECCA), y se propone que se investigue la posibilidad de incluir aspectos de comercialización y sistemas de compras públicas. Además, fue propuesta la inclusión de otros medios y canales diferentes a los talleres para compartir las sistematizaciones, y un mayor contacto entre la UCAR y las UEPs para fomentar el flujo de productos en las dos direcciones.

### **Fortalecimiento de las UEPs**

27. La elaboración del Plan de Fortalecimiento y su seguimiento, fueron remitidos como acordado en tiempo y forma, aunque con un bajo nivel de apropiación por parte varias Provincias. Al respecto, la misión recomienda se aprovechen las reuniones de la Junta Coordinadora para solicitar mayor participación provincial respecto al Plan. Desde noviembre se tiene prevista la evaluación intermedia del Plan, y fue acordado que el Plan de Fortalecimiento reformulado será ampliado a todos los programas FIDA en ejecución e incluirá actividades específicas para las provincias que trabajaran con PRODERI, PRODECCA y PROCANOR. Con la incorporación de nuevas UEPs, resulta crítico aprovechar el Plan e incluir actividades para apoyar la creación de capacidades a la brevedad posible.

28. El Plan reformulado deberá considerar que el PRODERI está en etapa de cierre y orientar sus actividades bajo esa perspectiva. En esa línea, cobran mayor importancia los temas relacionados al fortalecimiento de las organizaciones de productores, para incrementar las posibilidades de sostenibilidad de los proyectos financiados por el Programa. Por lo cual, es necesaria la coordinación con la UOyER para capacitar a las UEPs. También será importante incluir en el Plan reformulado una propuesta de cómo y cuándo se relevaran los resultados de la implementación del Plan de Fortalecimiento.

29.

### **Adquisiciones**

30. Se realizaron revisiones de los procesos de adquisiciones y contrataciones en la provincia de Salta. Se observa en algunos de ellos la falta de especificaciones técnicas que definan con mayor precisión los bienes que se adquieren, resultando de ello que las ofertas no son comparables. En todos los procesos falta un documento en el que se defina aparte de las especificaciones técnicas las otras condiciones de la adquisición.

### **Aspectos Fiduciarios**

31. Desde la misión anterior, el FIDA tuvo oportunidad de revisar algunas de las mejoras que se implementaron durante el primer cuatrimestre del año reorganizando el trabajo para el control y seguimiento de cuestiones de gestión fiduciaria del PRODERI en la UEC y en la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIG) de la UCAR.

32. Adicionalmente, la UCAR puso en conocimiento del FIDA el desarrollo de un nuevo módulo del SIIG para implementar controles por oposición en los circuitos inherentes a la aprobación, ejecución y cierre de los proyectos de todos los programas de desarrollo productivo ejecutados a través de la UCAR y las UEPs. El módulo será implementado para los nuevos programas del FIDA (PROCANOR y PRODECCA), y también para los nuevos proyectos que correspondan a programas de desarrollo productivo en ejecución (por ejemplo: PRODERI). Al respecto, el FIDA entiende que con la

implementación del nuevo módulo se mitigarán significativamente los riesgos de reiterar los errores que actualmente se verifican en las rendiciones.

#### **IV. Arranque de PROCANOR y PRODECCA**

33. La misión mantuvo reuniones con la Coordinación de la UCAR para analizar aspectos relacionados con la puesta en marcha de ambas operaciones. La misión resalta el éxito de los talleres de lanzamiento realizados en Formosa y Mendoza en octubre del corriente. Destaca además la próxima realización de visitas por parte de la UCAR durante los meses de noviembre y diciembre a las provincias con el fin de presentar más detalladamente los programas y acelerar los convenios.

34. Fue remitida al FIDA la comunicación indicando la estructura y los nombres de las personas designadas para los cargos principales. La estructura dedicada a apoyar en forma directa la ejecución de ambos proyectos desde la UCAR incluirá un referente técnico para cada proyecto y puntos focales por cada región. El equipo de la UEC será compartido con el PRODERI el PRODECCA y el PROCANOR. Al respecto, queda la preocupación por parte del FIDA (en especial mientras el PRODERI esté vigente) de la necesidad de lograr una buena organización del trabajo a nivel de la UEC, en el equipo de apoyo técnico para el apoyo de planes integrales, así como también en la planificación y ejecución del componente 1 de ambos programas.

#### **V. Próxima misión de supervisión**

35. La próxima misión de supervisión del programa país en Argentina se realizará tentativamente del 9 al 22 de mayo de 2018.

Buenos Aires, 14 de noviembre 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 14 de noviembre de 2017**

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

**Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino  
(PROCANOR)  
Préstamo 2000000642 y Donación 20000001444**

**Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas (PRODECCA)  
Préstamo 20000001744 y Donación 20000001745**

Fechas de la Misión: 1 al 14 de noviembre de 2017

### **I. Introducción**

1. La presente Minuta Técnica presenta las conclusiones, recomendaciones y acuerdos alcanzados entre la Misión de Supervisión<sup>1</sup> 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 en Argentina.

2. El objetivo de la misión fue supervisar la implementación del PRODERI, y analizar los preparativos para el arranque del PROCANOR y del PRODECCA. Teniendo en cuenta la reciente aprobación de la prórroga del PRODERI, los trabajos de la misión se concentraron en analizar, conjuntamente con la UCAR, la planificación de actividades durante el período de la prórroga, los avances en procesar el cierre de los proyectos integrales, y la situación presupuestaria actual y prevista para 2018. .

3. La Misión agradece la colaboración de autoridades y técnicos de la UCAR y de las instituciones nacionales y provinciales que contribuyeron a su desarrollo, así como de las organizaciones comunitarias y las familias que fueron visitadas. La Misión desea resaltar el esfuerzo de la UCAR en la preparación y en la organización de la agenda de la misión, en particular las visitas de campo.

### **II. Metodología de la supervisión**

4. El desarrollo de la misión incluyó la realización de un día inicial de reuniones con la UCAR, seguido de un taller de apoyo a la implementación y supervisión, ambos en la Ciudad de Buenos Aires, en el que participaron los funcionarios y técnicos de las Unidades Ejecutoras de 8 Provincias (Catamarca, Córdoba, Corrientes, Formosa, Jujuy, Neuquén, San Juan, y Tucumán) de las 18 que participan en el programa país. El taller, centrado en los temas fortalecimiento de organizaciones, experiencias en comercialización, gestión del conocimiento y los nuevos programas PROCANOR y PRODECCA, contó con la presencia de autoridades y técnicos de la UCAR.

5. Complementando las actividades del taller, la misión dedicó un día a mantener encuentros bilaterales técnicos y fiduciarios con las UEPs que participaron del taller, junto con técnicos y coordinadores de las áreas operacionales de la UCAR. Posteriormente, se realizó una visita de campo de tres días a las provincias de Corrientes, Entre Ríos y Salta. Los proyectos visitados fueron seleccionados previamente por el FIDA, de acuerdo a un conjunto de criterios que buscan la mayor representatividad de casos, utilizando información básica y georreferenciada provista por la UCAR.

---

<sup>1</sup> 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), Javier van Houtte (comercialización y servicios financieros rurales) Antonio Vadel (desarrollo productivo y organizaciones rurales), Emily Baldassari (inclusión, procesos participativos y recursos naturales), Irshad Khan (gestión del conocimiento), Cintia Guzmán (fortalecimiento institucional y seguimiento y evaluación), Valeria Casavola (procesos de arranque de programas), Carolina Conde (gestión financiera) y Eduardo Hellemeyer (adquisiciones y contrataciones). En la visita a Corrientes también participó como observadora Blanca Rodríguez de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID).

6. Las visitas a las provincias incluyeron reuniones con las autoridades provinciales responsables del PRODERI, y encuentros con beneficiarios de proyectos, acompañados por los integrantes de las UEPs y técnicos locales privados, 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 permitieron 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.

7. Finalmente, al regreso de las visitas a las provincias, la misión mantuvo reuniones técnicas con los responsables de las áreas operativas, administrativas y transversales de la UCAR para profundizar en temas vinculados con los tres programas. Además, se mantuvieron reuniones con los subsecretarios de Desarrollo Territorial y de Agricultura Familiar del Ministerio de Agroindustria, y con representantes de la Auditoría General de la Nación.

### III. Situación financiera del PRODERI

8. **Avance financiero:** Hasta el 31 de octubre de 2017, el FIDA desembolsó el 71% del préstamo FIDA y el 69% del Fondo Fiduciario Español. La UCAR reporta que al 30 de septiembre de 2017, la ejecución financiera del Programa era de USD 51,3 millones, lo que representa el 50% del total del presupuesto actualizado del Programa. De este total, USD 30,2 millones corresponden a fondos de préstamos y USD 18 millones a recursos de contrapartida del gobierno. Los recursos de contrapartida de los beneficiarios registrados alcanzaron a USD 3,12 millones representando casi el doble del registrado hasta la misión precedente. La ejecución del POA 2017 hasta el 30 de septiembre representa el 38% de los recursos externos, 48% de la contraparte local y el 111% de los beneficiarios, lo que representa el 47% del total.

9. **Contraparte Local y Pari Passu.** Considerando los presupuestos vigentes de PRODERI al 30 de septiembre de 2017, en los últimos 6 meses el aporte del gobierno mejoró del 34% al 37% de las inversiones totales, respecto de la meta del 50% prevista en el Convenio de Financiación. Los aportes de beneficiarios fueron reestimados en la misión precedente por la UCAR en base a los mínimos exigidos en el Reglamento Operativo del PRODERI (ROP) y se exponen en los cuadros financieros vigentes. A la fecha de esta misión está pendiente registrar con cargo a la contraparte del PRODERI los aportes correspondientes a la SSAF del período octubre de 2015 - diciembre 2016 y 2017 que todavía no fueron presentados al FIDA y de los Contratos Ley Marco UCAR por el segundo semestre de 2016 y 2017, los cuales fueron presentados al FIDA y actualmente se encuentran en análisis.

### IV. Temas relevantes del programa país

#### A. Gestión de los Programas

10. **Extensión y Reasignación PRODERI.** En cumplimiento con los acuerdos de la última misión, a pedido del Gobierno Argentino, el FIDA aprobó la prórroga de las fechas de terminación y de cierre de dos años, juntamente con una reasignación de fondos entre categorías y una reducción del compromiso de aporte del gobierno. No obstante, a la fecha continua pendiente la confirmación formal de la prórroga por parte del Ministerio de Finanzas, debido a que se aguarda el envío por parte del FIDA de la documentación sobre delegación de firmas, por lo que la misión solicita que no se realicen primeros desembolsos a nuevos proyectos hasta tanto la UCAR obtenga dicha confirmación. Operacionalmente, esto también implica que los segundos desembolsos de proyectos que actualmente se encuentran en ejecución sólo deberían realizarse en aquellos casos en que las inversiones puedan ser completamente ejecutadas antes del 31 de diciembre de 2017, fecha original de terminación.

11. En el improbable caso que la referida confirmación no llegara a obtenerse, el 2 de enero de 2018 deberá presentarse al FIDA el Plan de Cierre del PRODERI y la versión ajustada del Plan de Recuperación de las Cuentas Designadas. Del mismo modo, sólo se tomarán como inversiones admisibles para el PRODERI las que hayan sido completamente ejecutadas (pagadas y entregadas) por todas las partes del Programa antes del 31 de diciembre de 2017 y las posteriores a dicha fecha que correspondan con actividades inherentes al Plan de Cierre del PRODERI.

12. **Presupuesto 2018.** Las asignaciones para el PRODERI en 2018 son significativamente inferiores a las solicitadas por la UCAR. Al momento de la misión, el presupuesto preliminar asignado es de ARS 159,3 millones, de los cuales ARS 115,1 millones (equivalente a aproximadamente USD 6 millones) corresponden al FIDA y ARS 44 millones a recursos de contraparte (equivalente a aproximadamente USD 2,3 millones). Adicionalmente la totalidad de los fondos está asignada a proyectos de capital, sin partidas para asistencia técnica, honorarios, impuestos, capacitación y otros, lo que dificultaría sensiblemente la adecuada ejecución de los fondos asignados.

13. Respecto del PROCANOR, las partidas preliminares asignadas son ARS 1 millón de financiamiento FIDA más ARS 1 millón de aporte local; mientras que, a la fecha PRODECCA no cuenta con asignación presupuestaria. Si no se lograran los incrementos necesarios, especialmente en las partidas que resultaron sin asignación, la ejecución del PRODERI y el arranque del PROCANOR y del PRODECCA podrían verse seriamente afectados

14. La misión es consciente de la preocupación de la UCAR al respecto, y fue informada de las gestiones que se están realizando para incrementar la asignación presupuestaria 2018 a los tres programas, así como la cuarta cuota 2017 para el PRODERI. Una vez conocido el resultado de estas gestiones, se acordó que la UCAR elaboraría los POAs 2018 de los tres programas para envío al FIDA a más tardar el 31 de enero de 2018. Tentativamente, para el PRODERI la UCAR prevé financiar aproximadamente 100 nuevos proyectos integrales en 2018 y 45 en el primer semestre de 2019. Bien que esta planificación diverge del compromiso de la UCAR de ejecutar todas las inversiones en 2018, dejaría por lo menos 6 meses de acompañamiento a los últimos proyectos.

15. **Asistencia Técnica de la SSAF.** Acompañada por la UCAR, la misión mantuvo una excelente reunión de trabajo con los Subsecretarios de Desarrollo Territorial y de Agricultura Familiar, en la cual se trataron temas vinculados a la valiosa cooperación de los técnicos de la SSAF en la implementación de proyectos. Se acordó la conveniencia de crear un grupo de trabajo entre la Secretaría de Agricultura Familiar, Coordinación y Desarrollo Territorial y la UCAR, que permitiría analizar los requerimientos de apoyo a nivel provincial, el potencial impacto de las actuales dificultades de personal y presupuestarias, el apoyo requerido para el cierre de proyectos integrales del PRODERI, los lineamientos para el desarrollo de cooperación en la formulación y ejecución de proyectos integrales de PROCANOR y PRODECCA, y las posibles interacciones entre las áreas transversales de ambas instituciones, particularmente en el contexto de las estrategias de salida (técnicas, organizativas y comerciales) de los proyectos financiados por PRODERI y apoyados por la SSAF. Para la próxima misión, sería importante organizar una reunión similar con el INTA.

16. **Saneamiento de la cartera PRODERI:** Aplicando los acuerdos de la misión anterior, la UEC ha procedido a implementar una detallada revisión de la cartera de proyectos en ejecución, particularmente en las provincias del NOA. Esto incluyó:

- a) Una revisión previa de todos los proyectos nuevos y aprobados sin ejecución, para asegurar que los objetivos y metas de los proyectos sean factibles de alcanzar antes de la nueva fecha de terminación, y en aquellos casos que los plazos sean insuficientes, un análisis del nivel de complejidad y en la medida de lo posible la incorporación de las modificaciones necesarias al diseño para viabilizar el cronograma del proyecto;
- b) Priorizar aquellos proyectos nuevos que no presenten dificultades de acceso a la tierra o en aspectos organizativos, y no implementar aquellos proyectos donde existan problemas de tenencia de tierras, o de formalización de las organizaciones que potencialmente impedirían la finalización del proyecto antes de la fecha de terminación del programa; y,
- c) Implementación de la gestión fiduciaria de todos los nuevos proyectos en concordancia con la reestructuración y los nuevos sistemas de la UCAR,

17. **Reorganización de la UCAR.** La misión verificó que los cambios introducidos han resultado en mejoras concretas en la gestión del PRODERI, si bien aún se percibe la necesidad de una mayor integración entre las áreas operacionales y transversales. Asimismo, se espera que las dificultades presupuestarias no impacten negativamente en la capacidad de la UCAR de mantener una estrecha colaboración con las UEP, particularmente en el contexto de los requerimientos para el cierre de proyectos y la puesta en marcha de los dos nuevos programas.

18. **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 del importante esfuerzo realizado para el financiamiento de proyectos, las carencias que ponen

en riesgo la sostenibilidad técnica y financiera de los mismos aún persisten. Varios de los proyectos visitados presentan deficiencias respecto de su integralidad, y priorizan la inversión en infraestructura y maquinaria productiva, sin la adecuada consideración al fortalecimiento organizacional, la asistencia técnica en aspectos productivos y de comercialización, y las consideraciones ambientales. La misión ratifica que los esfuerzos que se hagan en este sentido contribuirán no solo al cumplimiento de los objetivos del Programa sino también a la sostenibilidad de los proyectos individuales apoyados. Las secciones siguientes de esta minuta detallan acuerdos y acciones concretas para atender esta situación.

19. **Cierre de proyectos del PRODERI.** A la fecha, la UCAR ha cerrado un total de 15 proyectos, lo que representa un número muy reducido si se considera el total de proyectos en ejecución, y el hecho que se planea el crecimiento significativo de la cartera de proyectos. En virtud de la fecha de terminación del PRODERI, la cartera de proyectos en ejecución en las diferentes provincias, y los objetivos establecidos para el cierre de la totalidad de los proyectos en los plazos previstos, la misión considera esencial que la UCAR comunique nuevamente la prioridad de los cierres a las UEPs, y acuerde un plan trimestral de cierre de proyectos con metas y plazos estrictos, con cada una de las UEPs del Programa. Como consecuencia de estas acciones, se acordó una meta global de 30 cerrados en 2017, 200 proyectos cerrados en 2018 y 200 proyectos en 2019.

20. En cuanto a los proyectos cerrados, la misión seleccionó una muestra de 5 proyectos para su revisión y comentarios, los que serán enviados a UCAR junto con el informe de la misión. Estos cierres, que incluyen la elaboración de los correspondientes informes de cierre técnico y administrativo, son además importantes para los procedimientos de seguimiento y evaluación. Más aun, deberán aportar pautas para la sustentabilidad de las distintas actividades y por tanto implicarán un importante volumen de trabajo para los técnicos que acompañan los proyectos.

## **B. Aspectos destacados de las visitas a proyectos (Corrientes, Entre Ríos y Salta)**

21. **Integralidad y Sustentabilidad de los Proyectos.** Se ha evidenciado en la recorrida que, durante la ejecución de los proyectos, se ha perdido en cierta forma una mirada integral de la problemática y desafíos de la población rural pobre atendida por el PRODERI. En muchos casos, se han desatendido aspectos relacionados a la comercialización, en algunos casos los aspectos productivos básicos, y en otros los aspectos organizacionales no han sido adecuadamente priorizados.

22. Teniendo en cuenta la fase final del Programa y la imposibilidad de realizar grandes modificaciones o planteos de fondo dado lo avanzado de los proyectos, será oportuno y conveniente incorporar los aspectos considerados faltantes en los informes de cierre de los proyectos de manera de poder realizar recomendaciones que orienten a las organizaciones hacia la sustentabilidad. Especial atención deberá darse en este sentido a los aspectos comerciales de ciertos proyectos (se detectaron inconvenientes con vinos, pimientos, quesos y leche) para que las recomendaciones de los informes de cierres incluyan estrategias de “salida” adecuadas que no dejen a las organizaciones vulnerables en estos aspectos.

23. **Articulación interinstitucional.** Salvo algunas excepciones, se ha verificado tanto en las visitas a terreno, como en las reuniones bilaterales, una intensa y provechosa articulación interinstitucional durante la ejecución de los proyectos. A la ya conocida participación de instituciones como el INTA y la SSAF, las visitas han sido acompañadas por otros organismos como el Instituto de Control de Bromatología y Alimentación de la Provincia de Entre Ríos, ministerios provinciales de Desarrollo Social y representantes de gobiernos e instituciones privadas locales. Sumado esto a las diferentes mesas y estrategias locales de desarrollo en las que los proyectos se hallan insertos, denotan un fuerte compromiso y muchos aportes al trabajo técnico y organizacional requerido. La falta de recursos y cierta debilidad institucional coyuntural de algunos de los organismos mencionados, genera una cierta preocupación respecto de la continuidad del invaluable trabajo a campo que ellos desarrollan.

24. **Focalización.** Se detectaron algunos inconvenientes en la focalización de algunos proyectos. Como todos los proyectos FIDA, el PRODERI está orientado a la población rural pobre y, como tal, es muy exigente en cuanto a la atención que este sector debe recibir. Se ha verificado alguna situación en la que, producto de cierta urgencia por ejecutar recursos, se ha modificado el perfil original de los beneficiarios para poder trabajar con organizaciones más fortalecidas que puedan lograr más y mejores impactos. La misión reitera la necesidad de prestar mucha atención al tipo y



perfil de beneficiarios finales de sus proyectos, y a la verificación de los requisitos del Reglamento Operativo del Programa (ROP).

25. **Organizaciones de Segundo Grado.** Producto del trabajo articulado con organizaciones formales con altas capacidades comerciales, se ha verificado la evolución para generar proyectos articulando el trabajo entre estas mismas organizaciones. La Federación de Cooperativas Apícolas de Entre Ríos, así como el trabajo entre Cooperativas Lecheras del Norte Entrerriano son ejemplos de vinculación interinstitucional de segundo grado que merecen ser promovidas, siempre asegurando que los beneficios de los proyectos sean recibidos por la población objetivo del PRODERI.

26. **FOCOs – control versus monitoreo.** El diseño, funcionamiento y monitoreo de los Fondos Rotatorios es un ejemplo exitoso de escalamiento y madurez en la cartera de programas financiados por el FIDA en Argentina. El asesoramiento y monitoreo que se lleva a cabo es muy rico y arroja información importante para la toma de decisiones. Sin embargo, se ha observado cierta confusión en algunas UEPs y organizaciones respecto a las obligaciones de rendir y de informar sobre el estado de los fondos rotatorios. Si bien las obligaciones fiduciarias caducan luego de la primera rotación del fondo, para fines de monitoreo es conveniente que las organizaciones continúen brindando información detallada sobre el funcionamiento y el estado de los fondos. Además, es importante que los técnicos de las UEPs y de terreno tengan claridad en los objetivos, formas y obligaciones de las organizaciones respecto a estos fondos para poder transmitir adecuadamente las responsabilidades de cada parte.

### C. Organizaciones

27. Las Unidades de Organizaciones y Empresas Rurales (UOyER) y de Control Interno y de Gestión elaboraron de forma conjunta el Índice de Fortalecimiento de organizaciones rurales. Durante un rico proceso de trabajo se logró construir una propuesta metodológica y probarla directamente en el territorio con resultados positivos que la convalidan. A partir de ahora, se dispone de una herramienta importante para el trabajo de la UCAR y las UEPs con las organizaciones, que puede también ser aplicada por otras instituciones (INTA, SSAF, etc.). El uso del Índice de Fortalecimiento permitirá un mayor conocimiento de las organizaciones y planificar los trabajos desde las carencias identificadas. Se acuerda incorporar a las variables utilizadas, la evolución del número de socios como medida indirecta del impacto del proyecto y la relación de la organización con otras de segundo grado. En la descripción y caracterización de las organizaciones Tipo A, se obtiene como resultado una gran necesidad de acciones de fortalecimiento, mientras que en las organizaciones Tipo C, la consolidación lograda se debe vincular a la estrategia de salida de los proyectos. A partir del índice se propone implementar un plan de trabajo por medio de video llamadas, cartillas didácticas y talleres que faciliten la aplicación de la herramienta. En forma complementaria al índice, se acuerda impulsar acciones de abordaje y difusión del asociativismo, así como el trabajo colectivo de los grupos de productores. Plazo: 01/03/18, Responsable: UOyER.

28. En varios proyectos se detectan limitantes en la propuesta productiva y en la tecnología impulsada. Se observaron casos donde organizaciones no cuentan con una visión amplia del proceso productivo ni las distintas variables tecnológicas disponibles. Estos casos necesitan una revisión técnica más profunda a nivel de las UEPs, y también en la revisión final por la UEC. Se recomienda la conformación de grupos de trabajo a cada nivel para que los técnicos tengan otras opiniones disponibles en la revisión.

29. Se registra un fuerte avance en todos los proyectos en la elaboración por parte de los productores de reglamentos de uso para maquinarias o infraestructuras de uso común. Esto facilita, por un lado, el buen funcionamiento y conservación del recurso adquirido y, por otro, el fortalecimiento del asociativismo en la propia organización.

30. Existe una interrelación entre la UEC y las distintas unidades de la UCAR que se ha visto disminuida debido al contexto presupuestario en el que se han restringido las salidas en comisión conjunta con las áreas transversales. Si bien es frecuente que se produzcan flujos de comunicación y de intercambio de experiencias y opiniones entre ellos de manera orgánica, es recomendable profundizar los mismos. Cabe destacar el potencial de los técnicos, varios de ellos con años de experiencia, que permitan disponer de una masa crítica que enriquece los análisis, especialmente en la creación de capital social. Se acuerda conformar una relación más estrecha entre la UOyER y el grupo técnico de la UEC en la capacitación de los integrantes de las UEPs en temas de desarrollo institucional. Plazo: continuo. Responsables: UEC y UOyER.

## **D. Producción**

31. Por medio de las visitas de campo y el intercambio de opiniones con los técnicos, la misión percibe, en el caso de la provincia de Corrientes, algunas debilidades en el diseño de proyectos, especialmente en un desfase entre el nivel tecnológico del proyecto y el nivel de producción y de avance institucional de la organización. Se conocieron obras en infraestructura que presentan un tamaño sobredimensionado, vinculadas a pocas familias de productores y a un escaso volumen de materia prima para su procesamiento y funcionamiento de forma continua. En estos casos se deberá procurar el aumento de la producción del grupo y la integración de nuevos productores, con lo cual se alcancen mayores niveles de sustentabilidad de la planta procesadora. El pasaje de una producción artesanal e individual a niveles industriales y asociativas exige contar con un equipo técnico que planifique y prepare esta transición.

32. En la misma Provincia se visitaron proyectos donde la tecnología de producción propuesta corresponde a modelos capitalizados y de escalas mayores. En estos casos, el mantenimiento y funcionamiento de la tecnología implica un nivel de manejo elevado y de costos permanentes que son difíciles de solventar en el tiempo por parte de los productores. Esta alta dependencia de la tecnología puede exponer a los productores a nuevas crisis con el consiguiente riesgo de abandono de la producción. Existen proyectos ya ejecutados donde la organización de productores se limitó a registrar lo que cada socio de forma individual pretendía obtener. Luego la organización facilitó su compra. El resultado alcanzado como grupo es muy débil, reafirmando en los hechos aquellas prácticas tan criticadas, que “a la gente se la junta solo para repartir un beneficio”.

33. No se percibe que exista, ni en los técnicos ni en las organizaciones, una visión del proceso de producción de un rubro que permita elaborar una estrategia de mediano y largo plazo, de planificar el desarrollo rural a partir del proyecto inicial. A los proyectos se los ve como compartimentados, donde se busca resolver uno o dos aspectos (comercialización, distribución, mejora de la producción, etc.) pero no se ve un trabajo del conjunto de aspectos que hacen a una cadena de producción. Es necesario impulsar la discusión y el análisis sobre cada producción que permita a todos los involucrados tener un mejor panorama del rubro y sus particularidades.

## **E. Procesos inclusivos y participativos**

34. De las visitas de proyectos se puede observar que aún persisten dificultades en la incorporación de algunos aspectos transversales durante la formulación de proyectos. En general, carecen de instancias participativas donde los grupos se involucran y deciden desde etapas tempranas sus propios proyectos, además de una visión estratégica que brinde posibilidades de ver más adelante y defina la sostenibilidad de los mismos. En este sentido, la UGAS sigue manteniendo la necesidad de avanzar en la formación previa de los equipos de integrantes de las UEPs y de técnicos asociados para una correcta formulación. Por otro lado, considera importante que los equipos reciban instrucciones claras de la necesidad de incorporar estas problemáticas y de proponer actividades concretas durante la ejecución de los proyectos.

35. La misión considera importante que se pueda avanzar hacia un trabajo técnico grupal, donde la UGAS podría contribuir no solo con una capacitación más específica de los temas y reforzar las capacidades a este nivel sino, además, contribuir a las revisiones de proyectos específicos en casos pertinentes.

36. De acuerdo a las restricciones presupuestarias actuales y a la dificultad de realizar actividades en las provincias, se acuerda:

- Construir una propuesta de curso *on line* para la incorporación de cuestiones ambientales y sociales en la formulación de los proyectos, utilizando la plataforma Moodle, y preparar los materiales, contenidos y, estructura de trabajo, que será compartido con el FIDA para la suma de sugerencias pertinentes. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: UGAS
- Capacitar al equipo técnico de la UEC, en el marco de un trabajo de corrección y aprobación de proyectos más integrado, utilizando ejemplos concretos desde la cartera de proyectos del PRODERI, sobre las cuales se identificarán algunas buenas y malas prácticas. Plazo: 30 de abril de 2018. Responsable: UGAS en coordinación con la UEC del PRODERI.

## **F. Pueblos Originarios**

37. La misión ha constatado la incorporación de 5 nuevos proyectos propuestos por comunidades de pueblos originarios, de los 11 planificados en el POA 2017. Estos proyectos corresponden a la intervención multi e interdisciplinaria en los ex Lotes fiscales 55 y 14 de la provincia de Salta y suman a la mejora de la calidad de vida y alimentación de las comunidades radicadas en este lugar, en la medida que tienen como objetivos la producción de alimentos y la captura de agua, que en un contexto de alta vulnerabilidad, resultan determinantes. Ante esta situación, es necesario que se continúe identificando otros proyectos en otras provincias.

38. Por otro lado, en el mes de septiembre pasado, se ha recibido desde la UGAS, los tres primeros capítulos de la Guía metodológica para el trabajo con pueblos originarios, que permita trabajar en el marco de los *Lineamientos y Procedimientos para Pueblos Indígenas* de la UCAR, donde el FIDA pudo incorporar algunas correcciones y sugerencias para su finalización. Aún falta por concretar el último capítulo del trabajo, que tendrá un carácter instrumental, por lo que se acuerda terminar su producción y compartir con el FIDA nuevamente. De acuerdo al contexto presupuestario mencionado, se ha acordado reprogramar para el siguiente semestre el taller sobre Pueblos Originarios, donde posiblemente ya se pueda comunicar la disponibilidad de la nueva herramienta y la capacitación sobre el uso de la misma.

39. Al respecto, se acuerda:

- Enviar al FIDA para su consideración el último capítulo finalizado de la Guía metodológica para el trabajo con pueblos originarios. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: UGAS

## **G. Recursos naturales y cambio climático**

40. En la cartera de proyectos del PRODERI aún persisten dificultades para incorporar los aspectos medioambientales en la formulación de los proyectos. Además, la herramienta FACCLI en general se ha incorporado para dar soluciones puntuales y de corto plazo a eventos climáticos extremos, sin que los proyectos planteen prácticas de manejo que se orienten a la adaptación de los sistemas productivos al cambio climático. En casos en que los eventos extremos ocurren cada vez con más frecuencia, deberían encontrarse soluciones que tengan que ver con medidas de manejo que preparen a los productores a enfrentarlos disminuyendo el riesgo. Sin embargo, en las visitas de campo se verificaron algunas buenas experiencias orientadas a la adaptación al cambio climático, que quedan invisibles en la formulación y el seguimiento de los proyectos. Al igual que con otros temas, es importante que la UEC continúe incorporando las capacidades necesarias para visibilizar estas buenas prácticas.

41. A solicitud del responsable técnico del PRODERI, la UGAS acordó revisar la cartera para seleccionar proyectos con complicaciones ambientales que pudieran ser atendidas antes de su finalización. En paralelo, la Unidad prevé establecer un plan de trabajo y dar seguimiento a dos proyectos en ejecución con potenciales riesgos ambientales indicados por la Unidad de Control Interno y de Gestión de la UCAR. También, como forma de dar cumplimiento a lo acordado en la última misión, se ha revisado las problemáticas medio ambientales de los polos avícola y porcino de la Microrregión Ingenio La Esperanza (ILE), San Pedro, Jujuy, generado un informe con propuestas concretas. Este informe ha sido compartido con la Provincia de Jujuy, de la cual aún se espera una respuesta.

42. La UGAS también ha avanzado en la selección de experiencias para sistematizar, eligiendo dos casos establecidos en las provincias de San Juan y Mendoza. Sin embargo, las dificultades presupuestarias no permiten afirmar cuándo podrán ponerse en marcha las mismas. Frente a esta situación, se ha acordado considerar iniciar la sistematización en la provincia de Buenos Aires. Para ello, deberá articularse el trabajo con el equipo de Gestión del Conocimiento de la UCAR que actualmente está trabajando en la definición de los TdR para las sistematizaciones.

43. Al respecto, se acuerda:

- Concretar adicionalmente una propuesta de iniciar la sistematización de una experiencia de la provincia de Buenos Aires. Plazo: 31 marzo de 2018. Responsable: UGAS en coordinación con la UEC PRODERI y el equipo de Gestión del Conocimiento.

## **H. Fondos Rotatorios (FOCOs)**

44. En los últimos 6 meses, la UCAR realizó visitas de seguimiento y capacitaciones para apoyar la aplicación del reglamento y registro de FOCO en las provincias de Jujuy, Mendoza, Corrientes, Buenos Aires, Neuquén, Chubut, Santiago del Estero y Tucumán. Además, se presentó el informe cuatrimestral (Mayo-Agosto 2017) de evolución de los FOCOS UCAR, de donde se destaca la financiación de 118 FOCO desde 2011 por ARS 28.000.000, llegando a 2.260 productores. PRODERI cuenta con 28 FOCO en ejecución y 23 en proceso de formulación por un total de ARS 19.400.000. Algunas conclusiones generales son que el 46% de los FOCO se encuentra sin mora, el 100% de los fondos ha rotado al menos una vez y el 82% no se han descapitalizado, todos indicadores que se consideran muy positivos.

45. Además del mencionado monitoreo, se destacan las acciones de promoción del software desarrollado para mejorar la gestión de los fondos, la elaboración del informe de Recomendaciones y Buenas Prácticas, la segmentación de FOCO en base a las conclusiones de los informes semestrales y el diseño de acciones en base a dicha segmentación.

## **I. Seguro hortícola**

46. La idea de constituir, a través del PRODERI, un piloto de seguro hortícola en la Provincia de Jujuy está vigente desde hace más de 3 años. La misión analizó los documentos generados sobre este tema, realizó reuniones con la Provincia y la UEC y consultó algunos especialistas, concluyendo que, si bien se trata de una iniciativa muy relevante para los pequeños productores, aún no se cuenta con los consensos básicos que permitan avances concretos. La indefinición respecto al modelo a seguir (especialmente con o sin la participación de empresas especializadas de seguros), la ausencia de variables básicas de estadísticas, riesgo y costos (de producción y primas), las dificultades presupuestarias actuales y, fundamentalmente, el poco tiempo de ejecución que le resta al PRODERI, hacen dudar acerca de la factibilidad de desarrollar este piloto. La misión recomienda la solicitud urgente a la Provincia de Jujuy del modelo de seguros propuesto, con la totalidad de las variables, datos y costos incluidos, de manera de poder evaluar próximamente la propuesta para una posible inclusión en el PROCANOR, que prevé también el pilotaje de seguros para pequeños productores.

## **J. Comercialización y Mercados**

47. En cuanto a comercialización y mercados, en lo que va del año se realizaron 7 actividades de capacitación en las provincias de Buenos Aires, Catamarca, Jujuy, Mendoza, Río Negro, San Juan y Tucumán. Participaron un total de 135 personas, entre técnicos y productores, de los sectores hortícola, apícola, nogal, conservas, porcino, hortícola, ovino, algarroba, pasturas y vitivinícola. Además, se comenzó con la estrategia de sistematización de experiencias de comercialización de la cartera de proyectos PRODERI con el objetivo extraer conclusiones y experiencias replicables. Se sistematizaron 72 proyectos de tres provincias (Misiones; Corrientes y Chaco), que involucran a 1.661 familias rurales. Queda pendiente la extensión del análisis al resto de las provincias y la extracción de conclusiones prácticas replicables a otras experiencias.

48. Teniendo en cuenta la estrategia de salida y cierre de PRODERI para los próximos 2 años y la necesidad de orientar los aportes de los Sectores de Comercialización y Finanzas Rurales para que, de manera práctica y permanente, realicen recomendaciones que colaboren con sostenibilidad de los servicios que prestan los proyectos, la misión propone el desarrollo de un instrumento de autodiagnóstico que complemente el Informe Técnico de Cierre de los proyectos integrales, y que permita a las organizaciones un monitoreo permanente de sus propios desafíos comerciales y financieros. Este instrumento deberá ser consensuado con la UEC y las UEPs, deberá contar con un diseño y una ejecución simple y amigable. Deberá también apuntar a la generación de capacidades organizacionales para la autoevaluación y, por último, proponer a la organización una serie de acciones a realizar en función de los posibles resultados obtenidos. En la medida que este formulario se aplique y el PRODERI aún continúe en ejecución, los propios sectores transversales podrán hacer recomendaciones y sugerencias respecto a las acciones a seguir. Sin embargo, esta iniciativa debe ser pensada en el marco del cierre del proyecto integral y, como tal, no depender de la presencia permanente de estos técnicos, sino por el contrario, intentar generar la conciencia dentro de la organización respecto a la evaluación de estas variables.

49. **Compras públicas.** A partir de los acuerdos de misiones anteriores y del material y experiencias relevadas, se confirma la importancia y la potencia que tendría la orientación de compras públicas hacia el sector de la agricultura familiar. Sin embargo, más allá del análisis de las experiencias, no se encuentra la forma de replicar y aumentar la escala de éstas. En este sentido, la misión recomienda la elaboración de un material de difusión simple respecto a la importancia de este tema, junto con una mínima descripción de la oferta que podría obtenerse de estos sectores y los posibles pasos a seguir para establecer la participación de organizaciones de la agricultura familiar en compras públicas; con el objetivo de sensibilizar a tomadores de decisiones públicas (municipales, provinciales y nacionales) respecto a la importancia de realizar compras públicas a productores u organizaciones de la agricultura familiar. Este trabajo deberá ser coordinado con la Dirección de Comercialización de la Subsecretaría de Agricultura Familiar de la Nación.

## **K. Seguimiento y Evaluación**

50. Desde la misión de supervisión precedente, se ha llevado adelante la nominación de una persona responsable para el seguimiento y evaluación del PRODECCA y del PROCANOR y fue cambiada la referente del PRODERI, quien tiene bajo su responsabilidad no solamente programas financiados por el FIDA, sino también otros programas con financiamiento externo.

51. **Estudio de Impacto PRODEAR y línea de base PRODERI.** El estudio se viene llevando a cabo con demasiado atraso acumulado, generado en cierta medida por restricciones presupuestarias al inicio del proceso de contratación del consocio que llevó a cabo la tarea. El FIDA ha recibido la versión preliminar de uno de los productos de la consultora (la línea de base del PRODERI) tres meses después de la fecha acordada para tal efecto, que había sido reprogramada en dos oportunidades. La inclusión intencional de grupos de productores beneficiarios del PRODEAR en la muestra, generó dificultades relacionadas a formalidades necesarias para poder entrevistar a los mismos. También se afrontaron dificultades para ubicar al tipo con perfil de las intervenciones del PRODERI en ambas provincias.

52. Al respecto, se acordó que el FIDA enviará sus sugerencias a la versión preliminar del estudio de línea de base del PRODERI a la brevedad posible; a su vez se acelerará la remisión del segundo producto relacionado al impacto del PRODEAR, modificándose los acuerdos como sigue:

- a) Enviar al FIDA una versión preliminar del estudio de impacto del PRODEAR. Responsable: UClyG. Plazo: 15 de diciembre de 2017.
- b) Incluir los resultados del estudio de impacto como addendum del ITP. Responsable: FIDA. Plazo: 30 de junio de 2018.

53. **Índice de evaluación y tipología de las organizaciones.** Luego de prácticamente un año de trabajo entre UClyG y la UOyER, se cuenta con el desarrollo final y testeo del índice, que fue presentado a las provincias participantes del taller de implementación. Una de las conclusiones principales es el sesgo productivo que se aplica durante la formulación de los proyectos, dejando un lugar residual a las organizaciones y a la gestión del proyecto y que en última instancia se manifiesta en un menor nivel de importancia otorgada al fortalecimiento como objetivo de la intervención.

54. Asimismo, fueron recibidos y presentados los resultados de la visita de validación de La Rioja, realizada en el mes de octubre por la UOyER. La visita consistió en un taller de capacitación a los técnicos de la UEP del PRODERI y del PISEAR, y además una visita a las organizaciones que se consideraban casos dudosos. Las inconsistencias detectadas fueron debidas a diferencias entre la información consignada en el Formulario de Línea de Base Simple con la observada en la visita de campo, pero no atribuibles a deficiencias del índice de fortalecimiento en sí mismo.

55. Queda pendiente sin embargo, establecer los procedimientos y la periodicidad de la información que UClyG generará y enviará a la UOyER. La misión recomienda que un mapeo actualizado de las organizaciones e índices en la cartera del PRODERI se remita a la UOyER con periodicidad semestral, para análisis e implementación de esta herramienta a nivel provincial y para detección de casos anómalos que permitan proveer las recomendaciones pertinentes a la Coordinación del PRODERI para actuar en consecuencia.

56. **Líneas de fortalecimiento derivadas del índice.** Adicionalmente a la presentación del índice, durante la misión fueron explicadas las líneas de fortalecimiento y las prioridades a considerarse para las organizaciones en base a su tipología relevada, que podría estar en tres niveles. En líneas generales, las prioridades de fortalecimiento que se aplicarían a las organizaciones están más orientadas a su infraestructura de administración y equipos de trabajo y a mejorar sus capacidades en relación a su acceso a mercados y potencialidad de comercialización cuanto más consolidada se encuentra la organización.

57. El PRODERI tiene abierta la senda para que pueda pasarse de un instrumento de diagnóstico en el sistema de S&E a nivel central, a un instrumento de trabajo de las provincias, por lo cual es importante que la UClyG y la UOyER puedan realizar una labor conjunta con la UEC, para capacitar a las UEPs mediante un esquema de encuentros nacionales por región, presenciales o virtuales en función al presupuesto disponible, además de la generación de cartillas y materiales de apoyo que permitan trabajar con los equipos provinciales. Durante misiones precedentes, fue acordada con la UCAR la introducción a partir de marzo de 2017 de las herramientas a ser aplicadas para el fortalecimiento organizacional como parte de los instrumentos que el Programa utiliza, cuyo desarrollo fue finalizado y resta solamente que se apliquen en la formulación de nuevos proyectos integrales. Por lo cual, se pospone 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 enero de 2018. Responsable: UOyER y UEC PRODERI.

58. De cara al cierre del PRODERI y como parte de la estrategia de salida, es importante y necesario instalar el índice en las UEPs como instrumento de trabajo de las provincias. La misión recomienda, en particular para las organizaciones que se detecten con baja madurez institucional (tipología A), planificar y dimensionar el apoyo necesario a los proyectos integrales, mediante un plan de acompañamiento junto con cada gobierno provincial, para incrementar las probabilidades de sostenibilidad de estos proyectos una vez termine el PRODERI.

59. **Relevamiento e informe consolidado de Línea de Base Simple (LBS).** Los Formularios de LBS se levantan en campo, son enviados por las UEPs a la UCAR, que corrige y en caso necesario devuelve para mejora. Si bien desde la precedente misión de supervisión se ha avanzado en esta actividad, la sistematización de dicha información continúa con inconvenientes de orden logístico y presupuestario, incrementado los retrasos en la actividad. 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 dónde 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 informe consolidado de LBS semestralmente a las UEPs, con copia al FIDA. Plazo: a partir del 31 de diciembre de 2017. Responsable: UClyG.

60. **Formulario de Cierre de Proyectos.** Se ha introducido un formulario de 15 páginas que, además del cierre físico y de resultados, integra aspectos fiduciarios, de asistencia técnica y capacitaciones. El proceso prevé que la UEC sea responsable por la revisión de dichos formularios. La parte correspondiente a los resultados debería entonces ser aprobada por el equipo técnico UEC PRODERI y luego derivarse a la UClyG para su revisión y sistematización. A la fecha la UClyG no cuenta aún con ningún formulario de los 15 proyectos que están en proceso de ser enviados por la UEC del PRODERI. Al respecto, la misión manifiesta su preocupación en razón a que prácticamente la totalidad de la cartera de proyectos del Programa deberá cerrarse en el corto plazo y a que la información es de mucha relevancia para varios fines relacionados con los objetivos del mismo. Por lo cual, recomienda a la Coordinación del PRODERI la implementación de un cronograma por provincia del cierre de su cartera así como de reportes de seguimiento trimestrales.

61. **Actividades PROCANOR y PRODECCA.** Como ambos programas están en su etapa inicial, a la fecha se está trabajando en la mejora del Formulario de LBS que se aplicará, para que se integren indicadores que puedan generar un índice de evaluación y tipología de las organizaciones más completo que el que se introdujo al PRODERI. Al respecto fue acordado:

- a. Enviar al FIDA el Formulario de LBS modificado y testeado, integrando los indicadores que permitan la derivación del índice de caracterización de las organizaciones. Plazo: 28 de febrero de 2018. Responsable: UClyG.

62. Adicionalmente, se tiene planificado iniciar el desarrollo de los módulos informáticos en el SIIG. Se cuenta con la parte básica del módulo que se utiliza en PRODERI, y en línea con el diseño de los nuevos programas, debería incorporarse además la posibilidad de que la carga de datos sea descentralizada, a fin de facilitar el trabajo a UClyG. Al respecto fue acordado:

- a) Desarrollar y presentar al FIDA un piloto de módulo para ambos Programas en el SIIG para la siguiente misión de supervisión. Plazo: a partir del 30 de abril de 2018. Responsable: UClyG.

63. **Gestión del Conocimiento.** Los términos de referencia (TdR) de las sistematizaciones de las experiencias de proyectos integrales fueron remitidos 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 constatado favorablemente cómo los proyectos propuestos para la sistematización están alineados con las áreas temáticas de PROCANOR y PRODECCA, y se propone investigar la posibilidad de incluir aspectos de comercialización, como sistemas de compras públicas. Además, se ha propuesto aprovechar el buen nivel de colaboración con otras organizaciones en el territorio, para investigar la posibilidad de sistematizar buenas prácticas sobre esa misma colaboración de manera de articular actividades conjuntas de manera eficiente.

64. El FIDA remitió a la UCAR ejemplos de actividades de gestión del conocimiento y otros documentos de marco estratégico en el mismo tema, para apoyar el desarrollo de una propuesta revisada del Sistema de Gestión de Conocimientos. Dicho sistema describirá el proceso que estructura las actividades descritas en los TdR de las sistematizaciones, así como actividades que favorezcan el intercambio eficiente de esas sistematizaciones una vez que hayan sido realizadas. Además, el documento incluirá una propuesta para la estructura del equipo que llevará adelante esta iniciativa con sus roles y TdR.

65. Con respeto a los mecanismos para diseminar las sistematizaciones que serán realizadas, se ha propuesto la inclusión de otros medios y canales además de los talleres inicialmente planteados, como un área dedicada en la página web de la UCAR, y un mayor contacto entre la UCAR y las UEPs para fomentar el flujo de productos en las dos direcciones. El equipo de la UCAR que llevará adelante esta iniciativa está compuesto por profesionales del área de Gestión Institucional y realizará sus tareas bajo la supervisión técnica del responsable de la Unidad de Control Interno y de Gestión (UClyG) de la UCAR.

66. Al respecto, fue acordado lo siguiente:

- a) Enviar al FIDA una propuesta revisada de los TdR de la sistematización de las experiencias, con comentarios y consultas sobre el material de gestión de conocimientos remitido por el FIDA. Plazo: 17 de noviembre de 2017. Responsable: UClyG.
- b) Enviar al FIDA una propuesta revisada de Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: UClyG.
- c) Enviar al FIDA los informes de avance mencionados en los TdR de la sistematización de las experiencias en los plazos mencionados en el mismo. Responsable: UClyG.
- d) Implementar los acuerdos vinculados con gestión del conocimiento mencionados en las secciones de Comercialización y Finanzas Rurales; y de Recursos Naturales y Cambio Climático.

## **L. Fortalecimiento de las UEPs**

67. La Unidad de Relaciones Institucionales ha logrado rápidamente apropiarse de las actividades necesarias para llevar adelante el Plan, remitido al FIDA en la fecha acordada, con un buen planteo general, objetivos claros y pertinentes; incluyendo además una evaluación a mitad de periodo.

68. Si bien la idea original planteaba la formulación del Plan a partir de un autodiagnóstico de cada una de las UEPs, el bajo nivel de apropiación por parte de varias Provincias ha resultado en una actividad mayormente centralizada. Al respecto, la misión reitera que la implementación exitosa de cualquier Plan, no solo del que compete a este apartado, requeriría una formulación participativa, es

decir, con mayor involucramiento de las UEPs, que conocen sus necesidades, recursos y competencias disponibles. La misión recomienda se aprovechen las reuniones de la Junta Coordinadora para solicitar mayor participación provincial respecto al Plan.

69. En relación a la Diplomatura, de acuerdo a informaciones durante la reunión técnica, el convenio marco con la UNCuyo ya estaría cerrado y actualmente se está comenzando a trabajar en los contenidos de la misma. La Diplomatura incluirá también clases virtuales además de las presenciales y se prevé que además de los técnicos puedan participar referentes de algunas organizaciones de productores.

70. Cumpliendo con los acuerdos de la misión de supervisión precedente, también el reporte de seguimiento fue remitido al FIDA oportunamente. Para esta actividad la fuente principal de información fueron, de igual manera que la formulación, las áreas transversales de la UCAR y una devolución adicional solicitada a las Provincias que solo llegó en cinco casos. Destacan en 4 meses reportados (julio a octubre), la alta incidencia de actividades en gestión de fondos rotatorios y en menor medida de comercialización.

71. La evaluación prevista del Plan, se llevará adelante con un cuestionario que será remitido a las Provincias durante noviembre y diciembre, acompañado de entrevistas presenciales o virtuales según haya disponibilidad o no de presupuesto. Al respecto fue acordado:

- a) Enviar al FIDA los resultados de la evaluación y diagnóstico de medio término del Plan de Fortalecimiento, validado con las Unidades de Ejecución Provinciales. Plazo: 28 de febrero de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.
- b) Enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento reformulado en base a la evaluación cubriendo el periodo de implementación hasta diciembre 2018, 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: 31 de marzo de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

72. Durante la misión fue acordado que el Plan de Fortalecimiento reformulado será ampliado a todos los programas FIDA en ejecución e incluirá actividades específicas para las provincias que trabajarán con PRODECCA y PROCANOR, considerando las nuevas provincias, como en el caso de Formosa, y además que en algunos casos se contará con UEPs paralelas para los nuevos programas, en relación a aquellas que ejecutan el PRODERI (posiblemente será el caso de Misiones y Santiago del Estero), por lo cual es crítico aprovechar el Plan e incluir actividades para apoyar la creación de capacidades a la brevedad posible.

73. Para el caso específico del PRODERI, el Plan reformulado deberá considerar que el Programa está en etapa de cierre y orientar sus actividades bajo esa perspectiva. En esa línea, cobran mayor importancia los temas relacionados al fortalecimiento de las organizaciones de productores, para incrementar las posibilidades de sostenibilidad de los proyectos financiados por el Programa. Por lo cual, es necesaria la coordinación con la UOyER para capacitar a las UEPs tanto en el uso del índice de caracterización de las organizaciones como en las líneas de fortalecimiento a ser aplicadas en base al nivel de desarrollo de las mismas.

74. Adicionalmente y siempre con miras hacia el cierre del PRODERI, aspectos como la sostenibilidad ambiental de las intervenciones y la asistencia legal requerida en algunas provincias para acciones de traspaso de patrocinantes a organizaciones beneficiarias, que faciliten el cierre fiduciario y de resultados, deberían también ser consideradas para la reformulación del Plan. También será importante incluir en el Plan reformulado una propuesta de cómo y cuándo se relevarán los resultados de la implementación del Plan de Fortalecimiento. Más allá de la cantidad de capacitaciones que podrán ser impartidas y número de personas capacitadas mediante las mismas, será importante determinar la eficacia de las capacitaciones, entre otros aspectos.

75. En términos del seguimiento del Plan, lo ideal sería que éste pueda recaer principalmente en las UEPs con el apoyo de la Unidad de Relaciones Institucionales para realizar el control de calidad de la información provista, evitando que este informe sea solamente un compendio de actividades rutinarias en lugar de asistencia técnica o capacitaciones recibidas. En esa línea 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 abril de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

76. 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 evolución del personal asignado por provincia para la ejecución del PRODERI (medido de preferencia en horas hombre), la ejecución del presupuesto además de la descripción de su situación general (cantidad de miembros en la UEP (acefalías), cantidad de proyectos en ejecución, en formulación, etc.).

#### **M. Arranque PROCANOR**

77. La misión mantuvo reuniones con el Responsable Técnico para analizar actividades y aspectos relacionados con el arranque del Programa. Se logró la apertura de cuentas, y se está avanzando con la habilitación del sistema UEPEX y las versiones finalizadas del ROP y Plan Operativo Anual (POA) y PAC 2017, que se encuentran muy atrasados. Además, se requiere la no objeción del FIDA a la asignación de la referente técnica para cumplir con las Condiciones Generales del FIDA.

78. La misión resalta el éxito del taller de lanzamiento realizado en Formosa el 24 de octubre del corriente, con amplia participación de las provincias e instituciones concernientes al Programa. Se destaca además la planificación de visitas por parte de la UCAR durante el mes de noviembre y diciembre a las provincias con el fin de presentar más detalladamente el Programa y acelerar los convenios provinciales. Por decisión de la UCAR, el equipo de la UEC es compartido con el PRODERI y PRODECCA, por lo que la coordinación de la UCAR destacó el apoyo que será brindado por las áreas transversales en especial en la implementación del componente 1. Así, el FIDA aprecia la designación de dos profesionales con dedicación exclusiva a las actividades del componente 1 del Programa. Además, el FIDA reitera la importancia de la realización sólida de los estudios que servirán para el posterior diseño de políticas de desarrollo de las cadenas de valor priorizadas, y recomienda no limitar la ejecución a solamente dos cadenas de valor por provincia en la región andina.

79. Al respecto se acuerda:

- a. El envío al FIDA de la documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso para el 30 de noviembre de 2017;
- b. El envío al FIDA de la versión preliminar del POA 2018 para el 31 de diciembre de 2017, con el fin de tener la versión finalizada y aprobada por el FIDA para el 28 de febrero de 2018;
- c. El envío al FIDA de un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias para el 31 de diciembre de 2017;
- d. La revisión ex ante del FIDA de los TdR para los estudios “Desarrollo de semillas de quínoa”, “Desarrollo de otras semillas”, “Desarrollo de tecnologías apropiadas para pequeños productores” y de los TdR para 3 de los 7 estudios de cadenas de valor además del estudio.

#### **N. Arranque PRODECCA**

80. La misión mantuvo reuniones con el Responsable Técnico para analizar actividades y aspectos relacionados con el arranque del Programa. La misión resalta el éxito del taller de lanzamiento realizado en Mendoza el 26 de octubre del corriente, con amplia participación de las provincias e instituciones concernientes al Programa. Sin embargo, la UCAR indica que hasta la fecha no cuenta con asignación de presupuesto para 2017 ni para 2018.

81. Respecto del cumplimiento con los requerimientos para el primer desembolso, el equipo FIDA expresa su preocupación del retraso en el mismo, ya que todavía no se ha recibido el borrador del ROP y el POA 2017. Además, se requiere la no objeción del FIDA a la asignación del referente técnico para cumplir con las Condiciones Generales del FIDA. Se destaca la planificación de visitas

durante los meses de noviembre y diciembre a las 5 provincias para presentar con mayor detalle el Programa, acelerar los convenios y realizar reuniones con los equipos técnicos y con la SSAF.

82. El equipo del FIDA felicita los avances en los acuerdos para futuras articulaciones con la Ley Caprina, INTA y SSAF. La UEC definió los dos puntos focales para las regiones Centro Sur y Chaqueña, y sugiere que uno de ellos se dedique también como referente para cooperación Sur-Sur y triangular desde la UCAR. El equipo de la UEC es compartido con el PRODERI y PROCANOR, por lo que la coordinación de la UCAR destacó la presencia de uno de los puntos focales en la UEC para la implementación del componente 1. Así, el FIDA aprecia la designación de dos profesionales con dedicación exclusiva a las actividades del componente 1 del Programa. Al respecto se acuerda:

- a. El envío al FIDA, en forma de borrador, de la documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso para el 17 de noviembre de 2017;
- b. El envío al FIDA de la versión preliminar del POA 2018 para el 10 de enero de 2017, con el fin de tener la versión finalizada y aprobada por el FIDA para el 28 de febrero de 2018;
- c. El envío al FIDA de un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias para el 31 de diciembre de 2017.

## **O. Aspectos Fiduciarios**

### **Gestión financiera**

83. Desde la misión anterior, el FIDA tuvo oportunidad de revisar algunas de las mejoras que se implementaron durante el primer cuatrimestre del año, reorganizando el trabajo para el control y seguimiento de la gestión fiduciaria del PRODERI en la UEC y en la UClyG. Para ello el FIDA realizó visitas a la UEC para el seguimiento de observaciones anteriores en julio de 2017, y se visitó a las UEPs de Corrientes y Misiones en julio y agosto. Adicionalmente, durante la presente misión mantuvo reuniones bilaterales con las provincias de Córdoba, Catamarca, Neuquén y San Juan y visitó 7 proyectos en la provincia de Salta.

84. **Informes y reportes implementados durante este año.** La misión tomó vista de: a) Informes preparados por la UEC para el seguimiento de los informes de las visitas que la UEC realiza a las UEPs para la evaluación de sus controles internos, archivos y registros; b) Algunos de los reportes de seguimiento del estado de las rendiciones de las OR, que deben preparar las UEPs y la UEC; c) Los Estados de Inversiones por provincia que se han registrado en el sistema UEPEX. Si bien la UEC manifiesta que se cuenta con 15 Informes de Cierre Técnico y Administrativo pendientes de validación por parte de la UCAR, la misión tuvo a la vista algunos presentados por la UEP de Catamarca y uno más correspondiente a la UEP de Corrientes, durante la visita de julio a dicha UEP. A partir de dichas verificaciones se realizan los siguientes acuerdos:

a) Informes de Seguimiento de las visitas de la UEC a las UEPs: se responderá a la nota remitida por el FIDA el 23 de octubre pasado en respuesta a la Nota UCAR N° 3623-77 sobre este particular y adjuntará las versiones actualizadas de dichos informes, que no fueron presentados para la presente misión (UEC; 15 de diciembre de 2017).

b) Reportes de Seguimiento de las Rendiciones de las OR: i) Se trabajará con las UEPs para asegurar un mismo criterio para preparar los reportes, completando la información prevista y discriminando por columnas distintas los hallazgos (por ejemplo: gastos no financiados, separado de gastos no elegibles) a efectos de poder sistematizar los hallazgos y accionar los circuitos (reclamos, aprobaciones, conciliaciones de gastos observados, etc.) que correspondan luego del análisis (UEC; 30 de noviembre de 2017); ii) Se presentarán al FIDA los informes pendientes correspondientes a las UEPs de La Rioja; Misiones, Santiago del Estero y la UEC (UEC; 30 de noviembre de 2017).

c) Estados de inversiones acumuladas por Provincia: i) Se capacitará a las UEPs sobre su obtención a partir del sistema UEPEX y sobre su utilización como herramienta de gestión financiera para la toma de decisiones (Área de Gestión Administrativa Finanzas y Contabilidad - GAFyC; 30 de marzo de 2018); ii) Se ajustarán las inconsistencias verificadas en algunos de los estados registrados en el UEPEX, asegurando su conciliación con los convenios provinciales suscriptos y las inversiones acumuladas de cada jurisdicción, para cada préstamo (UEC y GAFyC; 30 de noviembre de 2017).

d) Informes de Cierre Administrativo: Se ajustarán a efectos de que brinden una conclusión clara sobre la situación de cada proyecto (montos invertidos; montos aceptados; montos no financiados; montos no elegibles, entre otros) (UEC; 30 de noviembre de 2017).

e) El FIDA propondrá a la UCAR las fechas de las próximas visitas fiduciarias a las UEPs y UEC, y también para el seguimiento de las observaciones de visitas anteriores (FIDA; 31 enero de 2018).

**85. Control Interno e implementación de nuevos controles por oposición.** Durante la misión, se trabajó con la UClyG sobre las validaciones de la información contenida en los cuadros de avance financiero que la UCAR proporciona regularmente. Adicionalmente, la UCAR puso en conocimiento del FIDA el desarrollo de un nuevo módulo del Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG) para implementar controles por oposición en los circuitos inherentes a la aprobación, ejecución y cierre de los proyectos integrales de todos los programas de desarrollo productivo de la UCAR. De acuerdo con lo informado, estas incorporaciones se alinean con los requerimientos actuales expresados por los distintos organismos de contralor y auditoría (SIGEN, UAI, AGN y el FIDA) y los controles serán efectuados por un equipo dependiente del GAFyC. Se espera que el equipo esté definido antes de fin de año y que el módulo esté operativo para marzo de 2018. El módulo será implementado para PROCANOR y PRODECCA, y también para los proyectos sin aprobación del PRODERI. La cartera de proyectos en ejecución del PRODERI mantendría una combinación de los circuitos de aprobación actuales y se le agregaría una versión “manual” de los que se incorporan a través del nuevo módulo del SIIG para incorporar los controles por oposición. Al respecto, el FIDA entiende que con la implementación del nuevo módulo se mitigarán significativamente los riesgos de reiterar los errores que actualmente se verifican en las rendiciones. Sin embargo, se deberán implementar cuanto antes los controles manuales para los proyectos en ejecución, sobre los cuales todavía se verifica un riesgo importante de errores. Sobre estos particulares se acuerda lo siguiente:

- a) Los Cuadros Financieros que se presentan al FIDA serán validados por las áreas correspondientes respecto de la información contenida (fecha valor para convertir inversiones; fechas de corte y desafectaciones que impactan en las inversiones; montos de los convenios provinciales; entre otros) (UClyG, UEC, GAFyC; a partir de la próxima entrega).
- b) A partir de la conformación del equipo de trabajo, se incorporarán controles manuales por oposición similares a los previstos para el nuevo módulo del SIIG a todos los proyectos del PRODERI que actualmente se encuentran en ejecución y los nuevos que se cargarán retroactivamente al SIIG (financiados con recursos FIDA y de contraparte local) El FIDA sugiere implementar las validaciones propuestas en el módulo de seguimiento para los proyectos que se aprobarán a partir de esta misión. (GAFyC; 31 de diciembre de 2017).

**86. Tiempos y controles para las transferencias de fondos a las UEPs y desembolsos a las OR.** Los trabajos de revisión integral de la situación de cada UEP están muy avanzados, pero no finalizados dado que algunas UEPs todavía mantienen algunas observaciones difíciles de superar y que requerirán de definiciones para poder continuar con su ejecución, principalmente Santiago del Estero, que hasta la fecha es la única UEP que no ha podido reanudar sus desembolsos. Respecto de la medición de los tiempos que toman las organizaciones para rendir las inversiones de los proyectos a las UEPs, todavía no se aprecian avances para recolectar y sistematizar esta información y utilizarla como herramienta de control y gestión, como fuera recomendado previamente.

**87.** Respecto de los tiempos que lleva a las UEPs transferir los fondos a las OR, se han verificado avances en algunas, como es el caso de San Juan y La Rioja. Por eso, se prevé volver a implementar la herramienta que se puso en marcha en octubre de 2016 para priorizar los desembolsos a las UEPs en función de sus tiempos de respuesta.

**88.** Asimismo, la misión ha tomado nota de que, a efectos de evitar demoras entre la suscripción de los Convenios con las OR y la efectiva entrega de los fondos a éstas, se ha condicionado la aprobación de nuevos proyectos a la confirmación de disponibilidad de partidas presupuestarias para su financiamiento. El FIDA considera que este procedimiento redundará en menores complicaciones a la hora de transferir, ejecutar y rendir los fondos de los proyectos con cada OR.

89. Por lo anterior, y a efectos de continuar optimizando los procesos y lograr el cumplimiento de los nuevos plazos para la ejecución del PRODERI y los previstos para PROCANOR y PRODECCA, se acuerda:

- a) Continuar trabajando en la optimización de los requerimientos y procedimientos administrativos provinciales para la gestión de los fondos PRODERI, PROCANOR y PRODECCA. (Responsables: UEC, GAFyC; Plazo: continuo)
- b) Continuar monitoreando el resultado de la implementación de la herramienta puesta en marcha a partir de octubre de 2016. (Responsable: GAFyC; plazo: para cada UEP, a partir del restablecimiento de sus desembolsos)
- c) Comenzar a medir los tiempos que toman las organizaciones para rendir sus gastos a las UEPs como herramienta de control y gestión. Para ello, podría incorporarse información en los Reportes de Seguimiento de Rendiciones de las OR que mantiene cada UEP. (Responsable: UEC PRODERI; plazo: inmediato)

90. **Cuentas operativas del Programa.** Se verificó que algunos de los acuerdos alcanzados en la misión anterior pudieron cumplirse, por ejemplo, comunicar a algunas OR sobre la no realización de los segundos desembolsos de sus proyectos, la compensación de los costos por transferencia que se producen en las cuentas operativas de la UEP de Mendoza y también para los montos pendientes de restituir por los gastos que se habían desafectado en el período de noviembre de 2016 hasta marzo de 2017. Sin embargo, para este último caso, las restituciones ocurrieron en forma tardía y luego de que el FIDA lo reclamara antes de procesar nuevos desembolsos para el Fondo Español. Del mismo modo, también se pudo constatar que los montos que fueron declarados no elegibles/no financiados en la misión anterior (párrafo 98, incisos a, b, c & d de la Minuta Técnica de la misión de mayo de 2017), todavía no fueron desafectados del financiamiento FIDA y tampoco reembolsados a la Cuenta Designada. En la presente misión se resolvió también que el financiamiento del proyecto “Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño – Catamarca” será desafectado de las inversiones del PRODERI (Plan de Negocio: ARS 2.000.000 y PATyC: ARS 84.000).

91. Por otra parte, en las revisiones de desembolsos realizadas por el FIDA, se verificó que para algunas provincias se mantienen gastos y desafectaciones de hace más de un año pendientes de rendición al FIDA.

92. Para atender estos aspectos, se realizan los siguientes acuerdos:

- a) Se instrumentarán procedimientos ágiles para la información entre áreas de las desafectaciones y compensaciones de fondos que se deben realizar toda vez que se identifiquen gastos no elegibles o no financiados, tanto para los financiamientos FIDA, como para la contraparte (en este caso no aplica compensación de fondos). (Responsable: UEC PRODERI y GAFyC, plazo: inmediato).
- b) Se procederá con la desafectación y restitución de los fondos correspondientes a los proyectos identificados en el párrafo 98, incisos a, b, c & d de la Minuta Técnica de la misión de mayo de 2017 y también del Proyecto de Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño. (Responsable: UEC PRODERI y GAFyC; plazo para la desafectación: próxima solicitud de retiro de fondos que se presente al FIDA. Plazo para la restitución: primer trimestre de 2018 para los financiamientos correspondientes).
- c) Se comenzarán a depurar las partidas de antigua data pendientes de rendir al FIDA para las distintas jurisdicciones (Responsable: GAFyC; plazo: próxima solicitud de retiro de fondos que se presente para cada financiamiento).

93. Al respecto, el FIDA recuerda que en caso de que algunos de los proyectos logran revertir los aspectos que implicaron su desafectación (por ejemplo, lograr la tenencia de la tierra) podrán ser puestos nuevamente en consideración del FIDA para su re-afectación. Se excluyen de estos a los montos observados por la validez de los comprobantes de sustento de sus gastos, excepto observaciones sobre la validez del CAI.

94. **Reporte de Seguimiento de Implementación de las Recomendaciones de Auditorías Externas.** La información no fue proporcionada al FIDA. Se acuerda que:

a) El reporte correspondiente a la presente misión será presentado al FIDA a más tardar el 17 de noviembre de 2017. Sin perjuicio de ello, se informa que sus contenidos no serán considerados para el informe de esta misión y los resultados del seguimiento serán informados por nota separada del mismo. (Responsable: GAFyC, plazo: 17 de noviembre de 2017).

b) El reporte correspondiente a la próxima misión será presentado al FIDA (Responsable: GAFyC, plazo: antes del comienzo de la próxima misión del FIDA).

#### **Acuerdos de las misiones anteriores**

95. **Capacitación y apoyo a organizaciones en adquisiciones, contrataciones y rendiciones de cuentas.** En las visitas a campo de la presente misión todavía se apreció la necesidad de refuerzo en las capacitaciones 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). También para la rendición y monitoreo de los FOCO, en particular cuando se prevé la compra de insumos (gestión de los stocks). Asimismo, 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 ni de la UEC.

96. Al respecto, desde la misión anterior, se ha desarrollado un Instructivo para las Adquisiciones Realizadas por Grupos de Usuarios, el cual fue presentado al FIDA, que ha solicitado ajustes del mismo. Dado su insistencia desde 3 años en dicho instructivo, el FIDA declara que para la continuación de las adquisiciones por las organizaciones a partir del 31 de diciembre de 2017 se debe aplicar el instructivo consensuado. Sobre el particular se acuerda:

- a) Enviar al FIDA para no objeción el instructivo final. (Responsable: UEC con visto bueno de las Áreas de Adquisiciones y Contrataciones y de Gestión Administrativa, Financiera y Contable; plazo: 30 de noviembre de 2017).
- b) Difundir el instructivo acordado a las UEPs y OR de modo tal que comience su vigencia a partir del 1° de enero de 2018. (Responsable: UEC para las UEPs, UEPs para las OR; plazo: inmediato para su difusión; 1° de enero 2018, para su implementación).
- c) Desde la UEC y las UEPs realizar actividades 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. (Responsable: UEC; Plazo: inmediato y continuo).

97. **Transferencia de documentos de sustento y propiedad de las inversiones a favor de las OR cuando sus proyectos fueron ejecutados a través de Patrocinantes.** La misión fue puesta en conocimiento de que se han desarrollado instructivos para que en estos casos se proceda con los traslados de dominio correspondiente. Sin embargo, no han podido constatar los avances. Se acuerda que:

- a) Para los casos de proyectos financiados a través de Patrocinantes, se haya comprobado ante el FIDA que se hayan deducido de la fuente FIDA y los importes correspondientes al IVA y que se haya realizado la efectiva transferencia a las OR de la propiedad de los bienes adquiridos y de la documentación; Si esto no se logra antes del 14 de noviembre de 2018 para los proyectos de la cartera 2013, 2014 y 2015, deberán desafectarse de las inversiones del PRODERI. (Responsable UEP/UEC; 14 de noviembre de 2018)
- b) Se presentará para análisis del FIDA un reporte de avance de estas actividades con la información que habitualmente se proporciona antes de cada misión. (Responsable: UEC PRODERI; Plazo: 30 de abril 2018).

## **Adquisiciones**

98. Como parte de la misión que visitó distintos proyectos en la provincia de Salta, se realizó una revisión muestral de las adquisiciones realizadas por las organizaciones participantes del PRODERI, en cumplimiento de los objetivos de dichos proyectos.

99. Se observa en algunos de los proyectos revisados la falta de especificaciones técnicas que definan con precisión suficiente los bienes que se adquieren, resultando de ello que las ofertas no son comparables. En todos los procesos falta un documento en el que se definan, aparte de las especificaciones técnicas, las otras condiciones de la adquisición, tales como:

- a) El plazo de validez de la oferta que se solicita,
- b) La forma de pago que se propone,
- c) El plazo y el lugar de entrega del bien,
- d) Las garantías de post venta requeridas si se solicitan, y
- e) Las condiciones de servicio y reparación si se solicitan.

100. Además, en todos los procesos falta un informe de evaluación que contenga los datos del proceso realizado tales como:

- a) Justificación de la compra directa si la hubo,
- b) Definición de la imposibilidad de obtener mayor cantidad de presupuestos ya sea por falta de oferentes o por no recibir ofertas de las empresas invitadas,
- c) Ofertas no homogéneas por falta de cotización de alguno de los requisitos (p.ej. flete), etc., y
- d) Descalificación de alguna oferta de menor precio por no cumplimiento de algún requisito solicitado con el detalle del mismo.

101. Falta la inclusión de una planilla de evaluación y comparación de ofertas en forma de cuadro, que acompañe el informe en la que se detalle: (i) objeto de la compra o contratación, (ii) nombre del oferente, (iii) precio cotizado, y (iv) observaciones, si las hubiera.

102. 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. No obstante, es importante destacar que la misión ratifica la necesidad de contar con un instructivo de adquisiciones, acordado con FIDA, para uso por parte de las organizaciones beneficiarias. Asimismo, las UEP deben efectuar una verificación más detallada de los procesos utilizados.

## **V. Próxima misión de supervisión**

103. La próxima misión de supervisión del programa país en Argentina se realizará tentativamente del 9 al 22 de mayo de 2018.

Buenos Aires, 14 de noviembre 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 Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
<b>CUESTIONES DE ATENCION PRIORITARIA</b>		
<p>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)</p> <p>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)</p>	<p>Cumplido. El 24/07/2017 se remitió al FIDA el Plan de Fortalecimiento de las Unidades Ejecutoras Provinciales y sus respectivos Anexos vía correo electrónico.</p> <p>Cumplido. Enviado al FIDA 31/10/17</p>	<p>101 a. Enviar al FIDA los resultados de la evaluación y diagnóstico de medio término del Plan de Fortalecimiento, validado con las Unidades de Ejecución Provinciales. Plazo: 28 de febrero de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales</p> <p>101 b. Enviar al FIDA un reporte de seguimiento de la implementación del Plan de Fortalecimiento, en el formato previamente establecido. Plazo: 30 de abril de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales</p> <p>101 c. Enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento reformulado hasta diciembre de 2018, utilizando el formato precedentemente establecido, incluyendo los cronogramas provinciales reformulados y <u>acordados con las provincias</u>, integrando las actividades de las áreas transversales. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales</p>
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).	En implementación.	OK
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)	En implementación.	OK

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
		77. Proponer la Estrategia de Salida del PRODERI. Plazo: 31 de enero de 2018 (45 días posteriores al envío del Informe de Supervisión por parte del FIDA). Responsable: Coordinación PRODERI
<b>ASPECTOS FIDUCIARIOS</b>		
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)	En implementación. <i>(En la visita en terreno se verificó la necesidad de reforzar capacitación de la UEP en GF)</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)	En proceso. Se está trabajando en la incorporación de un módulo de control fiduciario en el SIIG. <i>(este módulo no será aplicable al seguimiento de los proyectos del PRODERI en ejecución). (Los cuadros solicitados fueron presentados al FIDA con demora y se solicitó incorporar más información mediante nota del 23 de octubre de 2017).</i>	44.b) Responder Nota enviada por el FIDA el 23 de octubre de 2017 (corresponde a la Nota UCAR N° 3623-77) y adjuntar versiones actualizadas de dichos informes. Plazo: 15 de diciembre de 2017. Responsable: UEC
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)	Se envió al FIDA para su consideración por nota UCAR n° 2394-85 el día 12/06/17. <i>El FIDA solicita que sea por NO. Se hacen correcciones que se van a considerar durante la misión.</i>	83.a. Enviar al FIDA para no objeción el instructivo final. Responsable: UEC con visto bueno del Área de Adquisiciones y de Gestión Administrativa, Financiera y Contable. Plazo: 30 noviembre 2017.
83.b Difundir el instructivo para las adquisiciones y contrataciones a las organizaciones que corresponden (UEC, 30 de junio 2017)	En implementación.	83b. Difundir el instructivo acordado a las UEPs y OR para comenzar su vigencia a partir del 1° de enero de 2018. (UEC para las UEPs, UEPs para las OR; inmediato para su difusión; 1° de enero 2018, para su implementación).
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.	Planes de acción socio-productivos en reformulación por parte de la Provincia de Jujuy. Informado según nota 3869-60 enviada al FIDA el día 18/9/17. <i>La provincia aún no ha puesto por escrito los nuevos</i>	



<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
<p>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)</p> <p>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)</p> <p>120.e Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto que reemplazará el proyecto forestal antes de su aprobación por el CAST. (31 julio de 2017; UCAR)</p> <p>120.f Solicitar la no objeción del FIDA al nuevo proyecto porcino antes de su aprobación por el CAST. (31 junio de 2017; UCAR)</p> <p>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)</p> <p>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)</p>	<p><i>acuerdos para compartir con el FIDA. Se presentara información durante la misión.</i></p> <p>La Provincia informó que han procedido a la reposición de un galpón y al compromiso de los recursos para otras. Se está solicitando a la Provincia un informe sobre los avances.</p> <p>Pendiente por solicitud de reconsideración de fecha, de acuerdo a lo informado según nota 3869-60 enviada al FIDA el día 18/9/17.</p> <p>La provincia se encuentra terminando la elaboración de la propuesta y ha identificado la cooperativa a la que se le transferirán los bienes.</p> <p>Pendiente por solicitud de reconsideración de fecha, de acuerdo a las causales informado según nota 3869-60 enviada al FIDA el día 18/9/17.</p> <p>Pendiente por solicitud de reconsideración de fecha, de acuerdo a lo informado según nota 3869-60 enviada al FIDA el día 18/9/17.</p> <p>Ídem 120 g</p>	

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
131. Notificar a las OR cuyos segundos desembolsos fueron cancelados. (UEC, 30 de junio de 2017)	Se avanzó en las notificaciones de los proyectos Los Varela y Ambato. Con respecto al proyecto Amigos del Agro se encuentra en ejecución. Por último, de acuerdo al proyecto Los Altos se está acordando la gestión con la provincia.  <i>(cumplido para Los Varela y Ambato; el proyecto Amigos del Agro fue considerado no elegible, deberá desafectarse del PRODERI y restituirse los fondos a la CD operativa; Los Altos, pendiente).</i>	131. Notificar a las OR cuyos segundos desembolsos fueron cancelados. (UEC, 30 de noviembre de 2017)
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)	A la espera de la aprobación y reasignación de las categorías del préstamo.  <i>La misión tuvo a la vista la versión preliminar de los cuadros cargados en el UEPEX e identificó inconsistencias)</i>	134. Remitir al FIDA los Estados de Inversiones Acumuladas por Provincia producidos a partir del UEPEX. Plazo: 15 días posteriores a la confirmación de las asignaciones finales del PRODERI. Responsable: UEC PRODERI y GAFyC;
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)	En ejecución.  <i>(Los informes no fueron aportados; en las visitas en terreno se sigue verificando necesidad de refuerzo de capacidad en GF )</i>  Se acordó con las provincias de Chaco, Catamarca, Corrientes, Tucumán y Jujuy por notas UCAR n° 4276-04, 4277-05, 4275-71, 3582-17 y 3581-73 respectivamente con fecha 6 y 7/09/2017, el proceso sobre cómo llevar a cabo la transferencia de bienes de los patrocinantes a las OR y con las organizaciones, en el caso que fuera necesario, como gestionar los 2dos desembolsos.  <i>(no fueron provistos los informes solicitados)</i>	OK. Ver acuerdo 4ª  142b. Proyectos financiados a través de Patrocinantes: Se haya comprobado ante el FIDA que se hayan deducido de la fuente FIDA y los importes correspondientes al IVA y que se haya realizado la efectiva transferencia a las OR de la propiedad de los bienes adquiridos y de la documentación; Si esto no se logra antes del 14 de noviembre de 2018 para los proyectos de la cartera 2013, 2014 y 2015 deberán desafectarse de las inversiones del PRODERI. (UEC; 14 de noviembre de 2018)

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
143. Restituir a la fuente FIDA los montos declarados no elegibles/ no financiados 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).	En proceso. Se está trabajando con las OR la documentación faltante sobre las rendiciones de los proyectos Pluma de Pato y Los altos con el fin de levantar su no elegibilidad. El proyecto Asociación Civil Unidad se ha reemplazado por la provincia, de fondos con fuente FIDA a fondos provinciales. Los proyectos Departamento Copo y Adquisiciones Work Group van a ser restituidos a la fuente FIDA.  <i>Se solicita la restitución de Pluma de Pato y Los Altos y luego seguir trabajando en su no elegibilidad. De esta manera el FIDA podrá nuevamente restituir los fondos.</i>	143. Se procederá con la desafectación y restitución de los fondos correspondientes a los proyectos identificados en el párrafo 98, incisos a, b, c & d de la Minuta Técnica de la misión de mayo de 2017 y también del Proyecto de Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño. (UEC y GAFyC; plazo para la desafectación solicitud de retiro de fondos que se presente al FIDA, plazo para la restitución: durante el primer trimestre de 2018 para los financiamientos correspondientes)
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)	En ejecución.  <i>(faltan La Rioja; Misiones, Santiago del Estero y UEC)</i>	144a. Se trabajará con las UEPs para unificar criterios de preparación, completar información prevista y discriminar los hallazgos (por ejemplo: gastos no financiados, separado de gastos no elegibles) (UEC; 30 de noviembre de 2017); 144b. Presentar al FIDA los informes de las UEPs de La Rioja; Misiones, Santiago del Estero y la UEC (UEC; 30 de noviembre de 2017).
87.a Obtener y archivar la totalidad de la documentación de sustento de las rendiciones de las organizaciones (UEPs con supervisión de UEC; Continuo)	Cumplido.  <i>En proceso y se solicita informe que no fue presentado, se reemplaza acuerdo con revisión de informes de cierre administrativo para evaluar avances en la obtención de las rendiciones de las OR)</i>	87a. Informes de Cierre Administrativo: Se ajustarán a efectos de que brinden una conclusión clara sobre la situación de cada proyecto (UEC; 30 de noviembre de 2017).

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
		Controles por oposición: a) Incorporar controles manuales a todos los proyectos del PRODERI que se encuentran en ejecución y los nuevos que se cargarán retroactivamente al SIIG (GAFyC; 31 de diciembre de 2017)
		Instrumentar procedimientos ágiles para la información entre áreas de las desafectaciones y compensaciones de fondos que se deben realizar toda vez que se identifiquen gastos no elegibles o no financiados. (Responsable: UEC PRODERI y GAFyC, plazo: inmediato).
		Implementar medición de los tiempos que toman las OR para rendir gastos a las UEPs como herramienta de control y gestión. (Responsable: UEC PRODERI; plazo: inmediato)
<b>PRODEAR</b>		
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)	Se envió por nota UCAR n° 4047-90 el día 21/09/17 el Informe de Seguimiento de Recomendaciones Auditores EEFF cierre 30/05/16.	Ok
<b>PROCANOR</b>		
		146. Enviar al FIDA la documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso. Plazo: 30 de noviembre de 2017. Responsable: UEC, GAFyC
		147 a. Enviar al FIDA la versión preliminar del POA. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: UEC, GAFyC 147 b. Enviar al FIDA la versión finalizada del POA 2018. Plazo: 28 de febrero de 2018. Responsable: UEC,
		148. Enviar al FIDA un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: UEC,

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
<b>PRODECCA</b>		
		149. Enviar al FIDA, el borrador del ROP. Plazo: 17 de noviembre de 2017. Responsable: UEC,
		150 a. Enviar la versión preliminar del POA 2018. Plazo: 10 de enero de 2018. Responsable: UEC, 150 b. Enviar al FIDA la versión finalizada del POA 2018. Plazo: 31 de enero de 2018. Responsable: UEC,
		151. Enviar al FIDA un reporte del avance de los convenios con las provincias. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: UEC
<b>PRODERI</b>		
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.	Ok
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)	Se encuentra iniciado. A través de los técnicos PRODERI, se ha relevado información sobre los asalariados que participaron en los proyectos ejecutados en cinco provincias del Programa.  <i>La UOyER trabajo en cinco provincias. Se solicita entregar la información durante la misión.</i>	107. Obtener información sobre la presencia del trabajo asalariado en una muestra a determinar de proyectos del PRODERI. (30 de abril de 2018; UOyER y UEC)
<b>ORGANIZACIONES RURALES</b>		
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)	Se realizó la visita de validación los días 11 y 12 de octubre. Se enviará el informe de resultados el día 31/10/2017.  <i>No se ha enviado el informe, se solicita recibir la información durante la misión.</i>	Ok
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)	En implementación. La UOyER se encuentra utilizando el Índice como insumo en la confección de la Estrategia de Fortalecimiento de	Ok

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
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)	Organizaciones según su grado de consolidación.  Por otro lado, esta actividad forma parte del Acuerdo 59 c. a partir del cual tendrán lugar diversas presentaciones del Índice a las UEPs (según el cronograma establecido), para su progresiva incorporación como herramienta del Programa a nivel Provincial.  <i>Pendiente</i>	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. Plazo: 30 de abril de 2018. Responsable: UClyG y UOyER)
		152. Implementar un plan de trabajo, que facilite la aplicación de la herramienta e impulsar acciones de abordaje y difusión del asociativismo, así como el trabajo colectivo de los grupos de productores. Plazo: 1° de marzo de 2018, Responsable: UOyER.
130. Desarrollar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. (1° de julio de 2017. UOyER)	Cumplido. Se envió al FIDA por nota UCAR n° 4172-85 las líneas de fortalecimiento en base a tipología de Organizaciones el día 29/09/17.	OK
		153. Comenzar a implementar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. Plazo: 1ro de enero de 2018. Responsable: UOyER.
77. Proponer elementos para la Estrategia de Salida del PRODERI. (30 de junio de 2017; UEC PRODERI con UOyER)	Se propuso sistematizar la información resultante de los encuentros con los técnicos de las UEP en el marco de las presentaciones del Índice en las provincias. La misma será utilizada como insumo a ser incorporado en la Estrategia de salida de PRODERI en torno al fortalecimiento de las organizaciones, y en miras a los nuevos programas en implementación (PRODECCA y PROCANOR). <i>(el acuerdo se traslada a Cuestiones Prioritarias)</i>	Ok

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
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)	Pendiente por restricciones presupuestarias.	108. Contratar a especialistas para trabajar con las organizaciones en sus proyectos integrales, con la presencia de los técnicos locales y de las UEP. Plazo: abril. Responsable: 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. (continuo; UEC, UEPs con apoyo UOyER)	En implementación. La UOyER visitó y trabajó con organizaciones de las provincias de San Juan, La Rioja y Salta desde mayo 2017 hasta la fecha.	Ok
<b>COMERCIALIZACIÓN Y MERCADOS</b>		
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)	Se realizaron actividades de capacitación de UEPs en la provincia de San Juan y Buenos Aires (Ver informes).  <i>Se realizaron actividades de capacitación en temas comerciales de UEPs y organizaciones en las provincias de Buenos Aires, Catamarca, Jujuy, Río Negro y San Juan</i>	Cumplido.
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)	Se detalla en la nueva propuesta de contenido de capacitaciones (Ver informes).	Cumplido
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)	En proceso.  <i>Los técnicos no son los responsables de ejecutar las compras públicas y por lo tanto no se logran resultados concretos ni escalables. Hay que cambiar la estrategia e intentar incidir en los tomadores de decisión sobre Compras Públicas.</i>	78. Desarrollar un instrumento concreto de difusión sobre potencial de oferta y demanda de la AF. Hacerlo llegar a los responsables de tomas de decisión presentes en Mesas de Desarrollo, Autoridades Políticas, etc. Plazo: 30 marzo de 2018. Responsable: Sector de Comercialización y Mercados.

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
109a. Continuar apoyando las experiencias en la medida que la demanda por asistencia técnica exista. (31 julio del 2017; Sector de Comercialización y Mercados)	Se trabajó con 5 provincias miembros del programa, ya sea en fortalecimiento de las capacidades técnicas (UEP) como en la asistencia a organizaciones beneficiarias: Buenos Aires, San Juan, Tucumán, Jujuy y Mendoza (Ver informes).	<u>Cumplido</u>
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)	Se realizó una sistematización de los proyectos para las siguientes provincias: Chaco, Misiones, Corrientes. Se está avanzando con Salta, Jujuy y Tucumán.  <i>Documento preliminar disponible</i>	109 b. En el marco de la estrategia de salida, continuar con el análisis al resto de las provincias y la extracción de conclusiones prácticas replicables a otras experiencias. Plazo: 30 abril de 2018. Responsable: Sector de Comercialización y Mercados
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)	En caso de que la provincia de Jujuy identificara alguna asistencia técnica específica, será incorporado como actividad en los planes socio-productivos que la provincia está terminando de elaborar.  <i>Sin avances ni solicitud de parte de la provincia.</i>	Ok
		154. Desarrollar un instrumento de autodiagnóstico que complemente el Informe Técnico de Cierre de los proyectos integrales, y que permita a las organizaciones un monitoreo permanente de sus propios desafíos comerciales y financieros. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: Sector de Comercialización y Mercados y Sector Finanzas Rurales, en coordinación con la UEC del PRODERI



Acuerdos Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	Estado de los Acuerdos Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	Acuerdos Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN</b>		
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)	Se realizó un relevamiento de campo concluido en ambas provincias. Se registraron demoras por cuestiones climáticas y por la dificultad de identificar productores del perfil PRODERI, o aquellos que habían sido beneficiarios del PRODEAR. La consultora se encuentra trabajando en el informe preliminar (para revisión de la UCAR) del “Estudio de base de PRODERI en Entre Ríos y Santiago del Estero”, Se espera contar con el mismo, el 23/10/17.	Ok
80. d. Enviar al FIDA una versión preliminar del Estudio doble propósito. (31 de julio 2017; Control de gestión)	La consultora se encuentra trabajando en el informe preliminar (para revisión de la UCAR) del “Estudio de impacto del PRODEAR en Entre Ríos y Santiago del Estero”. Se espera contar con el mismo el 27/10/17. Se espera respuesta del FIDA	80. d. Enviar al FIDA una versión preliminar del estudio de impacto del PRODEAR. Plazo: 15 de diciembre de 2017. Responsable: UClyG.
80.c Incluir los resultados de la encuesta como una adenda del ITP del PRODEAR. (30 de septiembre 2017; FIDA)		80.c Incluir los resultados de la encuesta como una adenda del ITP del PRODEAR. Plazo: 30 de junio de 2018. Responsable: FIDA)
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.	Se envió al FIDA el día 22/05/17 vía correo electrónico, la actualización del relevamiento de LBS en base al cuadro acordado.	OK
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.	Luego de algunas demoras en la recepción de encuestas por parte de las provincias, así como también en la contratación del servicio de “data entry” por motivos presupuestarios, actualmente se encuentran en proceso de carga en base de datos las encuestas recibidas en papel durante el 1º semestre. Se estima que dicho se informe se enviará a las provincias, el 15/12/2017.	137 b. Enviar el informe consolidado de LBS semestralmente a las UEP, con copia al FIDA. Plazo: a partir de 31 de diciembre de 2017. Responsable: UClyG 137c. Enviar al FIDA el Formulario de LBS modificado y testeado para PROCANOR y PRODECCA, integrando los indicadores que permitan la derivación del índice de caracterización de las organizaciones. Plazo: 28 de febrero de 2018. Responsable: UClyG

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
		155. Desarrollar y presentar al FIDA un piloto de modulo para PROCANOR y PRODECCA en el SIIG para la siguiente misión de supervisión. Plazo: a partir del 30 de abril de 2018. Responsable: UClyG
<b>GESTION DEL CONOCIMIENTO</b>		
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 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)	El Área de Gestión Institucional preparará los términos de referencia para realizar las evaluaciones pendientes y lo presentará al FIDA, junto con la propuesta de Gestión del Conocimiento. Una vez que el FIDA dé su opinión, ambas Áreas propondrán un nuevo cronograma para llevar a cabo las sistematizaciones.	138 a. Enviar al FIDA una propuesta revisada de los TdR de la sistematización de las experiencias, con comentarios y consultas sobre el material de gestión de conocimientos remitido por el FIDA. Plazo: 17 de noviembre de 2017. Responsable: UClyG. 138 b. Enviar al FIDA una propuesta revisada de Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: UClyG. 138 c. Enviar al FIDA los informes de avance mencionados en los TdR de la sistematización de las experiencias en los plazos mencionados en el mismo. Responsable: UClyG.
<b>GENERO, JOVENES Y PUEBLOS ORIGINARIOS</b>		
115. Finalizar los tres primeros capítulos de la Guía metodológica (30 de junio de 2017; UAS)	Se envió por nota UCAR nº 2744-38 el 10/7. Se tratara en la Misión de noviembre 2017.	Ok
		156. Enviar al FIDA para su consideración el último capítulo finalizado de la Guía metodológica para el trabajo con pueblos originarios. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: UGAS
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)	El taller se reprogramará para el próximo semestre.	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. Plazo: próximo semestre de acuerdo a la disponibilidad de presupuesto. Responsable: UGAS, en coordinación con UEP y UEC PRODERI

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
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)	En proceso continuo.	116 b. Construir una propuesta de curso on <i>line</i> para la formulación de proyectos con enfoque integral en línea, utilizando la plataforma Moodle, y preparar los materiales, contenidos y, estructura de trabajo. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: UGAS
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)	En proceso continuo.	116 c. Capacitar al equipo técnico de la UEC, en el marco de un trabajo de corrección y aprobación de proyectos más integrados, utilizando ejemplos concretos desde la cartera de proyectos del PRODERI. Plazo: 30 de abril 2017. Responsable: UGAS en coordinación con la UEC del PRODERI
<b>FINANZAS RURALES</b>		
100. a. Desarrollar <b>estrategia de difusión</b> 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)	Cumplido. Pendiente la difusión desde la UEC PRODERI.	Ok
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)	En proceso. Se elaboró el Plan de Trabajo en base a la segmentación y está siendo validado y coordinado con las otras unidades de la UCAR (comercialización, UyOER y UGAS)	Ok
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)	Cumplido. El Reglamento fue enviado a los Técnicos UEC de PRODERI para su difusión a las UEPs en junio 2017.	Ok
139. Ofrecer capacitación comercial como complemento a las capacitaciones FOCO y FE. (Comercialización y Mercados, 31 julio de 2017)	En implementación <i>Se realizaron varias actividades en coordinación con el SCM.</i>	Ok

<b>Acuerdos</b> Mayo de 2017 (con Responsable y Fecha)	<b>Estado de los Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con comentarios FIDA)	<b>Acuerdos</b> Noviembre de 2017 (con Responsable y Fecha)
		157. Solicitar a la provincia de Jujuy el modelo de seguros hortícolas propuesto, con la totalidad de las variables, datos y costos incluidos. Plazo: 30 marzo de 2018. Responsable: Sector de Finanzas Rurales
<b>MANEJO DE RECURSOS NATURALES Y CAMBIO CLIMATICO</b>		
127a. Visitar los proyectos preseleccionados y seleccionar 2 experiencias a sistematizar. (30 de octubre de 2017; UGAS, en coordinación con UEPs y UEC).	Se realizó una primera preselección sobre los proyectos priorizando: Manejo de los recursos naturales y/o adaptación al Cambio Climático; Participación de mujeres, jóvenes y Pueblos originarios; Grado de consolidación organizacional; Etapa de ejecución (avanzada). Se mantuvieron reuniones y consulta con el equipo de la UEC. Se encuentra en la etapa final de selección.	Ok. Se comenzará con las sistematizaciones seleccionadas para las provincias de San Juan y Mendoza en la medida que no existan restricciones presupuestales. Responsable: UGAS en coordinación con UEC PRODERI y UClyG.
		158. Concretar adicionalmente una propuesta para iniciar la sistematización de una experiencia de la provincia de Buenos Aires. Plazo: 31 marzo de 2018. Responsable: UGAS en coordinación con PRODERI y UClyG.
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).	Se envió el día 20/10/17 por nota UCAR nº 4625-80 al FIDA, el Informe sobre la visita y revisión de impactos ambientales y sanitarios de proyectos avícolas y porcinos en ejecución en la Microrregión San Pedro – La Esperanza en la provincia de Jujuy. Aun no reciben devolución desde la provincia.	Ok
	Se visitaron dos proyectos en ejecución en la provincia de Chaco: Cooperativa de Productores Apícolas Santa Sylvina Ltda. – Apícola: Proyecto “Habilitación de sala de extracción de miel”. Y Asociación de la Familia Agrícola de Santa Elena – Porcino: Proyecto “Cerdos Santa Elena”.	159. Dar seguimiento a los dos proyectos con limitantes ambientales. Plazo: fin del proyecto. Responsable: UGAS en coordinación con UEP y UEC PRODERI.

## **Anexo 2: Estrategia de salida, PRODERI**

### **Introducción**

1. Este anexo tiene como objetivo contribuir a la elaboración de una estrategia de salida del PRODERI. En todo Programa de desarrollo rural es necesario diseñar un plan que facilite la continuidad y sostenibilidad de los principales productos financiados y resultados logrados en su ejecución. Este Plan debe comprender a la institucionalidad pública de forma amplia y articulada de manera de sostener las acciones más allá de la fecha de cierre del Programa. Con este tipo de actividades se evita también que el cierre final del Programa se convierta en la terminación de las acciones de desarrollo en el territorio, situación que provocaría cierto retroceso de lo realizado, con el consiguiente desánimo de los protagonistas.

### **Estructura de la Estrategia de Salida**

2. Para el caso específico de un programa como el PRODERI, la estrategia de salida debe elaborarse teniendo en consideración acciones concretas en tres dimensiones: nacional, provincial, y proyectos individuales. A nivel nacional y provincial la estrategia se debe orientar fundamentalmente hacia aspectos institucionales (lecciones aprendidas, gestión del conocimiento, integración y aprovechamiento de capacidades adquiridas, etc.), mientras que la estrategia para proyectos integrales a nivel de las organizaciones rurales tiene los aspectos organizativos como eje principal, complementados por elementos técnicos, administrativos y comerciales específicos de cada proyecto. Independientemente de esto, las estrategias para las tres dimensiones deben incorporar acciones que aseguren la sostenibilidad, continuidad, y consolidación de los bienes, servicios y conocimientos generados por el programa.

### **Proceso de Elaboración y Elementos clave**

3. A nivel nacional y provincial, la Estrategia de Salida debería identificar cómo se trabajará para lograr cinco elementos:

- i) la identificación de los elementos de fortalecimiento institucional que deberá dejar el programa, tanto a nivel de la UCAR como a nivel de las UEPs y sus vínculos de colaboración con la Subsecretaría de Agricultura Familiar (SSAF) y el Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA); y trabajar para crear las capacidades identificadas de tal forma;
- ii) la divulgación de los sistemas que el Programa crea y pone a disposición de otras iniciativas, como el sistema de gestión de fondos rotatorios y el Índice de Fortalecimiento de Organizaciones Rurales, y el funcionamiento de los Comité de Aprobación y de Seguimiento Territorial (CAST) que permite analizar un camino de participación descentralizada y de complementariedad de servicios públicos entre distintas instituciones en el territorio rural;
- iii) la aplicación del cierre técnico y financiero de los proyectos integrales;
- iv) la destilación de las lecciones aprendidas de la ejecución de las acciones del Programa para que sean disponibles para el diseño y la ejecución de otras iniciativas de desarrollo. Para este trabajo analítico debería utilizarse la evidencia clara de la ejecución del Programa (a través de información cuantitativa y cualitativa documentada en los sistemas del Programa) y un análisis que permita deducir las razones por un éxito o una derrota en la ejecución; y

- v) la documentación de las acciones del Programa, tanto cualitativa como cuantitativamente, para que el gobierno a nivel nacional y provincial tenga acceso a la información que necesite.
4. A nivel de las organizaciones rurales se debe analizar la situación y los cambios generados en las distintas áreas de trabajo de las organizaciones: producción, tecnologías aplicadas, financiamiento, comercialización, asistencia técnica, medio ambiente, gobernanza de las organizaciones, etc. También se debe realizar el estudio de impacto de las principales herramientas del Programa como son: FACCLI, FOCO, PATyC y FACA, y de las principales herramientas que utilizan las organizaciones, incluyendo los manuales de uso de maquinarias, de fondos rotatorios y de fondos especiales.
5. En la construcción de la estrategia de salida, se encuentran casos donde es necesario implementar un proceso de mayor apoyo y consolidación de los proyectos que así lo requieran. Esto en el marco de favorecer su sostenibilidad tanto en lo productivo como en lo ambiental y también en términos de las capacidades de gestión de las organizaciones.
6. Para esto es imprescindible planificar la estrategia a seguir con suficiente antelación al del cierre del Programa. Esta planificación anticipada permite realizar pequeñas correcciones a algunos proyectos antes del cierre, identificar necesidades, así como poner énfasis en aspectos post PRODERI de mediano y largo plazo que favorecen la sustentabilidad de los mismos.
7. También hay que definir las acciones que se consideran deban continuar más allá del cierre, como ser: herramientas financieras (FOCOs), continuidad de los procesos productivos o mantenimiento del funcionamiento participativo de las organizaciones. Además de dejar instaladas coordinaciones frecuentes entre los distintos servicios de extensión y asistencia técnica en el territorio, con las UEP, INTA y SAF.
8. Con especial interés se debe analizar el avance de las organizaciones rurales en relación a su rol activo y sus nuevas fortalezas. Las capacidades y experiencias logradas en las organizaciones son a su vez base para futuras acciones desarrollo en el territorio rural. Las organizaciones más fortalecidas serán interlocutores importantes en diálogos sobre políticas de desarrollo rural.
9. Además, de trascendental importancia es identificar y recoger las lecciones aprendidas que está dejando el Programa, por lo cual la estrategia de salida debe incluir actividades de gestión del conocimiento diseñadas para los diferentes tipos de audiencias y participantes del Programa. Es decir beneficiarios, UEPs, UEC, y dependencias del Ministerio de Agroindustria relevantes al programa.
10. En el análisis también se encontrarán áreas donde el Programa mostró debilidades o limitantes en el diseño o en la ejecución. Así como la identificación de tareas pendientes. El conocer y comunicar todos estos aspectos permitirá a las instituciones, tenerlos en cuenta y hacer las correcciones pertinentes o las inclusiones necesarias en próximos diseños.

## **Anexo 3. Desarrollo Productivo y Organizaciones Rurales**

### **I.- Introducción**

1. Este anexo se fundamenta en visitas realizadas al territorio, intercambios con técnicos provinciales y de la UCAR, y en la revisión de distintos informes y formularios del PRODERI. La misión visitó proyectos en tres provincias, Salta, Entre Ríos y Corrientes. En esta última provincia se recorrieron seis proyectos que son base de este informe. Además, se mantuvieron reuniones con técnicos de la UEC y de la UOyER, que permitieron el intercambio de opiniones y el análisis de temas productivos y de organizaciones.

### **II.- Principales Observaciones de las visitas al campo en la Provincia de Corrientes**

2. La Asociación Pequeños Productores de San Cosme está integrada por 76 socios y presentaron un proyecto que favorece a 16 de ellos. Este subgrupo está integrado por 11 mujeres y 5 hombres, productores hortifrutícolas que elaboran dulces y encurtidos artesanalmente. Se plantearon la construcción de una planta de elaboración de dulces y conservas que cumpla con los requisitos sanitarios exigidos y obtenga la habilitación bromatológica. Recibieron los fondos para el proyecto de ARS 2.333.078 y un PATyC de ARS 88.320 que recibieron en un solo desembolso. La planta está construida y espera pequeñas terminaciones y algunas correcciones para obtener la habilitación y comenzar a trabajar. Los integrantes del grupo no conocen aún la capacidad de producción de la planta, ni los costos de los productos que elaboran. Existen carencias en planificar los volúmenes de materia prima (mamón, palta, mango, guayaba) que pueden procesar en la planta. Es posible que exista un sobredimensionamiento de la misma. El proyecto está vinculado a pocas familias de productores y a un escaso volumen de materia prima para su procesamiento y funcionamiento de forma continua. En estos casos se deberá procurar el aumento de la producción del grupo y la integración de nuevos productores, con lo cual se alcancen mayores niveles de sustentabilidad de la planta procesadora. El pasaje de una producción artesanal e individual a niveles de industria y de una asociación de productores, exige contar con un equipo técnico que planifique y prepare esta transición. Poseen experiencia en comercialización, participando en la Feria Franca de San Cosme.

3. La Asociación Correntina Unión por Ensenada Grande presentó un proyecto para aumentar el número de terneros de sus rodeos. El monto del proyecto fue de ARS 1.589.050 y del PATyC de ARS 132.000, ambos aportados en un solo desembolso. Participan 28 productores que adquirieron 14 toros, 3 vaquillonas de genética superior, termo de inseminación artificial, infraestructuras móviles y fijas, materiales para alambrados, taladro y motosierra. Llama la atención lo heterogéneo de las compras. El método para definir las fue que cada beneficiario decidió lo que necesitaba de manera individual. Así es que 14 productores eligieron toros y otros eligieron materiales para mejorar su infraestructura. En promedio cada productor posee aproximadamente 200 vacunos, y algunos tienen 300. En este proyecto se da un caso singular y contrario a los objetivos del PRODERI. Se discriminó a dos productoras por ser de subsistencia, una de ellas tiene 3 vacas y otra tiene 5. El grupo por mayoría resolvió que no les correspondía nada. Mientras que a otra productora con 11 vacas le dieron una vaquillona de raza Holando. Todas ellas ordeñan sus vacas, con una producción media de 3 litros diarios por vaca, que se utiliza principalmente para la fabricación de quesos. La focalización no es acertada, habiendo una fuerte representación de ganaderos medios en la organización. Actualmente y desde hace muchos meses no cuentan con asistencia técnica.

4. El grupo Ganaderos de Paso Cejas comprende 10 productores que se encuentran en la etapa inicial de organizarse. Son un grupo no formal pero que cuentan con años de conocimiento entre ellos y varias experiencias de trabajos conjuntos. El objetivo del proyecto es aumentar la cantidad de pasto por unidad de superficie, realizar pastoreo rotativo y producir reservas forrajeras por medio de micro silos. Todo esto para mejorar los aspectos nutricionales del ganado que está identificado como una gran limitante en el grupo y en toda la provincia de Corrientes. Compraron un tractor, rastra de discos y máquina de microensilaje. Recibieron en un solo desembolso ARS 970.000 para el proyecto y ARS 144.000 en el PATyC. El forraje lo producen en un campo de uso colectivo. La asistencia técnica desde su inicio la realizan técnicos de la Agencia de Extensión Rural del INTA de Esquina.

Entre sus objetivos el grupo se plantea además su fortalecimiento y están iniciando los trámites para obtener la personería jurídica. Se destaca la aplicación de tecnología apropiada a pequeños productores, ya que conservan el forraje en bolsas de 50 kg, facilitando su distribución entre los vecinos.

5. En la zona de Esquina se visitó la experiencia de la Asociación Esperanza Campesina. Son 60 productores ganaderos pequeños con dificultades en la producción, fundamentalmente en nutrición y sanidad. El objetivo del proyecto es la mejora genética de sus rodeos por medio de inseminación artificial y trasplante embrionario. El proyecto fue diseñado y es ejecutado por un grupo de técnicos docentes de una Escuela de Familia Agraria (EFA). Recibieron ARS 720.000 para equipamiento e insumos y ARS 97.854 del PATyC. La Asociación adquirió todos los instrumentos necesarios para desarrollar la inseminación artificial y el trasplante de embriones. Todo el material se encuentra dentro de las instalaciones de la EFA y es manejado por la dirección de la escuela y sus profesores. Ya han capacitado a 100 personas en la técnica de inseminación artificial. Este proyecto genera dudas sobre la participación de los beneficiarios y de cómo fue diseñado. También se plantea si el mejoramiento genético que buscan es lo apropiado para pequeños productores ganaderos los cuales continúan con serias limitantes en otras áreas de la producción animal, como son sanidad y nutrición. La toma de decisiones sobre el proyecto se realiza desde la dirección y cuerpo docente de la escuela, integrado por profesionales universitarios.

6. En el paraje Cruz de los Milagros se ubica la Cooperativa Agropecuaria La Estrella, integrada por diez familias que trabajan en horticultura de invernadero y a campo abierto. Manejan 10 rubros de los cuales los principales son pimiento y tomate en invernáculo y varias cucurbitáceas a campo. Recibieron ARS 1.000.690 en un solo desembolso para la compra de un tractor con herramientas (cincel, rastra, pala y un levanta pallet). Ya realizaron la elección del equipo y en estos días esperaban su llegada. El objetivo es la mejora y aumento de la producción. La cooperativa ya posee una relación comercial con una empresa de Mendoza la cual desde el 2014 les compra la producción y se las levanta con camiones refrigerados. Conocen las distintas tecnologías de producción y se muestra como un grupo muy consolidado. Antes fueron beneficiarios del PRODERNEA y del PRODEAR.

7. Por último se visitó un pequeño grupo denominado Horticultores Correntinos. Lo conforman ocho familias en el paraje San Cayetano, próximo a la ciudad de Corrientes. Recibieron ARS 308.000 por el proyecto y ARS 176.640 por el PATyC. en un solo desembolso. Con el objetivo del aumento de la rentabilidad en la actividad hortícola y mejora de la comercialización adquirieron un acoplado agrícola, una rastra y una pulverizadora. El grupo posee tres invernáculos pequeños (el mayor de 40m por 80m), ubicados en una zona periurbana. Principalmente producen cebollas de verdeo y verduras de hoja (lechuga y acelga), la cual venden directamente en la ciudad. Parte de la comercialización se realiza al consumidor final, logrando la obtención de buenos precios. Varios integrantes del grupo poseen lazos familiares entre si y no existen perspectivas de crecimiento como organización.

### III.- Análisis

8. Las largas distancias recorridas entre proyectos en la provincia de Corrientes, permitieron apreciar una gran dispersión de las acciones en el territorio. Existe un total de 18 proyectos que están distribuidos por toda la provincia, lo que genera largos recorridos entre proyectos, dificultando su atención y seguimiento. Esta situación fue confirmada por los técnicos locales. Para próximos emprendimientos se recomienda identificar dos o tres zonas donde se concentre la población objetivo y así ejercer una mayor atención a los proyectos.

9. En tres de los proyectos visitados, la focalización muestra un sesgo a productores capitalizados, en especial en la Asociación Correntina Unión por Ensenada Grande. En esta la participación de ganaderos medios supera el 20%, son mayoría y éstos hacen prevalecer sus puntos de vista, necesidades y objetivos, marginando a las familias pobres y postergando sus derechos a recibir ayudas del proyecto. Es necesario que el IDERCOR intervenga con el objetivo de explicar los errores cometidos en la focalización y tratar de corregir lo hecho.



10. Existen proyectos donde la tecnología de producción apoyada corresponde a modelos capitalizados y de escalas mayores. En estos casos el mantenimiento y funcionamiento de la tecnología implica un proceso de aprendizaje por parte de los productores y de costos permanentes que son difíciles de solventar en el tiempo. Esta alta dependencia de la tecnología puede exponer a los productores a nuevas crisis con el consiguiente riesgo de abandono de la producción. Existen proyectos ya ejecutados donde la organización de productores se limitó a registrar lo que cada socio de forma individual pretendía obtener. Luego la organización facilitó su compra. El resultado alcanzado como grupo es muy débil, reafirmando en los hechos aquellas prácticas tan criticadas, que la gente se la reúne solo para repartir un beneficio.

11. La ganadería de pequeños productores en Corrientes se caracteriza por las serias dificultades para enfrentar fenómenos climáticos adversos. Se alternan grandes inundaciones con fuertes sequías, causando una alta mortalidad en el ganado. Las carencias nutricionales y sanitarias de sus animales, sumadas a una falta de técnicas de manejo son causas principales de las crisis a la que se ven expuestos los productores ganaderos, principalmente los pequeños. En dos proyectos ganaderos ubicados en este contexto las principales acciones apuntan al mejoramiento genético de sus rodeos. Resulta difícil pensar que animales de alta selección genética tengan buen comportamiento en las condiciones expresadas anteriormente. Se recomienda realizar todas las mejoras en los aspectos sanitarios, nutricionales y de manejo animal, para luego de estar optimizadas y estabilizadas las condiciones ambientales proceder a introducir genética acorde a esa mejora. Esta situación, también puede ser reflejo de una focalización equivocada, donde productores capitalizados, que ya poseen mejoras en la alimentación y sanidad de sus rodeos, consideran oportuno y así lo solicitan el mejoramiento genético.

12. No se percibe en los técnicos de campo ni en las organizaciones que exista una visión de todo el proceso de producción de un rubro, que permita elaborar una estrategia de mediano y largo plazo, de planificar el desarrollo rural a partir del proyecto inicial. Los proyectos se los ve como compartimentados, donde se busca resolver uno o a lo sumo dos aspectos (comercialización, distribución, mejora de la producción, etc.) pero no se ve un trabajo del conjunto de aspectos que hacen a una cadena de producción. Es necesario impulsar la discusión y el análisis sobre cada producción que permita a todos los involucrados tener un mejor panorama del rubro y sus particularidades.

13. Con el fin de analizar, y en la medida de lo posible resolver las limitaciones descritas, se recomienda la conformación de un grupo de trabajo sobre producción y tecnología apropiada en el desarrollo rural para pequeños productores integrado por los técnicos de producción de la UEC del PRODERI. El trabajo debe concentrarse en los rubros más comunes de los pequeños productores, como ganadería de pequeña escala, porcinos, avícola, horticultura o apicultura. Este grupo puede analizar los proyectos y construir propuestas para ser compartidas y acordadas con los técnicos de las UEPs y con aquellos que prestan asistencia técnica a los grupos en el territorio.

#### **IV.- Organizaciones Rurales**

14. La UOyER y Control Interno y Gestión elaboraron de forma conjunta el Índice de Fortalecimiento de Organizaciones Rurales. Durante un rico proceso de trabajo se logró construir una propuesta metodológica y probarla directamente en el territorio con resultados positivos que la convalidan. A partir de ahora se dispone de una herramienta importante para el trabajo de la UCAR con las organizaciones, las UEPs y otras instituciones participantes (INTA, SAF). El uso del Índice de Fortalecimiento permitirá un mayor conocimiento de las organizaciones y planificar los trabajos desde las carencias identificadas. Se recomienda incorporar a las variables utilizadas, la evolución del número de socios como medida indirecta del impacto del proyecto y su aceptación en la zona de influencia. También considerar la relación de la organización con otras similares y con organizaciones de segundo grado.

15. El Índice está compuesto por siete indicadores:

- a) Cantidad de miembros de la organización
- b) Participación de mujeres
- c) Frecuencia de reuniones

- d) Infraestructura
- e) Servicios que ofrece la organización
- f) Formalización
- g) Antigüedad

16. A los indicadores se les otorgan puntajes según su grado de desarrollo, generando tres rangos de niveles de las organizaciones: hasta 44 puntos son tipo A definidas como organizaciones incipientes y en etapa de desarrollo inicial, de 45 a 74 son de tipo B con niveles de fortalecimiento medio y de 75 a 100 de tipo C, organizaciones fortalecidas y maduras. Se aplicó el Índice a 110 organizaciones con proyectos del PRODERI con información disponible en la línea de base. Se obtuvieron los siguientes resultados: 42% de tipo A, 40% de tipo B y 18% de tipo C. A partir de esta información sobre el universo de organizaciones, es posible recomendar acciones específicas de fortalecimiento para cada uno de los estratos. En este sentido la UOyER elaboró recomendaciones para cada nivel:

Tipo A.

- Asociativismo, acuerdos de participación (género), intereses, valores y reglas comunes (metodología).
- Proyecto, actividades y servicios de gestión simple. Planificación. Sostenibilidad como proyecto.
- Infraestructura, de trabajo colectivo, administración, con equipamiento y servicios.
- Recursos humanos, equipos de apoyo, jóvenes.
- Homogeneización y calidad de la producción, proyectos intraprediales (agenda de cada productor)
- Alianzas, locales y movilización de recursos.

Tipo B.

- Acopio, procesamiento/elaboración de productos con valor agregado.
- Estudio del mercado y comunicación.
- Comercialización en mercados locales.
- Sostenibilidad como estrategia.
- Consolidación de capacidades materiales y humanas para la gestión.
- Asociativismo, acuerdos de participación (género), intereses, valores y reglas comunes (metodología).
- Trabajo en redes.

Tipo C.

- Desarrollo de marca colectiva diferenciada.
- Estrategia de comunicación y posicionamiento en redes sociales.
- Comercialización de la producción con valor agregado. Sustentabilidad como resultado.
- Acceso a mercados nacionales y regionales.
- Valores: producción responsable, equidad, sustentabilidad, etc.
- Participación e incidencia en programas y políticas sectoriales.

17. La metodología deberá consultarse con las organizaciones, facilitando la participación y las posibles modificaciones propuestas por los beneficiarios. Al aplicarse esta metodología se logra poner énfasis en las limitantes detectadas en cada organización que tendrá como resultado el ascenso en la puntuación en el Índice de Fortalecimiento. Se considera muy importante para el desarrollo de una organización, facilitar las condiciones de acceso a infraestructura mínima. Contar con un local como oficina con una computadora y acceso a internet, permite establecer comunicaciones entre socios y de la organización con los servicios que necesita. El obtener este local genera en la organización un nuevo escenario que es un primer lugar en común, que es de todos, comenzando a experimentar que son posibles emprendimientos colectivos.

18. Se realizó una segunda instancia que comprendió el testeo del índice en cuatro organizaciones vinculadas al PRODERI de la Provincia de La Rioja. Se entrevistaron a 25 personas lo que permitió profundizar sobre el conocimiento de cada una de las organizaciones. Todas fueron calificadas de desarrollo medio según el Índice de Fortalecimiento y corroborado por medio de las entrevistas y de las visitas realizadas a terreno.

19. En la descripción y caracterización de las organizaciones Tipo A, se obtiene como resultado una gran similitud con la población objetivo del PRODERI y el inicio de los proyectos en zonas de pobreza rural. Mientras que en las organizaciones Tipo C, la consolidación lograda se debe vincular a la estrategia de salida de los proyectos, ya que posee recursos y fortalezas suficientes para continuar trabajando por sí misma. Solo se deberá realizar nuevos proyectos frente a la posibilidad de sumar a ellas, nuevos integrantes que correspondan a la población focalizada en el Programa. El crecimiento numérico de la organización tipo C, incluyendo familias pobres debe ser condición para el caso de solicitar nuevos apoyos

20. A partir del índice se propone implementar un plan de trabajo por medio de video conferencias, cartillas didácticas o talleres que difundan y faciliten la aplicación de la herramienta en todas las Provincias. En forma complementaria al Índice de Fortalecimiento, se acuerda impulsar durante el próximo año acciones de abordaje y difusión del asociativismo, así como el trabajo colectivo de los grupos de productores. También es una herramienta importante para facilitar la elaboración y selección de proyectos por parte del PRODECCA y PROCANOR.

21. La misión registró avances en todos los proyectos en la elaboración, de reglamentos de uso para maquinarias o infraestructuras de uso común, por parte de los productores. El proceso de discutir y definir un reglamento entre los beneficiarios genera sentido de pertenencia sobre el bien adquirido y experiencia organizativa. Esto facilita por un lado el buen funcionamiento y conservación del recurso adquirido, y por otro el fortalecimiento del asociativismo en la propia organización.

22. La misión también percibe un desfasaje de comunicación entre los técnicos de las distintas unidades de la UEC. Se recomienda aumentar los flujos de comunicación y de intercambio de experiencias y opiniones entre ellos y de manera orgánica. Es importante aprovechar todo el potencial de los técnicos, varios de ellos con años de experiencia, donde varios han trabajado en distintos programas, que permite disponer de una masa crítica que enriquece todos los temas. La estrecha relación entre la propuesta productiva y su ejecución, con las capacidades de la organización amerita instancias de articulación entre la UOyER y el grupo de producción de la UEC.

## **Anexo 4: Comercialización**

### **I. Introducción**

1. Este Anexo sintetiza los aspectos de comercialización observados durante la misión de noviembre de 2017 para supervisar la ejecución del PRODERI. Estos análisis y recomendaciones se realizan sobre la base del estudio de los documentos enviados previamente por la UCAR y el FIDA, el Taller de Apoyo a la Implementación junto con las provincias ejecutoras, las reuniones bilaterales con las UEPs y las áreas transversales de la UCAR y, por último, las recorridas a campo realizadas en las provincias de Salta, Corrientes y Entre Ríos, visitando alrededor de 25 proyectos en distintas instancias de ejecución.

2. El PRODERI promueve el fortalecimiento de organizaciones rurales para el mejoramiento de la producción, el procesamiento y la comercialización asociativa. En particular, en temas de comercialización, los principales objetivos fueron: (i) analizar los acuerdos de la última misión de supervisión; (ii) las capacidades, desafíos y necesidades de las organizaciones para el acceso al mercado formal y la comercialización de sus productos; (iii) la coherencia de los proyectos integrales con las perspectivas de mercado; los aspectos comerciales en la revisión de proyectos integrales por los comités de aprobación y seguimiento territorial (CAST); (iv) la adecuación y pertinencia de la asistencia técnica y el fortalecimiento en el tema de la comercialización y para la gestión de los fondos rotatorios; (v) la colaboración de las organizaciones participantes con clústeres sectoriales establecidos por la UCAR en varias provincias; (vi) la adecuación de la infraestructura utilizada para la comercialización, considerando estándares sanitarios y la calidad de los productos; y (vii) las acciones prioritarias para mejorar la comercialización en los proyectos integrales.

### **II. Aspectos comerciales en el cierre de proyectos integrales**

3. El PRODERI se ejecuta desde el año 2011 y posee fecha de finalización a fines del 2019 y de cierre en junio del 2020. En este sentido y en virtud de la cartera de proyectos vigente, la misión ha destacado la necesidad de enfocar las energías y la estrategia en el cierre tanto técnico, administrativo y fiduciario de los proyectos para poder cumplimentar los objetivos y acuerdos alcanzados. Esta estrategia de salida y cierre de los proyectos debe, a su vez, asegurar una orientación adecuada para que los proyectos puedan aprovechar las inversiones y acciones del proyecto para lograr una mejor situación estructural. En este sentido, es importante orientar los esfuerzos de áreas transversales y vitales como la del Sector de Comercialización y Mercados (SCM) y de Finanzas Rurales (SFR) a generar capacidades para diagnosticar y proponer estrategias referidas a la inserción sustentable de las organizaciones en los mercados. Para esto, se propondrá un plan de acción que genere las capacidades en las UEPs y en los técnicos de campo para incorporar y mejorar las estrategias comerciales y manejo de las finanzas rurales. Además, como parte de los informes de cierre, se propone la confección de un informe estandarizado de la situación comercial y de las finanzas de la organización junto con una estrategia para el monitoreo y toma de decisiones.

### **III. Articulación interinstitucional**

4. El trabajo de sectores transversales de la UCAR como los de SCM y de SFR en el marco de los programas es un desafío muy importante y vital para lograr una mirada integral necesaria en los proyectos. Muchas veces, esta situación no se logra adecuadamente y luego se sufren las consecuencias de no prever adecuadamente cuestiones como el fortalecimiento organizacional, estrategias de género, medio ambiente, comercialización o finanzas rurales. Gratamente la misión ha podido corroborar un aumento del trabajo articulado e integrado de las áreas transversales en la ejecución y monitoreo de los proyectos del PRODERI. Si bien esta mirada hubiera sido fundamental desde el inicio de las formulaciones de los mismos, la misión considera que es muy importante esta participación y mirada de todos los sectores sobre problemáticas comunes. El mejor ejemplo de este avance lo constituyen las estrategias de formulación de los nuevos programas de la cartera del FIDA en Argentina (PRODECA Y PROCANOR), donde el ciclo de proyectos integrales permitirá que las áreas transversales realicen sus observaciones y aportes desde el inicio de la formulación de un perfil de proyecto.

#### **IV. Integralidad de los proyectos**

5. Se ha evidenciado en la recorrida que, durante la ejecución de los proyectos, se ha perdido en cierta forma una mirada integral de la problemática y desafíos de la población rural pobre atendida por el PRODERI. En muchos casos se han desatendido aspectos relacionados a la comercialización, en algunos casos los aspectos productivos básicos, y en otros los aspectos organizacionales no han sido adecuadamente priorizados.

6. Teniendo en cuenta la fase final del programa y la imposibilidad de realizar grandes modificaciones o planteos de fondo dado lo avanzado de los proyectos, será oportuno y conveniente incorporar los aspectos considerados faltantes en los informes de cierre de los proyectos de manera de poder realizar recomendaciones que orienten a las organizaciones hacia la sustentabilidad. Especial atención deberá darse en este sentido a los aspectos comerciales de ciertos proyectos (se detectaron inconvenientes con la venta de vinos, pimientos, quesos y leche) para que las recomendaciones de los informes de cierre incluyan estrategias de “salida” adecuadas que no dejen a las organizaciones vulnerables en estos aspectos.

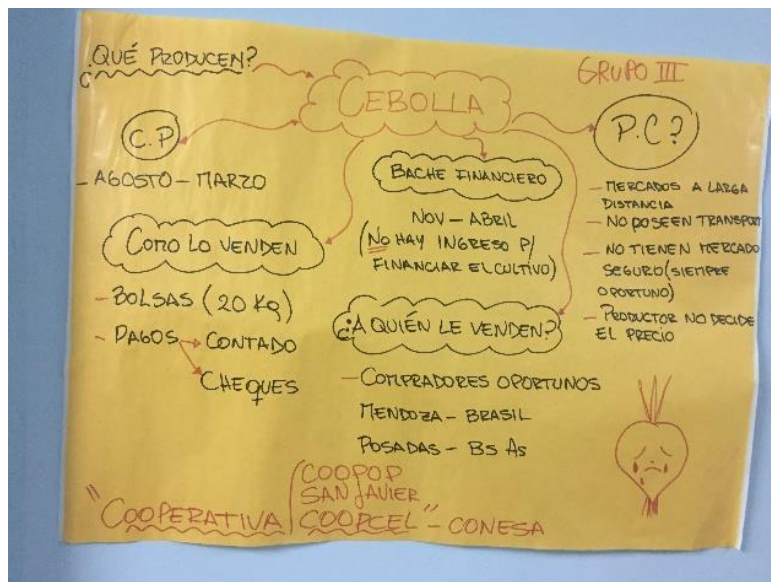
#### **V. Comercialización**

7. El SCM dependiente de la Unidad de Competitividad de la UCAR está conformado por 3 personas en la sede central de la UCAR, un técnico especialista radicado en la región del NOA, más uno designado para la implementación del PROCANOR. Desde su trabajo transversal a las áreas de ejecución de proyectos ponen a disposición de las UECs y UEPs los recursos necesarios para ampliar la mirada a aspectos comerciales de los proyectos, e integrarlos en los procesos de formulación y ejecución de los mismos. Debido a que uno de los objetivos principales del PRODERI tiene que ver con la inserción de las organizaciones de productores en los mercados, el tema de análisis comercial es vital para este objetivo. Como muchas veces sucede, lo urgente a veces prima sobre lo importante y estos aspectos no son convenientemente considerados.

8. Sin embargo, a partir del Plan de Fortalecimiento del PRODERI, el SCM pudo dar continuidad a las actividades de capacitación dirigidas a técnicos provinciales y organizaciones de productores beneficiarias del programa. En lo que va del año, se realizaron 7 actividades de capacitación en las provincias de Buenos Aires, Catamarca, Jujuy, Mendoza, Río Negro, San Juan y Tucumán. Participaron un total de 135 personas, entre técnicos y productores, de los sectores hortícola, apícola, nogal, conservas, porcino, hortícola, ovino, algarroba, pasturas y vitivinícola. Los objetivos fueron brindar herramientas sobre aspectos comerciales a los equipos técnicos para la etapa de formulación de proyectos y para la ejecución de proyectos en marcha. Los ejes en los cuales se trabaja tienen que ver con la incorporación de aspectos teóricos básicos comerciales, económicos de negocios, etc. y, por otro lado, los aspectos básicos y fundacionales de generación de confianza, toma de riesgo, conocimiento de otras experiencias en marcha. Respecto a los contenidos, estos son: Análisis Estratégico de la Competencia; Caracterización de la Oferta; Caracterización de la demanda; Costos de Producción y Comercialización; Información local y de los mercados; Salida a los Mercados; Desarrollo de Alianzas Estratégicas y Desarrollo de la Estrategia Comercial.

9. Los destinatarios de las capacitaciones fueron técnicos formuladores de proyectos de UEPs y de la SAF, productores y otros referentes técnicos que las provincias consideraran pertinente. Cabe resaltar que, más allá del formato formal de capacitación, en varios de estos casos se trabajó en formato de taller y se coordinó con otras áreas transversales (finanzas rurales) logrando de esta manera la tan anhelada mirada y diagnóstico integral de la situación que permita luego tomar decisiones que apunten a cuestiones estructurales de las problemáticas. Además, se realizaron visitas a mercados concentradores de manera de evaluar de manera conjunta experiencias productivas y comerciales comparables a los distintos proyectos de manera de lograr una evaluación in situ de las reales posibilidades y oportunidades de cada organización.

10. La imagen que se adjunta material de uno de los talleres vislumbrando la problemática, participación y compromiso de los productores.



11. Por otro lado, como se describe en las secciones específicas, se detectaron en varias situaciones problemáticas y temas pendientes relacionados con aspectos comerciales de distintos proyectos. La dificultad en la venta de vinos, las crisis de los sectores lácteos y queseros, y los diferenciales de precios que perciben los productores respecto de los observados en los mercados, generan incertidumbres y sugieren la necesidad de abordar estas cuestiones de manera urgente.

12. Teniendo en cuenta los acuerdos de la misión anterior y la gran cantidad de experiencias comerciales (positivas y no tanto) acumuladas en la cartera de proyectos integrales del PRODERI, se avanzó en el estudio de sistematización de experiencias de este tipo que busca describir el universo de proyectos de desarrollo productivo que el PRODERI está apoyando en las diversas provincias, con el objetivo de identificar en cada caso si los mismos cuentan con estrategia de comercialización, y al mismo tiempo evaluar las mismas. En esta primera instancia se avanzó en la sistematización de tres provincias del NEA (Chaco, Misiones y Corrientes), y se encuentra en proceso la sistematización de otras tres provincias del NOA (Tucumán, Salta y Jujuy). Para ello, UCAR tomó contacto con los referentes provinciales del Programa a nivel UEC, quienes facilitaron los formularios de proyectos por provincia, registrados en el SIIG. Una vez que se dispuso de la información, se identificaron las siguientes variables de análisis: rubro o sector productivo; producto o servicio; objeto del proyecto asociado a la incorporación de nuevos productores, incorporación de productos o servicios y/o mejoramiento incremento; número de familias beneficiarias; metas con y sin proyecto; costo productivo anual con y sin proyecto; ingreso neto anual con y sin proyecto; inversión en marca o no; incorporación de agregado de valor en origen o no; incorporación de asistencia técnica o no y qué destino (comercialización, organizacional y/o productiva).

13. Se sistematizaron 72 proyectos de tres provincias (13 en Misiones; 20 en Corrientes, 39 en Chaco), que involucran a 1.661 familias rurales. En este conjunto de proyectos se encuentran involucrados 9 sectores productivos, destacándose la producción frutihortícola, prestación de servicios a sus asociados, apicultura y ganadería. Dentro de la categoría servicios se ha agrupado actividades vinculadas a la provisión de agua, ferias francas, turismo rural y artesanías. Queda pendiente la extensión del análisis de las experiencias al resto de las provincias participantes y la extracción de conclusiones prácticas que permitan transmitir lecciones aprendidas y trasladarlas a otras experiencias de proyectos en formulación y/o ejecución.

14. **Autodiagnóstico.** Como se describió previamente, se observa cierta ausencia de mirada de cierre y poca participación del área comercial en los informes de cierre técnico de cada proyecto. Las actividades en general y las capacitaciones en particular siguen orientadas al trabajo de diagnóstico, sensibilización sobre temas comerciales, generación de capacidades y definición de estrategias. Sin embargo, teniendo en cuenta el estado de ejecución del proyecto y la estrategia de cierre priorizado, el SCM propone la elaboración de un instrumento simple y ágil de autodiagnóstico en temas comerciales que permita evaluar la situación de cada proyecto y a partir de ella, realizar las

recomendaciones tendientes a la sustentabilidad de los proyectos. Como se dijo, muchas veces lo urgente no permite atender lo importante y pareciera que esta situación se observa frecuentemente en los proyectos. A través de esta herramienta podría incorporarse una mirada objetiva que permita orientar mejor las acciones comerciales en la etapa final del proyecto de manera de intentar minimizar los aspectos que queden abiertos y pendientes al cierre de los mismos. Este instrumento deberá ser consensuado con la UEC y las UEPs, deberá ser de diseño y ejecución simple y amigable, deberá apuntar a la generación de capacidades organizacionales para la autoevaluación y, por último, deberá proponer a la organización una serie de acciones a realizar en función de los posibles resultados obtenidos. En la medida que este formulario se aplique y el PRODERI aún continúe en ejecución, los propios sectores transversales podrán hacer recomendaciones y sugerencias respecto a las acciones a seguir. Sin embargo, esta iniciativa debe ser pensada en el marco del cierre del proyecto integral y, como tal, no depender de la presencia permanente de estos técnicos, sino por el contrario, intentar generar la conciencia dentro de la organización respecto a la evaluación de estas variables.

15. **Índice Organizaciones.** Una iniciativa transversal muy interesante y que se considera muy útil fue la presentación del Índice de Fortalecimiento de las Organizaciones elaborada desde la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales (ver Anexo 3). Teniendo en cuenta lo importante que resulta para una organización la mirada, estrategia y acciones vinculadas al propio desarrollo comercial e inserción de los mercados de la misma, la misión considera oportuna una mayor participación del SCM en los ajustes de dicho índice, así como en la sugerencia de acciones a tomar a partir de los resultados del mismo.

16. **Compras Públicas.** Tras varias misiones y recomendaciones respecto al estudio del potencial de las compras públicas como salida para los productos de la agricultura familiar, no se vislumbran oportunidades ni se registran avances concretos al respecto. Si bien las intenciones son buenas y los diagnósticos realizados confirman el poder que tendría la orientación del poder público de compra hacia los productores beneficiarios del PRODERI, no se han podido verificar operaciones con continuidad ni impacto. Se han revisado los documentos sobre “Casos y experiencias de compras públicas a la Agricultura Familiar” y “Compras Públicas y Agricultura Familiar en Argentina” facilitados por UCAR en donde se describe buena parte del conocimientos y experiencias realizadas al respecto. En este sentido, en lugar de volver a fomentar y solicitar estudios y relevamientos en esta dirección, la misión propone elaborar un material de difusión y concientización para ser entregado en cada Mesa Local de Desarrollo, a cada Municipio y Autoridad Provincial y Municipal, intentando así que la oportunidad concreta de venta se encuentre en algún momento con un decisor autorizado a avanzar. Este material debería incluir, entre otras cosas, un breve diagnóstico del potencial general, las ventajas que representaría y luego un breve listado de productos de la agricultura familiar por cada región del país. Dadas las reuniones realizadas en el Ministerio de Agroindustria y las capacidades y predisposición demostradas, se sugiere que este trabajo sea coordinado con la Dirección de Comercialización de la Subsecretaría de Agricultura Familiar de la Nación.

## VI. Reseña sobre las visitas a campo

17. Complementando las principales conclusiones elaboradas por la misión a partir de la visita a los proyectos en las Provincias de Entre Ríos, Corrientes y Salta e incluidas en la minuta técnica, a continuación se describen brevemente los proyectos visitados en la Provincia de Entre Ríos, entre los días 6 y 8 de noviembre de 2017.

18. “Reconversión tambera en establecimientos de Colonia Avellaneda” de la Agrupación de tamberos de Colonia Avellaneda. Se trata de un grupo informal de 8 productores que han recibido ARS 400.000 a través de un IFFI. Solicitaron la ayuda a partir de la crisis que generó el cierre de la Cooperativa a la que le entregaban la leche (COTAPA) y destinaron las inversiones a equipamiento, semillas, animales, corrales, mangas, etc. No realizan ventas conjuntas, pero han empezado a ver los beneficios de articular las compras. Entregan a distintas queserías o fábricas de dulce de leche directamente o a través de acopiadores. Uno de los productores comenzó con la elaboración de quesos que vende en Paraná o a particulares. Tienen inconvenientes con algunas habilitaciones y no poseen un registro adecuado de la situación financiera y costos. Es un grupo con potencial debido a que comienzan a ver los beneficios y servicios de la organización.

19. “Mejoramiento de los sistemas productivos porcinos en la zona de Colonia Avellaneda” de la Agrupación de productores porcinos de Colonia Avellaneda. Es un grupo informal de 6 productores que buscan el desarrollo de la actividad porcina como diversificación de su economía. Originalmente eran vecinos, conformaron el grupo, elaboraron el proyecto y recibieron casi la totalidad de los fondos previstos (IFFI de ARS 301.777) que invirtieron en infraestructuras intraprediales, animales y alimento balanceado. Realizaron las compras de manera conjunta y pusieron la mano de obra como contraparte. Redactaron un reglamento de uso del reproductor macho. Tienen inconvenientes de asistencia técnica (problemas nutricionales, sanitarios, de manejo y reproducción) y cuestiones ambientales a resolver (tratamiento de efluentes). Por ahora están orientados a la venta atomizada de lechones, pero vislumbran la necesidad de producir un porcentaje de capones en el mediano plazo. Es un grupo con cierta heterogeneidad de perfiles y situaciones, además de algunas cuestiones organizativas aún no resueltas.

20. “Consolidación de la FECAER para un sector Apícola Provincial Competitivo” de la Federación de Cooperativas Apícolas de Entre Ríos. Un proyecto muy ambicioso de trabajo con organizaciones de segundo grado para otorgar servicios y beneficios a cerca de 330 productores apícolas en toda la Provincia de Entre Ríos a través de las 18 Cooperativas Apícolas adheridas. Originalmente no se conocían y a partir de una crisis constituyeron la Federación y consiguieron su formalización luego de 2 años. Actualmente realizan las compras en conjunto, poseen un fondo rotatorio financiado por la Provincia, están buscando nuevos canales y socios comerciales (por ejemplo Asociación de Cooperativas Argentinas, ACA). La forma de comercialización es a granel a través de tambores de 200 litros y destinan un porcentaje pequeño (5%) al fraccionamiento para mercado interno. Dado que los problemas de nutrición y sanidad son las principales limitaciones, solicitaron a través de FOCO y FACCLI ARS 3.050.000 para constituir un fondo rotatorio que financie azúcar, sustituto e insumos sanitarios para lograr los máximos estándares comerciales. Han creado una comisión, designado un responsable y elaborado el reglamento para administrar el FOCO. El componente de Cambio Climático, pretende financiar con insumos y material apícola a productores que son víctimas de eventos climáticos como tormentas, huracanes o inundaciones. Es un proyecto con alto potencial e impacto. Tiene el riesgo de la focalización para asegurar que los beneficios lleguen efectivamente a los productores más chicos y desprotegidos.

21. “Feria Rosario del Tala #somos PROHUERTA” de los Feriantes de Rosario del Tala. Un total de 18 feriantes (en su mayoría mujeres) que buscan mejorar la infraestructura común y algunas inversiones productivas individuales para ampliar los servicios de la feria. Comercializan conservas, quesos, dulces, panificados, verduras, alimentos elaborados muchos de ellos orgánicos y agroecológicos. Funciona desde el 2015 y está orientada a consumidores locales. Actualmente trabajan en una nueva identidad bajo el nombre de *Feria ReverdeSer*. Realizan una feria semanal en lugar prestado y también “eventos gastronómicos” con cierto contenido cultural “para recuperar sabores y saberes”. Poseen apoyo y asistencia técnica desde INTA (ProHuerta) y del Municipio local que los ha capacitado y certificado en cuestiones bromatológicas y de elaboración de alimentos artesanales. Solicitaron ARS 428.526 (IFFI) que aún no ha sido transferidos. Realizan compras conjuntas de insumos y coordinan la oferta y precio de sus productos. Se reúnen semanalmente (además del día de la feria) donde tratan temas comunes, de difusión y gestión de fondos comunes a través de rifas y sorteos. Tienen un rol de contención social y potencial para captar más productores y organizarse en distintos barrios de la ciudad.



## **Anexo 5: Servicios Financieros Rurales**

### **I. Introducción**

1. Este Anexo sintetiza los aspectos de Servicios Financieros Rurales observados durante la misión de noviembre de 2017 sobre la ejecución del PRODERI. Estos análisis y recomendaciones se realizan sobre la base del estudio de los documentos enviados previamente por la UCAR y el FIDA, la asistencia al Taller de Apoyo a la Implementación junto con las provincias ejecutoras, las reuniones bilaterales con las UEPs y las áreas transversales de la UCAR y, por último, las recorridas a campo realizadas en las provincias de Salta, Corrientes y Entre Ríos, visitando alrededor de 25 proyectos en distintas instancias de ejecución.

2. El PRODERI promueve el fortalecimiento de organizaciones rurales para el mejoramiento de la producción, el procesamiento y la comercialización asociativa. En temas de Servicios Financieros Rurales, los principales objetivos de la misión fueron: analizar los acuerdos de la última misión de supervisión; la información disponible sobre los fondos rotatorios establecidos por el PRODERI y su uso para la producción y comercialización; el nivel de manejo de los fondos rotatorios por las organizaciones; las actividades prioritarias para mejorar el uso, el manejo y el seguimiento de los fondos rotatorios; el avance en la implementación de la Guía de Fondos Especiales en las UEPs; y el Proyecto piloto de seguro hortícola para la provincia de Jujuy.

### **II. Estrategia de salida – informes de cierre**

3. Cabe destacar que el PRODERI se ejecuta desde el año 2011 y posee fecha de finalización en el 2019 y de cierre en el 2020. En este sentido y en virtud de la cartera de proyectos vigente, la misión ha destacado la necesidad de enfocar las energías y la estrategia en el cierre tanto técnico, administrativo y fiduciario de los proyectos para poder cumplimentar los objetivos y acuerdos alcanzados. Esta estrategia de salida y cierre de los proyectos debe, a su vez, asegurar una orientación adecuada para que los proyectos puedan aprovechar las inversiones y acciones del proyecto para lograr una mejor situación estructural. En este sentido, es importante orientar los esfuerzos de áreas trasversales y vitales como la de Finanzas Rurales a generar capacidades para diagnosticar y proponer estrategias referidas a la inserción sustentable de las organizaciones en los mercados. Para esto, se propondrá un plan de acción que genere las capacidades en las UEPs y en los técnicos de campo para incorporar y mejorar las estrategias comerciales y manejo de las finanzas rurales. Además, como parte de los informes de cierre, se propone la confección de un informe estandarizado de la situación comercial y de las finanzas de la organización junto con una estrategia para el monitoreo y toma de decisiones.

### **III. Articulación interinstitucional**

4. El trabajo de sectores transversales como el de Finanzas Rurales (SFR) en el marco de los Proyectos es un desafío muy importante y vital para lograr una mirada integral necesaria en los proyectos. Muchas veces, esta situación no se logra adecuadamente y luego se sufren las consecuencias de no prever adecuadamente cuestiones como el fortalecimiento organizacional, estrategias de género, medio ambiente, comercialización o finanzas rurales.

5. Gratamente la misión ha podido corroborar un aumento del trabajo articulado e integrado de las áreas transversales en la ejecución y monitoreo de los proyectos del PRODERI. Si bien esta mirada hubiera sido fundamental desde el inicio de las formulaciones de los mismos, consideramos que es muy importante esta participación y mirada de todos los sectores sobre problemáticas comunes. El mejor ejemplo de este avance lo constituyen las estrategias de formulación de los nuevos programas de la cartera del FIDA en Argentina (PRODECCA y PROCANOR) donde las áreas transversales realizarán sus observaciones y aportes desde el inicio de la formulación de un perfil de proyecto.

### **IV. Integralidad de los proyectos**

6. Se ha evidenciado en la recorrida que, durante la ejecución de los proyectos, se ha perdido en cierta forma una mirada integral de la problemática y desafíos de la población rural pobre atendida por el PRODERI. En muchos casos se han desatendido aspectos relacionados a la comercialización,

en algunos casos los aspectos productivos básicos, y en otros los aspectos organizacionales no han sido adecuadamente priorizados.

## **V. Servicios financieros rurales**

7. El SFR perteneciente a la Unidad de Competitividad, responsable de estos temas, se encuentra conformado por 3 profesionales en la unidad central más 3 referentes en las regiones del NOA, NEA y Patagonia. Desde allí actúan como un área transversal a las áreas de formulación y ejecución de proyectos para incidir en los aspectos financieros y de financiamiento de los proyectos y las organizaciones.

8. Al igual que para SCM, el abordaje de las problemáticas y desafíos financieros en la población rural vulnerable y sus proyectos debiera hacerse desde el principio de la formulación de los mismos de manera de anticipar los inconvenientes y desarrollar estrategias adecuadas. Lamentablemente esto no siempre sucede y este sector debe ir atendiendo las demandas de manera tardía. Además, por ser un tema que exige algunos tecnicismos de análisis y cálculo, muchas organizaciones no dimensionan adecuadamente las necesidades de financiamiento para cada componente de un proyecto. Afortunadamente, en los últimos tiempos, se observa un trabajo más articulado con la UEC y las UEPs. En especial, respecto a los arreglos para la ejecución de PROCANOR y PRODECCA, se observa una organización coordinada que permitirá realizar un abordaje más integral de la problemática financiera en los proyectos.

9. Desde el SFR se ha trabajado considerando el acceso al crédito como un factor clave para el desarrollo rural, haciendo énfasis en la mejora de la provisión y del acceso a servicios financieros para los productores rurales de menores ingresos. Los fondos rotatorios (FOCOs) han posibilitado, como herramienta de los distintos Programas de la UCAR, el desarrollo de actores con capacidad de gestión financiera en territorio. Desde el SFR se trabaja en el fomento y afianzamiento de dichos fondos rotatorios, a través de los siguientes ejes:

- i) Generación de material de apoyo para la gestión de Fondos Rotatorios y el registro de movimientos: se distribuyeron entre técnicos y organizaciones más de 300 copias de la Guía Metodológica para la Implementación de Fondos Rotatorios. Durante este período se realizó la impresión de una nueva edición de la Guía Metodológica, con agregados sobre la formulación de proyectos con FOCO y estrategias de sostenibilidad del mismo;
- ii) Seguimiento y evaluación del desempeño de los FOCO: acompañamiento a través de la presencia de los Técnicos Regionales del Sector, asistiendo a los productores en gestión y registro de FOCO para la presentación de informes;
- iii) Desarrollo del software FONROT: En la búsqueda de brindar a las organizaciones administradoras de FOCO más y mejores herramientas para la gestión de los mismos, el Sector desarrolló un software específico para sistematizar registros de fondos rotatorios; bajo el nombre de FONROT, el sistema facilita el seguimiento de los recursos y la remisión de información al Sector;
- iv) Capacitaciones y talleres dictados en territorio a equipos técnicos y productores sobre diversas temáticas relacionadas a la gestión de fondos rotatorios, como la generación del Reglamento y la registración y armado de Informes. Mediante la incorporación de Técnicos Regionales, el equipo de Finanzas Rurales de la UCAR hoy capacita y visita regularmente a todas las UPEs y FOCO en formulación y aprobados por los programas;
- v) Relevamiento de instituciones de microcrédito en el NOA: fruto del trabajo conjunto de la UCAR con Impulso Argentino, este relevamiento surge en base a una serie de encuestas realizadas a actores que brindan servicios financieros a la agricultura familiar, particularmente en el NOA. El objetivo del mismo es conocer los instrumentos con los que cuenta cada uno en vistas de la implementación del Programa de Inserción Económica de los Productores familiares del Norte Argentino (PROCANOR). Además de contribuir al conocimiento y la caracterización de los actores que manejan herramientas de microcrédito, permite contar con información clave para analizar posibles estrategias de financiamiento para el sector.

10. A su vez, en el marco del plan de fortalecimiento de las UEPs se pudo asistir a las provincias y sus organizaciones en Jujuy, Mendoza, Chaco, Corrientes, Buenos Aires, Neuquén, Río Negro,

Chubut, Santiago del Estero y Tucumán. Muchas de estas visitas y actividades son realizadas de manera coordinada con el Sector de Comercialización y Mercados, intentando realizar actividades con una visión integral de la problemática y posibles soluciones. Estas actividades permitieron llegar a 23 organizaciones en 14 instancias de talleres o reuniones. Participaron 154 personas, 111 productores y 42 técnicos.

11. Algunas conclusiones del informe cuatrimestral de evolución de FOCOS UCAR son: Desde la implementación de la herramienta en 2011, la UCAR ha financiado 118 FOCOS por un monto total de ARS 28.000.000. Las 111 organizaciones beneficiarias han otorgado a la fecha un total de 3.419 créditos a 2.260 productores familiares miembros de la organización. El tamaño promedio de los FOCOS es de ARS 294.000 y atienden a 26 productores cada uno. Esto significa que el crédito promedio ronda los ARS 11.300. La mitad de los FOCOS financian como principal actividad la ganadería (59 FOCOS), seguidos por la apicultura y la horticultura. Territorialmente, Chubut, Chaco y Neuquén concentran el 58% del monto total financiado. Respecto a la distribución por Programa, existen 26 FOCOS PRODERPA y 25 Post Emergencia en la región Patagonia, más 39 con los que finalizó PRODEAR en su zona de influencia.

12. Durante 2016 el Sector trabajó en una segmentación de FOCOS por recomendación del FIDA, a fin de poder diferenciar estrategias de trabajo según la categorización de la organización. Fruto de este trabajo se generaron dos documentos: el Informe de Segmentación y el Informe de Cierre de Asistencia, donde se detalla porqué se discontinuó el seguimiento en 25 organizaciones, donde no se pudo obtener información actualizada sobre los registros del FOCO ni se pudo realizar la segmentación.

13. Respecto a PRODERI, el Programa cuenta con 28 FOCOS en ejecución más 23 en formulación, totalizando ARS 19.400.000. El monto promedio de estos fondos es ARS 380.910, un 30% mayor al promedio general, lo cual es consistente con el proceso inflacionario que atraviesa la macroeconomía argentina. La territorialidad también es diferente, concentrando Entre Ríos, Tucumán y Chubut el 51% del monto.

14. Del análisis general de los FOCOS, se obtienen algunas de estas conclusiones. El 46% de los FOCOS no tienen mora; la totalidad de los mismos han rotado al menos una vez, y el 82% de ellos no se han descapitalizado producto de las estrategias llevadas adelante.

15. Una discusión permanente al interior de SFR es el periodo de tiempo durante el cual las organizaciones deben continuar remitiendo la información acerca de la evolución de los FOCOS. Más allá del tiempo obligatorio que permita asegurar el cumplimiento de los convenios, es deseable que toda la información continúe llegando para nutrir la cartera de experiencias y antecedentes. Sin embargo, hay situaciones en las que dicho monitoreo se torna tedioso e improductivo, tanto para la organización como para los técnicos responsables de dicho monitoreo. Es por eso que desde el SSF, se ha decidido implementar regularmente una segmentación de los FOCOS de manera de diagnosticar su estado y líneas a seguir en función de cada situación. En este sentido, se han acordado ciertos criterios para determinar la no vigencia de un determinado FOCO y estos son: i) No se ha podido contactar a la Organización ni se tiene contacto con ella desde la UPE. Además hay Organizaciones (mayormente de la zona Patagonia) que ya no cuentan con técnico acompañante, lo cual dificulta el seguimiento. ii) La Organización no ha remitido informes que den cuenta del desempeño del FOCO durante el último año y no hay un compromiso explícito de la organización de retomar la remisión de información sobre la gestión del FOCO. iii) La Organización ha informado que ha perdido producciones asociadas al FOCO por eventos climáticos extremos, generando situaciones de irrecuperabilidad de los fondos. iv) Luego de cumplido el periodo de seguimiento establecido en el Programa, la Organización ha decidido no continuar remitiendo informes al Sector por recibir nuevos financiamientos de otras fuentes y complejizar su operatoria. La misión considera que al aplicar estos criterios, y a ellos sumando un informe respecto a la situación puntual de la OP que confirme la imposibilidad o inconveniencia, podría decidirse dar de baja la vigencia de determinado monitoreo.

16. Producto de estos informes de monitoreo y segmentación, el SFR ha identificado algunos factores de éxito parecen importantes de destacar asociadas al éxito del trabajo con los FOCOS: i) Trabajo de concientización con las organizaciones de la complementariedad entre el proyecto productivo y el FOCO (y la importancia de contar con un proyecto viable); ii) Internalización de la metodología de crédito, sus gastos asociados y la división de responsabilidades intra-organización; iii) Importancia de generar un contacto directo Organización-SFR, con visitas periódicas de

acompañamiento en temas FOCO principalmente al principio de la ejecución; iv) Importancia de trabajar junto a la UPE durante la duración del Programa para asegurar la continuidad del seguimiento con posterioridad.

17. Por último, respecto a la Guía de Recomendaciones y Buenas prácticas para los FOCOs emitida por el SFR en abril de 2017, vale la pena extraer y destacar estas recomendaciones: Buena Práctica #1: Aplicar una metodología de trabajo; Buena Práctica #2: Capacitación de los técnicos implementadores; Buena Práctica #3: Realizar un correcto diagnóstico de la Organización de Productores y del Proyecto; Buena Práctica #4: Capacitar a la Organización de Productores; Buena Práctica #5: Promover que se establezcan acuerdos y normas claras para la Gestión del FOCO; Buena Práctica #6: Establecer metas realistas en función de los objetivos del Proyecto que permitan la sostenibilidad del FOCO; Buena Práctica #7: El FOCO debe rotar lo máximo posible; Buena Práctica #8: Administración ordenada y registro de movimientos; Buena Práctica #9: Acompañamiento técnico; Buena Práctica #10: La Organización de Productores debe crecer.

18. Un ejemplo a destacar de éxito y escalamiento en la apropiación de un instrumento, es el conocido durante la visita a la Cooperativa Agropecuaria de Transformación e Industrialización “Campo Unido” (CoCaU) de Entre Ríos. Esta organización tiene un proyecto PRODERI (aprobado pero aún no desembolsado) presentado por ARS 1.462.172 destinado a FICO y FOCO. Durante la formulación y aprobación del proyecto, la organización realizó todos los debates y acuerdos para definir la forma de instrumentar el fondo rotatorio (responsables, forma de administración, criterios de devolución, destino de inversiones/gastos, etc). En paralelo a esta situación y producto de la crisis por la que atraviesa buena parte del sector lechero/quesero de Entre Ríos, la organización recibió la visita de representantes de la Subsecretaría de Lechería del Ministerio de Agroindustria de Nación. Luego de contar y describir lo trabajado organizacionalmente en virtud de la llegada de los fondos PRODERI para el FOCO, la Subsecretaría de Lechería definió canalizar hacia esta organización fondos de emergencia lechera a integrar un fondo con criterios similares al del PRODERI, por la suma de ARS 3.000.000, fondos que la organización ya tiene disponible en sus cuentas.

19. Un tema mencionado en la misión anterior es respecto a la difusión del reglamento sobre el uso de Fondos Especiales (FE) para capital de trabajo. La misión pudo corroborar la existencia de este instrumento y la vocación del SFR de difundirlo en las actividades que llevan adelante con técnicos y organizaciones de manera de poder ser tenido en cuenta en las instancias de formulación de proyectos.

20. Seguro hortícola. La idea de constituir, a través del PRODERI, un piloto de seguro hortícola en la Provincia de Jujuy está vigente desde hace más de 3 años. La misión analizó los documentos generados sobre este tema, realizó reuniones con la UEP y la UEC y consultó algunos especialistas, concluyendo que, si bien se trata de una iniciativa muy relevante para los pequeños productores, aún no se cuenta con los consensos básicos que permitan iniciar su implementación. La indefinición respecto al modelo a seguir (especialmente con o sin la participación de empresas especializadas de seguros), la ausencia de variables básicas de estadísticas, riesgo y costos (de producción y primas), las dificultades presupuestarias actuales y, fundamentalmente, el poco tiempo de ejecución que le resta al PRODERI, hacen dudar acerca de la factibilidad de desarrollar este piloto. La misión recomienda la solicitud urgente a la Provincia de Jujuy del modelo de seguros propuesto, con la totalidad de las variables, datos y costos incluidos, de manera de poder evaluar próximamente la propuesta para una posible inclusión en el PROCANOR, que prevé también el pilotaje de seguros para pequeños productores.

21. Autodiagnóstico. El SFR propone aplicar la herramienta del autodiagnóstico que complementa el Informe Técnico de Cierre de los proyectos integrales, propuesta en el párrafo 14 del Anexo 4 (Comercialización), también para las actividades de servicios de finanzas rurales. La misión está de acuerdo con esta propuesta.

## **VI. Reseña sobre las visitas a campo**

22. A continuación, se describen brevemente los proyectos visitados en la Provincia de Entre Ríos, entre los días 6 y 8 de noviembre de 2017.

23. “Tamberos-queseros de Tala” de Productores Unidos del Departamento Tala. Grupo no formal de 12 pequeños productores lecheros. Pertenecían a una Asociación formal y tuvieron la experiencia

de participar del PRODEAR. Tienen requerimientos de infraestructura, asistencia técnica, habilitaciones, financiamiento, sanidad, etc. Formularon un proyecto IFFI de ARS 700.428 que fue desembolsado (con cierta demora) en su totalidad, destinado a construcciones y refacciones de instalaciones de ordeño y elaboración de queso y también algunos animales y pasturas. Las demoras en los desembolsos, la inflación e inconvenientes climáticos interrumpieron algunos avances que están poniendo en marcha nuevamente. Poseen acompañamiento de la Subsecretaría de Agricultura Familiar (SSAF). Producen leche y queso a muy baja escala y en condiciones precarias. No compran ni venden en forma conjunta, pero si coordinan precios. No participan en ferias. No tienen estrategia comercial, sino que piensan vender a intermediarios y conocidos. La crisis de las lecherías y queserías obligan a la elaboración de una correcta estrategia comercial que logre atenuar los efectos de los bajos precios y bajo poder de negociación frente a la cadena comercial.

24. “Inversión Lechera” del Grupo informal La Esperanza de Lucas González. Este grupo constituido en el 2009 a través de un Programa Manos a la Obra, la mayoría posee tambo-quesería y elabora quesos semiduros. El proyecto de ARS 496.762 (IFFI) ya fue desembolsado y destinado a mejora de la infraestructura productiva, compra de vaquillas y siembra de pasturas. No compran ni venden en conjunto y se encuentran aislados en cuanto a aspectos productivos. También con serios problemas comerciales ya que los únicos canales son los queseros intermediarios y acopiadores. A través del proyecto y con asistencia técnica de INTA, SSAF y SENASA han avanzado mucho en temas de sanidad del rodeo (erradicación de brucelosis y tuberculosis). Han sufrido eventos climáticos y la red caminera se encuentra en pésimo estado. Reclaman mayor compromiso de las instituciones en facilitar el acceso de los pequeños productores a los mercados formales y habilitados. Se vislumbran algunos inconvenientes en la mirada integral de la situación que permita diseñar soluciones estructurales y permanentes.

25. “Apoyo a la Producción e Industrialización de Pequeños Tamberos del Norte Entrerriano” de la Cooperativa Entrerriana de Productos Agropecuarios del Departamento La Paz Ltda (CEPAL). Un proyecto apoyado en una Cooperativa de 50 años de historia que busca mejorar las condiciones de elaboración de quesos y, a través de ello, beneficiar a 9 pequeños productores socios de esta institución a través de la recepción de su producción de leche con mejores precios. Se destinaron ARS 1.214.207 a inversiones comunitarias (refacción total de instalaciones y equipamiento nuevo y moderno para la producción quesera) e inversiones intraprediales (enfriadora, pasturas, animales, alambrados). Cuentan con asistencia técnica del SSAF y de los técnicos de la propia Cooperativa. Poseen una alianza con otra Cooperativa que aporta locales comerciales y red comercial que permite una buena distribución y venta de los quesos en el mercado regional. Poseen certificado de Comercio Justo y una marca propia muy reconocida, así como todas las habilitaciones en regla. Un proyecto muy bien articulado y con alto impacto si es que logran focalizar los beneficios efectivos a los pequeños productores.

26. “Adecuación de la estructura edilicia y Fondo Rotatorio Campo Unido” de la Cooperativa Agropecuaria de Transformación e Industrialización Campo Unido (CoCaU). Institución con 40 años de historia y 23 socios pequeños productores tamberos. Tienen instalaciones antiguas de producción de quesos que pretenden remodelar a través del proyecto solicitado junto con un fondo rotatorio para compra de insumos (FICO + FOCO por ARS 1.462.172). Los productores realizarán inversiones en infraestructura y equipamiento para la producción primaria. Están aumentando los volúmenes de entrega de leche a la Cooperativa y esta tiene que mejorar instalaciones para mejorar la productividad y bajar costos. Venden en Paraná a comercios y a intermediarios rosarinos, y tienen un inminente problema comercial por exceso de producción. Para el reglamento del FOCO realizaron más de 3 asambleas donde discutieron y acordaron todos los aspectos del mismo (cobrarán a valor producto más un 12-15% interés). Participan de una mesa de desarrollo local, tienen apoyo de SAF y del Municipio y conformaron una Microrregión junto con 6 Municipios y Juntas de Gobierno. Para diversificar productos y bajar la producción de leche, tienen la idea de comercializar leche fluida, pero aún restan inversiones y alianzas comerciales por realizar. Recibieron ARS 3.000.000 de un fondo de emergencia del Ministerio de Agroindustria de Nación que, conociendo la experiencia del FOCO por llegar, decidió ponerlo en marcha con sus fondos propios, por lo que ya se encuentra funcionando. Si bien se encuentran a cerca de 100 km del proyecto de CEPAL, tienen mucha complementariedad en aspectos de producción primaria, capacidad de elaboración y canales comerciales.

27. “Recuperación del cinturón hortícola en localidades de la región centro norte de Entre Ríos” de la Asociación de Productores Hortícolas de Entre Ríos (APHER). Luego de una emergencia climática,

la ayuda provincial se canalizó a través de la Asociación que pasó de tener 17 socios a 86 en base a los servicios ofrecidos. Solicitaron a través de un FACCLI ARS 2.871.180 destinado a reponer los insumos e infraestructura de pequeños productores luego de los eventos climáticos. Son de distintas partes de la Provincia. Realizan actividades de capacitación y comercialización de manera conjunta y pagan una cuota mensual. Elaboraron un fondo rotatorio beneficiando y priorizando a los productores más chicos (se auto impusieron límites de tamaño en 7 ha a campo y 0,5 ha de invernáculo). Poseen asistencia técnica propia y también a través del INTA, SSAF y Municipios. La Asociación negoció las compras conjuntas y los asociados retiraron los insumos directamente de los proveedores. Comercializan en mercados, supermercados, ferias, verdulerías y hay un productor de 4ta gama. Tienen claro el potencial del aumento en la producción primaria y anhelan poder crecer e incorporar tecnologías adecuadas para alcanzar el potencial.

## **Anexo 6: Inclusión de grupos vulnerables**

### **A. Focalización**

1. La misión ha podido constatar que, en general, la focalización tanto de organizaciones como de sus miembros es correcta. Se trata de organizaciones de pequeños productores familiares o de comunidades de pueblos originarios que han sido incluidas al PRODERI, a través de diferentes estrategias de trabajo provinciales. Esto ha dependido fundamentalmente de la capacidad de las UEP y de las articulaciones interinstitucionales logradas en el territorio, en su mayoría con la SSAF y el INTA. La SSAF ha resultado un excelente aliado en algunas provincias para la llegada a sectores de población con problemas de exclusión, tanto geográfica como económica, así como para el apoyo al trabajo con pueblos originarios. Por otro lado, el INTA ha sido una institución de referencia en grupos que están promoviendo cambios tecnológicos e innovaciones adaptadas a la agricultura familiar.

2. De acuerdo a la información presentada por el SIIG, de las 25.520 familias que se establecieron como meta final, actualmente se ha apoyado a 16.185 familias, de las cuales el 29% están encabezadas por mujeres (adultas y jóvenes) y el 16% por jóvenes (mujeres y varones). Esto implica un alto grado de cumplimiento con respecto a las metas finales establecidas para el PRODERI en relación a la inclusión de los sectores de población más vulnerables que se encuentran en los territorios.

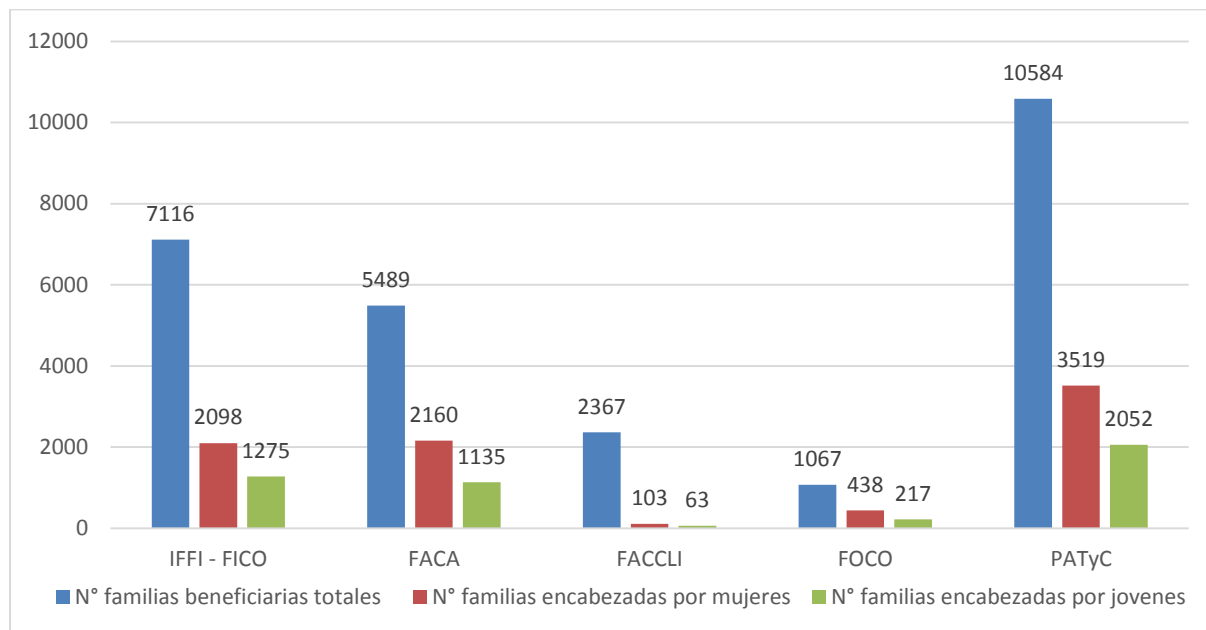
3. A pesar de estos avances, se ha podido constatar que siguen existiendo dificultades para la formulación de proyectos donde se establezcan objetivos claros y concretos que promuevan la inclusión y la participación de jóvenes y de mujeres, a través de actividades que incorporen ventajas comparativas favorables a los mismos, dentro de una estrategia de trabajo previamente establecida. No se ha identificado hasta el momento, actividades específicas que promueva el Programa para lograr una mayor inclusión y participación activa de mujeres y jóvenes en los proyectos que financia. De los 388 proyectos integrales, que existen en la cartera total del PRODERI, en el momento actual, 106 no han incorporado beneficiarios jóvenes (hasta 29 años, ni varones ni mujeres) y 52 no han incorporado a mujeres (ni adultas, ni jóvenes). Por otro lado, se puede observar que, dentro de la población joven, los varones son más numerosos (1.681) que las mujeres (1.246) así como en las franjas etarias adultas donde encontramos a 7.925 beneficiarios varones y a 3.965 beneficiarias mujeres.

4. En el caso de las mujeres, muchas veces su participación depende de si tienen o no propiedad sobre los bienes de producción. Son incluidas como beneficiarias directas, si son dueñas de los animales, o de las colmenas o de los cultivos, pero no son tenidas en cuenta como tales, de acuerdo al trabajo que desempeñan dentro de los emprendimientos. Los o las beneficiarias de los proyectos deberían ser quienes desarrollan las tareas y llevan adelante las actividades, en la medida que pueden ser mejores referentes al momento de formular el proyecto y luego al momento de ejecutarlo. Para esto, al momento de la formulación del proyecto los equipos técnicos deberían apoyar la visibilidad del trabajo de las mujeres y la pertinencia de su participación como beneficiarias directas.

5. Por otro lado, es común encontrar emprendimientos con mujeres como beneficiarias titulares cuando se trata de proyectos que incorporan actividades complementarias al trabajo doméstico como la producción de huertas y de pequeños animales, la elaboración de alimentos o de artesanías o el cuidado de la comunidad, a través de la incorporación de una mejora comunitaria ya sea de algún servicio o de actividades de recreación. Para lograr cambios sustantivos, en la inclusión y participación de mujeres como beneficiarias en todas las dimensiones del programa, es necesario un acompañamiento técnico, que también promueva este reconocimiento. Son necesarios equipos técnicos que reconozcan a quienes realizan las tareas, promuevan y faciliten la salida de las productoras a los espacios públicos de participación, no sobre carguen de trabajo la jornada diaria de las mujeres, capaciten a todos por igual y faciliten el acceso a instrumentos de crédito, entre otros. En el Grafico 1 se puede observar el número total de familias que han accedido a diferentes instrumentos del programa, y cuantas son familias encabezadas por mujeres y cuantas por jóvenes.

Aún no se cuenta con otro tipo de información de carácter cualitativo que permita identificar buenas prácticas para el escalamiento de estas experiencias hacia adelante.

Grafico 1: N° de familias beneficiarias por instrumentos del PRODERI al 30/09/2017



Fuente: elaboración propia en base a información SIIG - PRODERI

6. De forma particular, se ha identificado un proyecto en la provincia de Corrientes, “Más terneros para Ensenada Grande” de la Asociación Correntina Unión por Ensenada Grande para el desarrollo humano, agropecuario y agroindustrial, donde se ha dado un proceso de selección negativa para la inclusión y participación de pequeñas productoras ganaderas, muchas de las mismas jefas de hogar. La Asociación decidió dejar por fuera del proyecto a un grupo de mujeres en la medida que tenían pocos animales, y en otros casos, el apoyo realizado ha sido inequitativo con respecto al de sus pares varones (por ejemplo, compra de un reproductor de cabaña para un ganadero y de una vaquilla para la productora). El proyecto carece de objetivos bien formulados y de la integralidad necesaria para el logro de su sostenibilidad que se profundiza en la medida que hacia su interior se refuerzan las brechas de desigualdad entre sus integrantes y de inequidad en los apoyos recibidos. La Asociación no cuenta actualmente con asistencia técnica desde el proyecto y la UEP no logro dar cuenta a la misión de cómo y por qué se dieron estos resultados.

7. Se recomienda que este proyecto sea revisado con la UEP de la provincia, para determinar cuáles han sido las causas que determinaron estos resultados y se tomen las medidas correctivas pertinentes si corresponde. La misión también señala una alerta para esta provincia, en la medida que se ha observado una tendencia al trabajo con organizaciones formalizadas jurídicamente, con miembros más capitalizados que según el equipo técnico permite una mayor seguridad al momento de recibir los fondos y su posterior rendición, así como cumplir con los objetivos de inclusión en cadenas de valor.

8. Por otro lado, si bien la inclusión de familias encabezadas por jóvenes podrá lograr la meta establecida al momento del diseño del programa, tampoco se identifica claramente cuáles han sido las estrategias de trabajo con respecto a esta población. En algunas provincias, como Chaco se han desarrollado algunas experiencias para la inclusión de jóvenes, en el rubro de la apicultura en la medida que permite la producción sin tener tierra propia y viviendo en centros poblados. No existen hasta el momento resultados concretos de estas experiencias que permitan su réplica en otras provincias, como alternativa para la población joven y en general sin capitalización previa. También se observa una alta participación de jóvenes en proyectos desarrollados por comunidades de pueblos originarios. Sería importante determinar si es una característica de la propia comunidad (comunidades con franjas etarias jóvenes) o si son algunas características de los proyectos los que



alientan el ingreso de los jóvenes y su participación. En otras provincias existen proyectos relacionados al uso de instrumentos de comunicación, como las radios comunitarias. En estos casos, casi que de forma inherente al proyecto existe una población joven alrededor que se hace cargo de la ejecución del mismo además de su sostenibilidad en el tiempo. Es importante contar con los resultados de estas experiencias que permitan identificar lecciones aprendidas para establecer estrategias de trabajo con respecto a esta población.

9. Finalmente, no se han podido observar encaminamientos hacia la participación e inclusión de asalariados rurales como tales, si bien existen grupos en donde se encuentran beneficiarios con una doble condición de productor y de asalariado en la medida que en algunos momentos del año vende su fuerza de trabajo como estrategia de complemento a los ingresos del hogar. En general, cuando esto sucede, es difícil que la formulación del proyecto lo contemple, con el riesgo que luego la ejecución del mismo tenga consecuencias debido a la condición trabajadora de los integrantes de los grupos. En general, sucede que, si bien el trabajador es el titular del proyecto, es la mujer presente en la finca la que se hace cargo de la producción (esto sucede cada vez más para un sector de población rural donde el hombre trabaja de forma sazonal fuera del hogar). Esta estrategia de vida para muchas familias del medio rural, cada vez más debe considerarse desde el inicio de la formulación de los proyectos. Aquellos sistemas productivos que quedan a cargo de mujeres, tienen algunas condiciones específicas para que sean exitosas como por ejemplo la cercanía al lugar de la vivienda donde vive el resto de la familia, entre otras cosas. Se recomienda que se puedan sistematizar algunas experiencias con estas condiciones, donde se puedan observar cuáles son las determinantes para que sean exitosas y sostenibles en el tiempo.

## **B. Procesos participativos e inclusivos en la formulación y ejecución de los proyectos**

10. De una revisión de la cartera de proyectos de las provincias visitadas se puede observar que aún persisten dificultades en la formulación de proyectos integrales para la incorporación de algunos aspectos transversales a los mismos, para la incorporación de grupos vulnerables de población y para la inclusión y articulación de diferentes herramientas. En general, carecen de instancias participativas donde los grupos se involucran y deciden desde etapas tempranas sus propios proyectos, además de generar una visión estratégica que brinde posibilidades de ver más adelante y defina la sostenibilidad de los mismos. Los proyectos definen objetivos en el corto y en el mejor de los casos, en el mediano plazo, sin el planteo adecuado del contexto en el cual se desarrollan. Muchos proyectos se centran en la incorporación de una mejora física (individual o colectiva) o de un servicio en un momento determinado, pero sin la proyección de para que servirá definitivamente dicha incorporación. Esto hace que en algunos proyectos, se incorporen algunos cambios tecnológicos que pueden no ser definitivamente la limitante para esos productores y para esos sistemas productivos.

11. En este sentido, la UGAS sigue manteniendo la necesidad de avanzar en la formación previa de los equipos de AT de las UEP o de otras instituciones, para una correcta formulación. También considera importante que los equipos reciban instrucciones claras de la necesidad de incorporar estas problemáticas y de proponer actividades concretas durante la ejecución de los proyectos. Si se requiere trabajar sobre determinadas problemáticas como el fortalecimiento de los grupos, la inclusión de población vulnerable, la formulación de proyectos en las comunidades de pueblos originarios, es necesario promover este trabajo, generar la demanda junto con la población, identificar las problemáticas que limitan el acceso de la población al programa. Si es importante incluir grupos poblacionales que siempre quedan por fuera de estos proyectos, hay que generar actividades que promuevan y faciliten el ingreso de estas personas, seguramente a través de crear condiciones diferenciadas de acuerdo a las necesidades de cada grupo.

12. Por otro lado, se ha conversado sobre la necesidad de reforzar las capacidades de la UEC, en la medida que una vez llegados los proyectos desde las provincias, cada uno de los coordinadores provinciales corrige los proyectos que le corresponde y deriva a la UGAS (u otras áreas transversales de la UCAR), si considera que la propuesta carece o es frágil en la incorporación de algunos aspectos transversales. La misión considera que existe una debilidad en este procedimiento, en la medida que la corrección queda en manos de un solo técnico, por lo que considera importante que se pueda avanzar hacia un trabajo técnico grupal, donde la UGAS podría contribuir no solo con una

capacitación más específica de los temas y reforzar las capacidades a este nivel, sino además, a contribuir a las revisiones de proyectos específicos en casos pertinentes.

13. De acuerdo a las restricciones presupuestales actuales y a la dificultad de realizar actividades en las provincias, se acuerda con la UGAS formular una propuesta de un Curso de formulación con enfoque integral *online* (plataforma Moodle). Para ello se avanzará en la preparación de los materiales de trabajo, contenidos y estructura básica, junto a un plan de trabajo. Se ha acordado además, que se usara la cartera de proyectos del PRODERI como forma de seleccionar experiencias concretas, sobre las cuales se discuta las buenas o malas prácticas. Se acuerda compartir con el FIDA la propuesta para que se puedan sumar sugerencias en este sentido.

14. Al respecto, se acuerda:

- Construir una propuesta de curso *online* para la formulación con enfoque integral, materiales, contenidos, estructura de trabajo, que será compartido con el FIDA para la suma de sugerencias pertinentes. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: UGAS
- Capacitar al equipo técnico de la UEC, en el marco de un trabajo más integrado de corrección y aprobación de proyectos,. Plazo: continuo. Responsable: UGAS en coordinación con la UEC del PRODERI

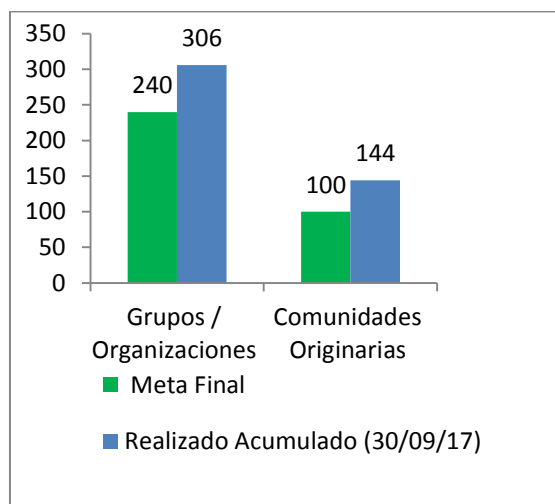
### C. Pueblos Originarios

15. La misión ha constatado la incorporación de 5 nuevos proyectos propuestos por comunidades de pueblos originarios de los 11 establecidos como meta en el POA 2017. Estos proyectos corresponden a la intervención multi e interdisciplinaria en los ex Lotes fiscales 55 y 14 de la provincia de Salta y suman a la mejora de la calidad de vida y alimentación de las comunidades radicadas en este lugar. En la medida que tienen como objetivos la producción de alimentos y la captura de agua, en un contexto de alta vulnerabilidad, resulta determinante que se avance con la planificación de trabajo interinstitucional. En particular, el trabajo realizado con pueblos originarios (PO) en este contexto se ha logrado en base a la consulta previa, libre e informada y se han logrado los consentimientos necesarios, para el avance de los acuerdos, que se han ido logrando con los criollos para la ocupación del área. Ha sido un proceso de trabajo con innovaciones de tipo organizacional tanto de los beneficiarios como de las instituciones intervinientes, de procedimientos, de integración de tecnologías adaptadas al ecosistema chaqueño, que se recomienda pueda ser sistematizado. Existen de hecho constataciones de metodologías de trabajo participativo que sería interesante poder replicar en otras experiencias del territorio dentro del marco del PRODERI o de otros programas a futuro.

16. Por fuera de esta experiencia, en general no se ha observado la existencia de criterios o de prioridades para el trabajo con PO, que haya resultado en una planificación específica, dentro de la cartera de proyectos provinciales. Al inicio del PRODERI la formulación de proyectos para PO fue muy alta, de forma centralizada, para las provincias del NOA (con porcentajes altos de población originaria) que fueron las primeras en incorporarse a la ejecución. Fueron proyectos ambiciosos, de acuerdo a los montos desembolsados y al número de familias involucradas en cada comunidad, que lograron acercarse rápidamente a las metas finales establecidas. Muchos de los proyectos tuvieron que ver con el acceso al agua potable, para consumo humano, mientras que en otras comunidades con mayores grados organizativos también se logró avanzar en experiencias de trabajo colectivo con integración a una cadena de valor.

17. Del total de 16.185 familias beneficiarias que apoyo el programa actualmente, 5.505 familias (39%) pertenecen a las comunidades de PO, superando la meta física establecida al inicio en 4.000 familias. Por otro lado, como se observa en el Grafico 2, de los 306 proyectos integrales totales, 144 pertenecen a comunidades de PO, también superando la meta física inicial de 100 proyectos.

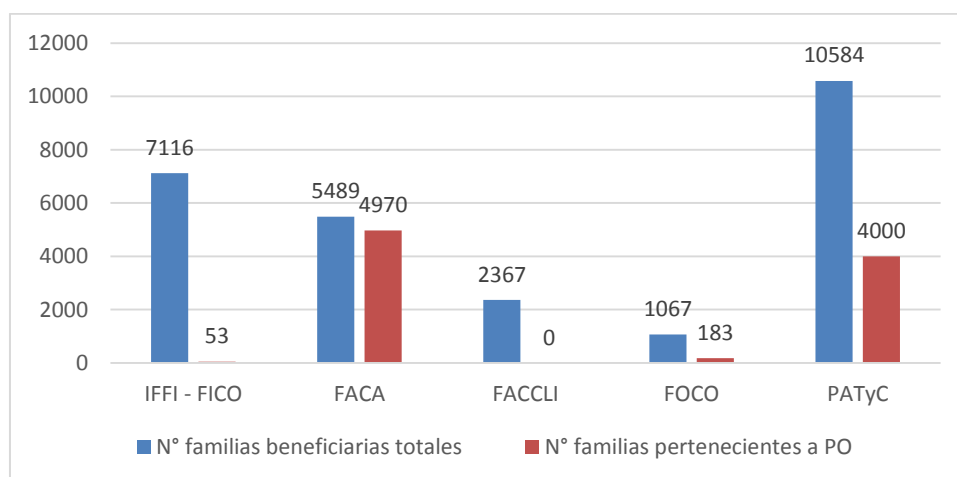
Grafica 2: N° grupos/org y comunidades PO



Fuente: SIIG – PRODERI

18. Si bien las UEP han sido capacitadas para el trabajo con PO de acuerdo a los *Lineamientos y Procedimientos para Pueblos Indígenas* de la UCAR, de la lectura de los formularios donde se formulan los proyectos, se puede verificar que los procedimientos de diseño y ejecución de los mismos no tienen diferencias con el resto de la cartera, ni se logra visualizar si los procedimientos de consulta fueron realizados o no. En las provincias que tienen un porcentaje significativo de población originaria, el contacto de las UEP con las comunidades de PO y la posterior formulación de proyectos ha estado ligado a varios aspectos, como: i) la capacidad y “sensibilidad” de la UEP para el trabajo con esta población, ii) capacidad de trabajo (tiempo y transporte) para atender comunidades muy alejadas, iii) articulación con otras instituciones, en particular con la SSAF, iv) nivel de conflicto con las autoridades de la provincia, pero en ninguna existe una estrategia de trabajo previamente establecida, que incorpore procedimientos de diseño y ejecución de proyectos de manera diferenciada. Es notorio como provincias con importante población originaria, como Catamarca (un solo proyecto) y Santiago del Estero (4 proyectos de ejecución central, ninguno de la UEP) no han avanzado en el trabajo con esta población.

Grafico 5: N° de familias beneficiarias por instrumentos del PRODERI pertenecientes a PO al 30/09/2017



Fuente: elaboración propia en base a SIIG - PRODERI

19. Hasta el momento actual existen 61 proyectos con PO. Como se puede observar en el Grafico 5, el instrumento por excelencia utilizado ha sido el Fondo Apoyo Comunidades Agrarias (FACA) y todos los proyectos han incorporado el Plan Asistencia Técnica y Capacitaciones (PATyC). En su mayoría los proyectos están en el rubro Servicios (26) y en general son para el acceso al agua potable, en el rubro Artesanías (10) y en el rubro producción animal – agro ganadería (14). Aun no se cuenta con proyectos con informes de cierre técnico, ni se han generado sistematizaciones que permitan analizar la sostenibilidad futura de los mismos.

20. A lo largo de las visitas realizadas al programa y en particular a los proyectos con PO, se ha podido observar que el abordaje a las comunidades de PO, necesita de un trabajo interinstitucional. Son varios y de diferente índole los problemas que se presentan, siendo más importantes en aquellas donde el nivel organizativo es muy bajo, no tienen reconocimiento jurídico, no tienen propiedad sobre la tierra que habitan y los jefes de la comunidad han perdido su autoridad.

21. En general, se podría suponer que es el Instituto Nacional de Asuntos Indígenas, con quien debería de articularse, en algunos proyectos, en la medida que es la institución de referencia para esta población. Si bien a lo largo de la ejecución del PRODERI ha habido vinculaciones con este organismo, no existen procesos de trabajo planificados, ni a nivel nacional ni a nivel de las provincias, salvo la excepción de los ex lotes fiscales de Salta. Las UEP muchas veces desconocen cuál es la institución de referencia en la provincia para temas relacionados con PO, o no consideran de importancia el vínculo, por lo tanto, al momento de abordar este tipo de población se realiza solo como programa. Tampoco se han observado vinculaciones con otras organizaciones tanto públicas como privadas que tienen trayectoria de trabajo en el territorio y podrían aportar desde su conocimiento a la resolución de algunos problemas más allá del proyecto en particular.

22. Las UEP que tienen en su cartera proyectos con PO, no tienen especialistas en el tema. Solamente cuentan con las capacitaciones realizadas desde la UCAR. En algunas oportunidades, en las visitas a las provincias, se han encontrado técnicos de la SSAF o particulares que al vivir de forma muy cercana a las comunidades son portadores de un saber apropiado en el quehacer del trabajo diario y se reconoce el aporte diferenciado que logran. En la mayoría de los casos, los técnicos contratados por el PATyC, no tienen *expertise* en el tema y abordan los proyectos de manera convencional. Tampoco ha habido oportunidad para hacer un seguimiento más cercano a técnicos que trabajan con comunidades de PO desde los coordinadores del PRODERI en el territorio o desde la propia UGAS.

23. Como forma de seguir avanzando en la generación de capacidades para este trabajo, en el mes de setiembre pasado, se ha recibido desde la UGAS, los tres primeros capítulos de la Guía metodológica para el trabajo con PO, que permita trabajar en el marco de los *Lineamientos y Procedimientos para Pueblos Indígenas* de la UCAR, donde el FIDA pudo incorporar algunas correcciones y sugerencias para su finalización. Aún falta por concretar, el último capítulo del trabajo, que tendrá un carácter instrumental, por lo que se acuerda terminar su producción y compartir con el FIDA nuevamente. De acuerdo al contexto presupuestal mencionado, se ha acordado reprogramar para el siguiente semestre el taller sobre Pueblos Originarios, donde posiblemente ya se pueda comunicar la disponibilidad de la nueva herramienta y la capacitación sobre el uso de la misma.

24. Al respecto, se acuerda:

- Terminar el capítulo de carácter instrumental de la Guía metodológica para el trabajo con PO, y enviar al FIDA para su consideración. Plazo: 31 de marzo de 2018. Responsable: UGAS

## Anexo 7: Manejo de recursos naturales

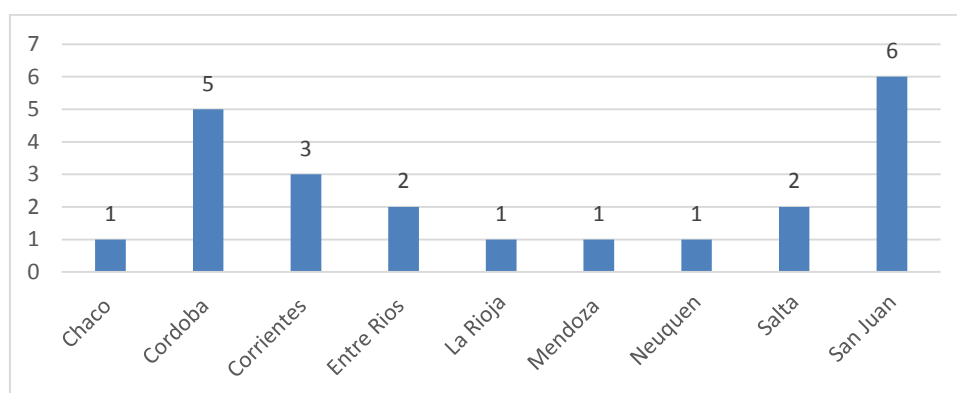
### A. Conservación de los recursos naturales y mitigación del riesgo ambiental

1. En la cartera de proyectos del PRODERI, aún persisten dificultades para incorporar la dimensión de los aspectos medioambientales y definir con claridad como el Programa se vincula con los recursos naturales. Esto es más urgente en los proyectos productivos donde existen prácticas de manejo que pueden generar efectos positivos o negativos sobre los mismos. En la medida que se desconocen estos aspectos, algunos proyectos terminan generando resultados no deseados sin alternativas prácticas para solucionarlos ya que en general, no se cuenta con el presupuesto para hacerlo.

2. A modo de ejemplo, si se introduce un tractor y un equipo de implementos para la labranza de la tierra, no se considera sobre qué tipos de suelos se estarán usando, cuales son las mejores prácticas de arado y refinado de la tierra, como se rotaran los cultivos, cuáles serán los tiempos de descanso o cual es la necesidad de incorporar materia orgánica a estos suelos. Si se trata de proyectos de producción animal, no se consideran cuáles son las cargas adecuadas, cuales son las alternativas para aumentar la disponibilidad de forraje, como serán las divisiones de los potreros, cuáles serán las alternativas para la disponibilidad de agua en cada uno de los mismos. Si se trata de agroindustrias, existen omisiones al tratamiento del residuo de esa industria. No se dispone que se hará con los efluentes, con las cascaras, con el mosto, con el abono, las plumas, los animales muertos.

3. El programa prevé, desde su diseño, la disponibilidad del Fondo de Apoyo para la Adaptación al Cambio Climático (FACCLI), que recién se ha puesto en funcionamiento a partir del año 2016. Aun la inclusión del instrumento FACCLI, en general se ha incorporado para dar soluciones puntuales y de corto plazo a eventos climáticos extremos, sin que los proyectos planten prácticas de manejo que se orienten a la adaptación de los productores y de sus sistemas productivos al cambio climático. Si los eventos extremos ocurren y cada vez con mayor frecuencia deberían orientarse soluciones que tengan que ver con medidas de manejo que prepare a los productores a enfrentarlos disminuyendo de esta manera el riesgo y generando condiciones que aumentan su resiliencia. Como se puede observar en el Grafico 1 hasta el momento son 21 los proyectos que incorporan el FACCLI en 9 provincias, alcanzando a 394 productores.

Grafico 1: Proyectos con el instrumento FACCLI, por Provincia



Fuente: elaboración propia en base a información SIIG

4. En la provincia de Corrientes, el FACCLI ha sido utilizado para dar respuesta inmediata a una situación de Emergencia Hídrica. En este marco se asistieron en un solo proyecto a 1.973 productores, con la entrega de alimento para algunas categorías de rodeo vacuno, por un monto de aproximadamente ARS 5 millones. En oportunidad de las visitas realizadas a la provincia por la misión, ha podido constatare que existen buenas experiencias orientadas a la adaptación al cambio climático, que quedan invisibles en la formulación de los proyectos y en su posterior seguimiento y parecen no ser parte de la estrategia que la provincia deberá afrontar hacia adelante en virtud de las

probabilidades de ocurrencia de eventos extremos, sean inundaciones o sequías. Son grupos que vienen trabajando junto al INTA en la producción de alimento de forma colectiva para mejorar la alimentación del rodeo y con esto los porcentajes de procreo, incorporando maquinaria adaptada a la escala de estos pequeños productores, como también un manejo colectivo del rodeo que permite poner los mejores animales en los mejores campos de acuerdo a diferentes estados de producción.

5. Sin embargo, en la provincia de Córdoba el uso del instrumento ha sido de forma específica para la incorporación de malla antigranizo en correspondencia con una política provincial que subsidia parte de esta inversión que se realiza a un alto costo. Los proyectos no definen otros aspectos relacionados al manejo del resto del sistema productivo, frente a la incorporación de esta inversión, ni se toma en cuenta, en la estructura de costos de la producción para la cual es incorporada. En el resto de las provincias el uso de la herramienta ha sido en diferentes actividades como el acceso al agua, la recuperación de pastos naturales, la utilización alternativa de la vaina de la algarroba, entre otros.

6. En su mayoría, las UEP no tienen especialistas medio ambientales, por lo que las capacitaciones que han recibido resultan fundamentales al momento de la formulación de los proyectos. Aun estos logros, en las provincias no se cuenta con una estrategia de trabajo medio ambiental ni de adaptación al cambio climático. A solicitud del Responsable técnico del PRODERI, la UGAS acordó revisar la cartera y seleccionar proyectos con complicaciones que pudieran ser atendidas antes de la finalización de la ejecución.

7. **Seguimiento ambiental, Chaco.** En paralelo, la UGAS prevé establecer un plan de trabajo y dar seguimiento a dos proyectos en ejecución con potenciales riesgos ambientales indicados por la Unidad de Control Interno y de Gestión de la UCAR, para la finalización de las obras necesarias que resuelvan estas problemáticas. Los proyectos se encuentran en la provincia de Chaco y corresponden a la Cooperativa de Productores Apícolas Santa Sylvina Ltda. (COPASS) y a la Asociación de la Familia Agrícola Santa Elena.

8. En el primer caso, se pretende realizar las remodelaciones necesarias en el galpón de la COPASS para habilitar las instalaciones que posee la misma como sala de extracción por parte del SENASA. Al momento de la visita el proyecto presentaba avances importantes y la sala se encontraba en la última etapa de adecuación para su habilitación. En cuanto a la gestión de efluentes (agua de limpieza), se han hecho canaletas en las salas que conducen a un pozo séptico en el exterior. El sistema cuenta con una cámara de sedimentación de sólidos, donde se proyecta recuperar la cera contenida en los efluentes para su reutilización y reciclado. Dicho sistema se encuentra habilitado tanto por SENASA como por la Autoridad Provincial del Agua (APA), que realiza muestreo de efluentes una vez al año.

**Figura 1: Sistema de gestión de efluentes: cámara de desagüe para la toma de muestras, cámara de sedimentación de sólidos y pozo séptico, COPASS**





9. En el segundo caso, se pretende incorporar la etapa de engorde y terminación a la actividad productiva porcina que realiza la Asociación. Para ello, se propone invertir en infraestructura apropiada para una producción en condiciones sanitarias pertinentes. Al momento de la visita, la construcción del galpón para la recría e internada de cerdos se encontraba con avances importantes, la reconstrucción de la cocina comedor para la elaboración de productos de valor agregado y se había terminado de completar la planta de alimento balanceado con la que contaba la Escuela Familia Agrícola (EFA). En cuanto al tratamiento de efluentes, se prevé la construcción de una laguna para la gestión/tratamiento de los mismos. Para ello, el equipo había contactado a un técnico del INTA EEA Colonia Benítez que los asesoró con una idea inicial sobre cómo debía ser la laguna, aunque, solo a nivel de idea proyecto y no a nivel de diseño del sistema. Se recomienda por lo tanto asesorarse con un técnico especialista para el diseño y dimensionamiento de la laguna para el tratamiento de los efluentes, considerando la posibilidad de reutilización de los efluentes como abono. En ambos casos, la UGAS realizará visitas para la constatación de la finalización de las obras.

**Figura 1: Actual y futuro sistema de gestión de efluentes, Asociación de la Familia Agrícola Santa Elena**



Fuente: informe UGAS

10. **Seguimiento ambiental, ILE.** También, como forma de dar cumplimiento a lo acordado en la última misión, la UCAR ha revisado las problemáticas medio ambientales de los polos avícola y porcino de la Microrregión Ingenio La Esperanza (ILE), San Pedro, Jujuy, generando un informe con propuestas concretas que se adjunta al presente Anexo. Este informe ha sido compartido con la Provincia de Jujuy, de la cual aún se espera una respuesta. El informe confirma que existen problemas ambientales serios, especialmente de tratamiento de abono y de cadáveres, pero aún no se cuenta con una estimación de la dimensión de los problemas (por ejemplo, m<sup>3</sup> de abono acumulado, número de cadáveres).

11. De acuerdo a las soluciones propuestas, se sugiere que se revise, i) el almacenamiento del abono en tanques con folio de plástico ya que no permitirían vaciar dichos tanques para el uso como fertilizante para la agricultura (como se propone para el polo avícola). En este caso podría solucionarse con el uso de un tanque pequeño de cemento (aprox. 10 x 15 m) que se vacía

regularmente con un tractor, llevando el abono a los campos de cultivos con un acoplado especial adecuado para la tarea. Faltaría negociar la venta de abono a los productores cercanos, especialmente el ILE. Los ingresos de dichas ventas de abono serían ingresos adicionales para las cooperativas, una solución que volvería un problema en beneficio. Para los cadáveres, se sugiere el entierro con cal. Sin embargo, el compostaje de cadáveres no sería posible, pues solamente material vegetal puede ser compostado. Por otro lado, la construcción de un baño es un compromiso existente de la Provincia, la UCAR debería insistir que se cumpla, lo mismo que la provisión de agua y luz que no es un problema ambiental, pero si productivo.

12. **Sistematizaciones.** La UGAS también ha avanzado en el proceso de selección de experiencias para sistematizar, eligiendo dos casos establecidos en la provincia de San Juan y en la Provincia de Mendoza que se presentan en el siguiente cuadro comparativo.

**Cuadro 1: Proyectos propuestos para la Sistematización Ambiental, PRODERI**

	<b>Proyecto 1</b>	<b>Proyecto 2</b>
<b>Provincia</b>	Mendoza	San Juan
<b>Grado de organización</b>	Formal – Cooperativa	Informal – en vías de Asociación
<b>Grupo destinatario</b>	69 Familias (participan jóvenes)	15 Familias (no hay participación de jóvenes)
<b>Financiamiento de otro programa FIDA</b>	PRODEAR	-----
<b>Instrumentos de apoyo</b>	FICO-FOCO-AT	IFFI- FACLI- AT
<b>Grado de Ejecución</b>	3 desembolsos	2 desembolsos
<b>Actores en articulación en el territorio</b>	Alto	Medio
<b>Objetivo de inversión</b>	Fortalecer el eslabón primario y agroindustrial de producción. Reactivar riego superficial Fondo rotatorio	Paquete tecnológico para mejorar toda la cadena productiva de la algarroba
<b>Manejo de recursos naturales</b>	Línea de trabajo con producción agroecológica	Ensayos agroecológicos sobre conservación, nutrición y comercialización

Fuente: UGAS

13. Proyecto 1: Cooperativa Agropecuaria de Provisión, Transformación y Comercialización “Tierra Campesina” Ltda. El hecho de poder producir principalmente en terreno propio fortalece una línea de trabajo de la Cooperativa que tiene que ver con la producción agroecológica.

- Actores Involucrados:
  - o Cooperativa agropecuaria de Provisión, Transformación y Comercialización “Tierra Campesina” Ltda.
  - o La *Unión de Trabajadores Rurales sin Tierra* (UST) de Cuyo
  - o Equipo Técnico de la UEP y UEC
  - o Fundación IDR
  - o Técnicos/as de Cambio Rural
  - o Coordinadores de las fincas y comunidades
  - o Técnicos/as de SAF
  - o Técnicos/as de CAXI Asociación para las gestiones de habilitaciones y demás trámites para la realización de perforación y riego superficial.
  - o Escuela Campesina de Agroecología de la UST de Cuyo, Facultad de Ciencias Agrarias de la UNCuyo - Esta escuela fue propuesta y promovida por la Unión de Trabajadores Rurales Sin Tierra, en función de su historia de trabajo territorial, su lucha por la tierra, el agua y la justicia; y en vista de poder otorgar una formación crítica y ajustada a las realidades locales de cientos de familias rurales.
  - o CONAMI (comisión nacional de microcréditos)



- Ejes comunes:
  - o **Características de los productores/as:** (69= 23 Varones Adultos/ 18 Mujeres Adultas/ 13 varones jóvenes 15 Mujeres jóvenes )
    - Registrados en la RENAF
    - Grupo Formal - Cooperativa
    - Grupos de Varones y Mujeres – Adultos y Jóvenes
    - La mayoría de las familias recibe la AUH
  - o **Producción:**
    - Desarrollo de Cadenas de Valor completas
    - Producción en tierras en situación de abandono
    - Invernadero (Principalmente hortícola)
    - Maquinaria para labranza y para forraje de uso común
    - En Jacobi: establecimiento habilitado que elabora distintas conservas de frutas y hortalizas
    - Se produce forraje (alfalfa) en tierras propias y arrendadas. Se producen hortalizas de verano tomate. En las parcelas familiares se produce vid, algunos frutales, forestales y huerta. En productos de manufactura se produce tomate triturado y entero.
  - o **Comercialización** (directamente a los consumidores o mercados de concentración (CAPIR) en Buenos Aires. Las conservas se venden en su totalidad bajo distintas estrategias: Red Comprar, redes de comercio justo en Buenos Aires, Mendoza y Rosario, Ferias, etc. Incluso en ocasiones no logramos satisfacer las demandas.)
  - o **Uso de fondos de créditos comunes** La Cooperativa Agropecuaria de Provisión, Transformación y Comercialización “Tierra Campesina Ltda” desde hace varios años cuenta con sistemas de fondos rotatorios o microcréditos. Inclusive ha sido beneficiaria a través de sus socios de fondos de CONAMI (Comisión Nacional de Microcréditos). La operatoria a requerimiento de CONAMI exige carga en **soft específico (on-line)**, confecciones de contratos y rendiciones periódicas que incluyen extractos de los movimientos bancarios
  - o **Uso de bienes comunes** La mayoría de los bienes que posee la organización, principalmente para la producción y comercialización, son de uso colectivo. Cuentan con reglamento de uso
  - o **Estrategias de organización.**
  - o **Participación de varones y mujeres (adultos y jóvenes) tanto en relación a:**
    - Estrategias de difusión y convocatorias inclusivas
    - Acceso y control de los recursos
    - Tecnologías apropiadas
    - Asistencia técnica que contemplan las demandas de varones y mujeres
    - Acceso a mercados de comercialización
    - Promover Plena participación en los espacios de decisión
- **Las inversiones del proyecto son** para fortalecer el eslabón primario y agroindustrial:
  - o Reactivar el riego superficial en una finca comunitaria que se encuentra bajo la forma jurídica de cesión de derechos a la cooperativa
  - o Un fondo inicial destinado a la sistematización de parcelas y de insumos para la siembra de pasturas (20 ha de alfalfa) y hortalizas (10 ha de tomate).
- **Grupos a entrevistar:** Los participantes de las comunidades tienen una dinámica de reunión quincenal en la que se van definiendo acciones en torno al territorio, el proyecto se inserta en esa dinámica como una actividad más de la comunidad

14. Proyecto 2. Aprovechamiento de la vaina de algarrobo (Prosopis Flexuosa) localidad de Bermejo – Caucete.

- Actores Involucrados:  
Facultad de Ciencias Exactas (capacitaciones y talleres tendientes a la mejora de la presentación de sus productos, ensayos agroecológicos sobre conservación, nutrición y comercialización)

INTA y SAF  
Equipo de la UEC  
Equipo de la UEP

- Ejes comunes:
  - a. **Características de los productores/as:** (15 = 5 Varones 10 Mujeres):
    - i. Grupo informal y está en vías de formalizarse a través de la conformación de una asociación civil, que nuclea a todos/as los/as productores/as en sus distintas producciones (bovina, caprina, artesanal en hilos y cueros, entre otras).
    - ii. La actividad está en manos mayoritariamente de mujeres que dedican mucho tiempo a la producción sin obtener ingresos significativos (sobrecarga de tareas)
  - b. **Producción**
  - c. **Comercialización:** en su mayoría individual, participan de ferias, venta en santuarios
  - d. **Uso de fondos de créditos comunes** se prevé la constitución de un fondo con los ingresos comunes
  - e. **Uso de bienes comunes** ya han realizado compras conjuntas y van a armar un reglamento de uso comunitario
  - f. **Estrategias de organización.** Avanzar en la formalización. Tienen reuniones mensuales
  - g. **Participación de varones y mujeres (adultos y jóvenes) tanto en relación a:**
    - Estrategias de difusión y convocatorias inclusivas
    - Acceso y control de los recursos
    - Tecnologías apropiadas
    - Asistencia técnica que contemplan las demandas de varones y mujeres
    - Acceso a mercados de comercialización
    - Promover Plena participación en los espacios de decisión
- **Las inversiones del proyecto** apuntan a mayor eficiencia de toda la cadena productiva a partir de un paquete tecnológico
  - h. Recolección de la vaina de algarroba, en esta etapa los productores/as
  - i. Almacenamiento de la vaina de algarroba
  - j. Producción de harina y subproductos
  - k. Comercialización
- **Grupos a entrevistar:** Seleccionar a partir del listado de los actores involucrados y de la disponibilidad para acceder a la información. El grupo realiza reuniones mensuales.

15. El proyecto se encuentra en la Reserva Provincial de Uso Múltiple Valle Fértil. Se ejecutó un proyecto en la zona financiado Ley 26.331 de Presupuestos Mínimos para la Protección de los Bosques Nativos, donde una de las actividades fue el aprovechamiento de los recursos forestales no madereros (RFNM). Por esto no es necesario poseer una autorización para la ejecución de estas actividades previstas en el proyecto.

16. Debido a las dificultades presupuestales de la UCAR, no puede afirmar cuando podrán ponerse en marcha las propuestas de trabajo presentadas. Frente a esta situación, se ha acordado con el PRODERI, considerar una nueva oportunidad de sistematización en la provincia de Buenos Aires. Para ello deberá articularse el trabajo con el área de Gestión del Conocimiento de la UCAR que actualmente está trabajando en la definición de los TDR para las sistematizaciones.

17. Al respecto, se acuerda:

- Articular con el área de Gestión del Conocimiento, para concretar una propuesta de sistematización de las experiencias de la provincia de Buenos Aires. Plazo: 31 marzo de 2018. Responsable: UGAS en coordinación con PRODERI y Gestión del Conocimiento.

## **Anexo 8: Fortalecimiento de capacidades institucionales**

### **I. Introducción**

1. El Plan de Fortalecimiento de las UEPs es una de las cuestiones prioritarias pendientes desde noviembre de 2014, que a la fecha aún no ha logrado los resultados esperados debido a diversos factores. Estos incluyen desde la adhesión de nuevas provincias al PRODERI durante los últimos años del Programa hasta el relegamiento temporal del Plan, en cierta medida a consecuencia de cambios estructurales en la UCAR y del responsable técnico del Programa.

2. El Plan fue concebido inicialmente para dotar de mayor competencia técnica a las provincias en temas relacionados a fortalecimiento organizacional, comercialización, sostenibilidad ambiental y otros relevantes para incrementar las posibilidades de integralidad y sustentabilidad de los proyectos financiados y de las organizaciones de productores que los llevan adelante. Estos aspectos se hacen más significativos a medida que se acerca el cierre del Programa, por lo cual es importante que en las actividades que se programen durante el periodo final de terminación se tome en cuenta esta perspectiva.

3. Por otro lado, este último periodo de implementación del PRODERI es una oportunidad para dejar instaladas en las provincias las capacidades necesarias para llevar adelante una nueva generación de Programas dirigidos hacia rubros más específicos, como el caso del PRODECCA y del PROCANOR. Razón por la cual, se hace mayormente importante una adecuada planificación de las actividades a ser implementadas en el ámbito del Plan.

4. Este Anexo resume las consideraciones principales, observaciones y recomendaciones discutidas durante las reuniones bilaterales y técnicas, tomando en cuenta el periodo de implementación en el que se encuentran los programas del FIDA en las diferentes provincias que participan, con ánimo de contribuir a una efectiva formulación del Plan y su correspondiente implementación.

### **II. La formulación e implementación del Plan de Fortalecimiento**

5. La Unidad de Relaciones Institucionales, responsable de la formulación y seguimiento del Plan a partir de la modificación de la estructura de la UCAR, ha logrado rápidamente apropiarse de las actividades que son necesarias para llevar adelante el mismo. El Plan, remitido al FIDA en la fecha acordada, muestra un salto de calidad en su planteo general, con objetivos claros y pertinentes. El Plan cubre un año desde julio de 2017 y además incluye una evaluación del mismo a mitad de periodo.

6. Si bien la idea original planteaba la formulación del Plan a partir de un autodiagnóstico de cada UEP, el bajo nivel de apropiación por parte de varias Provincias, ha resultado en una actividad mayormente centralizada mediante reuniones con áreas transversales de la UCAR y la UEC del PRODERI. Una vez definidas las principales acciones de fortalecimiento, fue diseñado un formato y sometido a consideración de las Provincias, que en algunos casos enviaron sus aportes. Al respecto, la misión reitera que la implementación exitosa de cualquier Plan, no solo del que compete a este anexo, requeriría una formulación participativa, es decir con mayor involucramiento de las UEPs, que conocen sus necesidades más apremiantes en función a su dotación de recursos y a las competencias disponibles entre su personal. En esa línea, la misión recomienda se aprovechen las ocasiones en las que a futuro se reúna la Junta Coordinadora para solicitar mayor participación provincial respecto al Plan. Es importante que estén en conocimiento de la existencia del Plan tanto las provincias que participan en el PRODERI como las provincias que están conformando una nueva unidad ejecutora para atender los nuevos programas FIDA, que en algunos casos serán UEPs independientes de aquellas que ya están establecidas.

7. En relación a la Diplomatura, cuya integración al Plan está prevista para la etapa de reformulación que se realizará luego de la evaluación, de acuerdo a informaciones durante la reunión técnica, el acuerdo con la UNCuyo ya estaría formalizado y actualmente se está trabajando en los contenidos de la misma. La Diplomatura incluirá también clases virtuales además de las presenciales y se prevé que además de los técnicos puedan participar referentes de algunas organizaciones de productores. Para los casos de PROCANOR y PRODECCA se recomienda que la diplomatura pueda

abordar aspectos específicos de los rubros que serán materia principal en los mismos. Además de fortalecimiento a las UEPs en los temas mencionados en el párrafo 2, será importante desarrollar competencias y conocimientos adicionales, por ejemplo en requisitos sanitarios de los productos para tránsito federal e ingreso a diferentes mercados o de controles aplicados a la producción de alimentos por parte de las provincias en los rubros específicos de ambos programas.

8. Cumpliendo con los acuerdos de la misión de supervisión precedente, también el reporte de seguimiento fue remitido al FIDA oportunamente. Para esta actividad las fuentes principales de información fueron, de igual manera que la formulación, las áreas transversales de la UCAR y una devolución adicional solicitada a las Provincias que solo llegó en cinco casos. En los cuatro meses reportados (julio a agosto de 2017), se destacan la alta incidencia de actividades en gestión de fondos rotatorios y en menor medida de comercialización. También de importancia es un mejor nivel de articulación de las áreas transversales para brindar las capacitaciones a las provincias como consecuencia de una planificación más ordenada del Plan de Fortalecimiento.

9. La evaluación prevista del Plan se llevará adelante con un cuestionario que será remitido a las Provincias durante el mes de noviembre, acompañado de entrevistas presenciales o virtuales según la disponibilidad de presupuesto. Seguidamente se evaluarán las respuestas y realizará el diagnóstico, material con el cual se tiene pensado reformular el Plan. Al respecto fue acordado:

- a) Enviar al FIDA los resultados de la evaluación y diagnóstico de medio término del Plan de Fortalecimiento, validado con las Unidades de Ejecución Provinciales. Plazo: 28 de febrero de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.
- b) Enviar al FIDA el Plan de Fortalecimiento reformulado en base a la evaluación cubriendo el periodo de implementación hasta diciembre 2018, 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: 31 de marzo de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

10. Durante la misión fue acordado que el Plan de Fortalecimiento reformulado será ampliado a todos los programas FIDA en ejecución e incluirá actividades específicas para las provincias que trabajarán con PRODECCA y PROCANOR, considerando las nuevas provincias, como en el caso de Formosa, y además que en algunos casos se contará con UEPs independientes para los nuevos programas, en relación a aquellas que están trabajando con PRODERI (posiblemente será el caso de Misiones y Santiago del Estero), por lo cual es crítico aprovechar el Plan e incluir actividades para apoyar la creación de capacidades a la brevedad posible.

11. Para el caso específico del PRODERI, el Plan reformulado deberá considerar que el Programa está en etapa de cierre y orientar sus actividades bajo esa perspectiva. En esa línea, cobran mayor importancia los temas relacionados al fortalecimiento de las organizaciones de productores, para incrementar las posibilidades de sostenibilidad de los proyectos financiados por el Programa. Para ello, es necesaria la coordinación con la UOyER para capacitar a las UEPs tanto en el uso del índice de caracterización de las organizaciones como en las líneas de fortalecimiento a ser aplicadas en base al nivel de desarrollo de las mismas.

12. Adicionalmente y siempre con miras hacia el cierre del PRODERI, aspectos como la sostenibilidad ambiental de las intervenciones y la asistencia legal requerida en algunas provincias para acciones de traspaso de patrocinantes a organizaciones beneficiarias, que faciliten el cierre fiduciario y de resultados, deberían también ser consideradas para la reformulación del Plan. También será importante incluir en el Plan reformulado una propuesta de cómo y cuándo se relevarán los resultados de la implementación del Plan de Fortalecimiento. Más allá de la cantidad de capacitaciones que podrán ser impartidas y el número de personas capacitadas mediante las mismas, será importante determinar la eficacia de las capacitaciones, entre otros aspectos.

13. En términos del seguimiento del Plan, lo ideal sería que esta actividad pueda recaer principalmente en las UEPs con el apoyo de la Unidad de Relaciones Institucionales para realizar el control de calidad de la información provista, evitando que este informe sea solamente un compendio

de actividades rutinarias en lugar de asistencia técnica o capacitaciones recibidas. En esa línea 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 Abril de 2018. Responsable: Unidad de Relaciones Institucionales.

14. 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 evolución del personal asignado por provincia para la ejecución del PRODERI (medido de preferencia en horas hombre), la ejecución del presupuesto además de la descripción de su situación general (cantidad de miembros en la UEP (acefalías), cantidad de proyectos en ejecución, en formulación, etc.).

## **Anexo 9: Planificación, seguimiento, evaluación y gestión del conocimiento**

### **I. Introducción**

1. Desde la misión de supervisión precedente, se han producido cambios adicionales en términos del personal designado como responsable de las tareas de seguimiento y evaluación de los programas FIDA en implementación. Por un lado, se ha llevado adelante la nominación de una persona responsable para el seguimiento y evaluación del PRODECCA y del PROCANOR y por otro, se ha cambiado a la referente del PRODERI, quien paso ser nominada Referente Técnico del PROCANOR. La nueva referente para seguimiento y evaluación del PRODERI tiene bajo su responsabilidad no solamente a los programas financiados por el FIDA, sino también otros programas con financiamiento de otras instituciones que son implementadas por la UCAR, como ser el Programa Sustentabilidad y Competitividad Forestal del BID.

2. Este anexo resume los acuerdos realizados durante las reuniones técnicas sostenidas con la UCAR, para mejorar la calidad de la implementación del PRODERI durante el periodo que le resta hasta su cierre y también para acelerar la implementación de los otros programas que recientemente entraron en ejecución, es decir PROCANOR y PRODECCA, además incluye consideraciones resultantes de las reuniones bilaterales con diversas provincias y observaciones derivadas de las visitas de campo.

### **II. PRODERI**

3. Al 30 de septiembre de 2017, el Programa reporta un número total acumulado de 16.185 familias beneficiadas (63% respecto a una meta final de 25.520 familias), alcanzadas con un 128% de proyectos integrales respecto a los 240 planificados en el diseño lo que sugiere que de manera general los proyectos financiados incluyen un promedio menor de familias beneficiadas por proyecto a las inicialmente planificadas. En cuanto a la ejecución financiera, en términos acumulados se registra un 34% respecto al costo total del Programa de USD 149,5 millones.

4. En relación al POA 2017, al 30 de septiembre, un total de 56 grupos asociativos y organizaciones (equivalentes al 45%) cuentan con proyectos integrales financiados en relación a 125 previstos para el año. Luego del saneamiento de la cartera de proyectos realizado en varias provincias durante los primeros meses de 2017, se registra un 28% (16 proyectos) aprobado por el Comité de Aprobación y Seguimiento Territorial (CAST) de los 57 proyectos integrales planificados. El nivel general de ejecución financiera del POA alcanza a USD 10 millones (equivalente al 47%), respecto a un total de USD 21,2 millones para 2017. A nivel provincial, destacan Córdoba, Entre Ríos y Misiones con 120%, 91% y 87% de ejecución respectivamente. Contrariamente, Tucumán y Salta solamente han alcanzado ejecuciones del 25% y 18% del POA asignado para 2017, a la fecha mencionada.

5. **Estudio de Impacto PRODEAR y línea de base PRODERI.** El estudio se viene llevando a cabo con extremo atraso acumulado, generado en cierta medida por restricciones presupuestarias al inicio del proceso de contratación del consocio que llevo a cabo la tarea. El FIDA ha recibido la versión preliminar de uno de los productos de la consultora (la línea de base del PRODERI) al iniciar la misión de supervisión, es decir tres meses después de la fecha acordada para tal efecto, fecha que ya había sido reprogramada en dos oportunidades.

6. La inclusión intencional de aquellos grupos de productores que fueron beneficiarios del PRODEAR en la muestra para determinar el impacto, generó dificultades en territorio relacionadas a formalidades necesarias para poder entrevistar a los mismos. Por otro lado, de acuerdo a las informaciones del personal de la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIyG), también se afrontaron dificultades para ubicar al tipo de productores que participan en intervenciones con las características y perfil de las intervenciones del PRODERI en ambas provincias.

7. Al respecto, se acordó que el FIDA enviará sus sugerencias a la versión preliminar del estudio de línea de base del PRODERI a la brevedad posible; a su vez se acelerará la remisión del segundo producto relacionado al impacto del PRODEAR, modificándose los acuerdos como sigue:

- a) Enviar al FIDA una versión preliminar del Estudio de impacto del PRODEAR. Responsable: UClyG. Plazo: 15 de diciembre de 2017.
- b) Incluir los resultados del estudio de impacto como addendum del ITP. Responsable: FIDA. Plazo: 30 de junio de 2018.

8. **Índice de Fortalecimiento de Organizaciones.** Luego de prácticamente un año de trabajo en equipo entre UClyG y la UOyER, se cuenta con el desarrollo final y testeo del índice. Durante el taller de apoyo a la implementación de la presente misión de supervisión, el índice, sus características y su potencial aplicación fueron presentados a las provincias participantes. Una de las conclusiones principales del análisis realizado, es el sesgo productivo que se aplica durante la formulación de los proyectos, dejando un lugar residual a las organizaciones y a la gestión del proyecto y que en última instancia se manifiesta en un menor nivel de importancia otorgado al fortalecimiento como objetivo de la intervención.

9. Asimismo, durante la misión fueron recibidos los resultados de la visita de validación de La Rioja, realizada en octubre de 2017 por la UOyER. La visita consistió en un taller de capacitación a los técnicos de la UEP del PRODERI, que también integró a técnicos del PISEAR, además de una visita a las organizaciones que se consideraban casos dudosos, a las cuales se entrevistó y aplicó el formulario desarrollado por la UOyER, resultando que las inconsistencias detectadas fueron debidas a diferencias entre la información consignada en el Formulario de Línea de Base Simple (LBS) con la observada en la visita de campo, pero no atribuibles a deficiencias del índice de fortalecimiento en sí mismo. Dichos resultados también fueron presentados en el taller de apoyo a la implementación.

10. Queda pendiente, sin embargo, establecer los procedimientos y la periodicidad de la información que UClyG generará para análisis e implementación de esta herramienta a nivel provincial por parte de la UOyER. La misión recomienda que un mapeo actualizado de las organizaciones e índices en la cartera del PRODERI, según los formularios de LBS que se procesen, sea remitido a la UOyER con periodicidad semestral, a fin de que esta Unidad pueda realizar su análisis y detectar casos anómalos en la cartera de proyectos del PRODERI y proveer las recomendaciones pertinentes a la Coordinación de este último para actuar en consecuencia.

11. **Líneas de fortalecimiento derivadas de índice.** Adicionalmente a la presentación del índice, durante la misión fueron explicadas las líneas de fortalecimiento y las prioridades a considerarse para las organizaciones en base a su tipología relevada, que podría estar en tres niveles de fortalecimiento: A) incipiente – fortalezas bajas; B) de crecimiento/desarrollo – fortaleza media; y C) de madurez/consolidación – fortaleza alta. En líneas generales, las prioridades de fortalecimiento que se aplicarían a las organizaciones están más orientadas a mejorar sus capacidades de acceso a mercados y su potencialidad de comercialización cuanto más consolidada se encuentra la organización.

12. Con la presentación del índice en el taller y la discusión mantenida, el PRODERI tiene abierta la senda para que pueda pasarse de un instrumento de diagnóstico en el sistema de seguimiento y evaluación a nivel central, a un instrumento de trabajo de las provincias, por lo cual es importante que la UClyG y la UOyER puedan realizar una labor conjunta con el PRODERI, para inicialmente explicar el índice al equipo de la UEC y seguidamente capacitar a las UEPs mediante un esquema de encuentros nacionales por región, presenciales o virtuales en función al presupuesto disponible, además de la generación de cartillas y materiales de apoyo que permitan trabajar con los equipos provinciales.

13. Durante la misión de supervisión precedente, fue acordado con la UOyER la introducción a partir de marzo de 2017 de las herramientas a ser aplicadas para el fortalecimiento organizacional como parte de los instrumentos que el Programa utiliza. El desarrollo de estas se ha finalizado y resta

solamente trabajar con las UEPs para que se apliquen en la formulación de nuevos proyectos integrales. Por lo cual, se prorroga el acuerdo con el FIDA como sigue:

- a) Comenzar a implementar las herramientas para fortalecer a las organizaciones según su estado de madurez. Responsable: UOyER y UEC PRODERI. Plazo: 1ro de enero de 2018.

14. De cara al cierre del PRODERI y como parte de la estrategia de salida (ver Anexo 3), es importante y necesario instalar el índice en las UEP como instrumento de trabajo de las provincias. La misión recomienda, en particular para las organizaciones que se detecten con baja madurez institucional (tipología A), planificar y dimensionar el apoyo necesario a los proyectos integrales, mediante un plan de acompañamiento junto con cada gobierno provincial, para incrementar las probabilidades de sostenibilidad de estos proyectos una vez cerrado el PRODERI.

15. **Relevamiento e informe consolidado de Línea de Base Simple (LBS).** Los Formularios de LBS se levantan en campo, son enviados por las provincias a la UCAR, que corrige y en caso necesario devuelve para mejora. Si bien desde la última misión de supervisión se ha avanzado en esta actividad y a la fecha se cuenta con aproximadamente un 80% de los Formularios relevados respecto a la cartera de proyectos en ejecución después de julio de 2015 y con un 30% de los 142 proyectos anteriores a dicha fecha, la sistematización de dicha información continúa con inconvenientes de orden logístico y presupuestario, relacionados con el cambio en la modalidad de contratación de la empresa que realiza el *data entry*, incrementado los retrasos en la actividad. La Tabla 1 incluye el detalle por provincias de los proyectos en cartera a partir de julio de 2015 que cuentan con LBS.

**Tabla 1. Estado del relevamiento de LBS (Cartera a partir de julio 2015)**

Provincia	Cartera a partir de julio 2015			Cartera a partir de julio 2015		
	Proyectos Aprobados CAST	LBS relevadas	% Avance	Proyectos en Ejec.	LBS relevadas	% Avance
Buenos Aires	6	4	67%	6	4	67%
Catamarca	14	9	64%	14	9	64%
Chaco	42	24	57%	35	24	69%
Chubut	7	0	0%	4	0	0%
Córdoba	13	9	69%	11	9	82%
Corrientes	19	18	95%	12	12	100%
Entre Ríos	19	18	95%	12	12	100%
Jujuy	2	2	100%	-	-	-
La Rioja	2	2	100%	-	-	-
Mendoza	21	9	43%	17	9	53%
Misiones	16	6	38%	13	6	46%
Neuquén	17	14	82%	16	14	88%
Salta	15	15	100%	12	12	100%
Río Negro	-	-	-	-	-	-
San Juan	15	11	73%	11	11	100%
Santiago del Estero	28	14	50%	14	14	100%
Tucumán	8	8	100%	-	-	-
<b>Total general</b>	<b>244</b>	<b>163</b>	<b>67%</b>	<b>177</b>	<b>136</b>	<b>77%</b>

16. 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:

- b) Enviar el informe consolidado de LBS semestralmente a las UEPs, con copia al FIDA. Responsable: UClyG. Plazo: a partir del 31 de diciembre de 2017.



17. **Formulario de Cierre de Proyectos Integrales.** Se trata de un Formulario de 15 páginas, que además del cierre físico y de resultados, integra aspectos fiduciarios, de asistencia técnica y capacitaciones. El proceso prevé que la UEC sea responsable por la revisión de dichos formularios. La parte correspondiente a los resultados, debería entonces remitirse a UClyG para su revisión y aprobación, que a la fecha no cuenta aún con ningún formulario de los 15 proyectos que ya fueron cerrados por la Coordinación del PRODERI. Al respecto, la misión manifiesta su preocupación en razón de que prácticamente la totalidad de la cartera de proyectos del Programa deberá cerrarse en el corto plazo y a que la información es de mucha relevancia para varios fines relacionados con los objetivos del mismo. Por lo cual, recomienda a la Coordinación del PRODERI la implementación de un cronograma por provincia para el cierre de su cartera, así como de reportes de seguimiento trimestrales, a fin de que el Formulario sea relevado de forma ordenada y eficiente, y se eviten cuellos de botella que atrasen la actividad de sistematización de la información contenida en el mismo.

### III. PROCANOR y PRODECCA

18. **Actividades PROCANOR y PRODECCA.** Como fue mencionado en párrafos precedentes, el referente de seguimiento y evaluación para ambos programas fue nominado. Como ambos programas están en su etapa inicial, a la fecha se está trabajando en la mejora del Formulario de LBS que se aplicará, para que se integren indicadores que puedan generar un índice de evaluación y tipología de las organizaciones más completo que el que se introdujo al PRODERI. Cabe aclarar que la introducción del índice fue decidida durante la implementación del PRODERI y no al inicio, por lo cual se llevó adelante una adecuación de los indicadores de la LBS que ya estaba en uso por parte de las provincias. Al respecto fue acordado:

- a. Enviar al FIDA el Formulario de LBS modificado y testeado, integrando los indicadores que permitan la derivación del índice de caracterización de las organizaciones. Responsable: UClyG. Plazo: 28 de febrero de 2018.

19. Adicionalmente, se tiene planificado iniciar el desarrollo de los módulos informáticos en el SIIG, para lo cual el referente apoyará conceptualmente el diseño del subsistema de monitoreo y evaluación. Se cuenta con la parte básica del módulo que se utiliza en PRODERI, y en línea con el diseño de los nuevos programas, debería incorporarse además la posibilidad de que la carga de datos sea descentralizada, es decir a nivel de cada provincia, a fin de facilitar el trabajo a UClyG. De esta manera se tendría la posibilidad de actualizar los avances en términos de actividades implementadas (POA) y de proporcionar las informaciones de seguimiento de forma descentralizada. Al respecto fue acordado:

- a. Desarrollar y presentar al FIDA un piloto de modulo para ambos Programas en el sistema SIIG para la siguiente misión de supervisión. Responsable: UClyG. Plazo: 1ro de mayo de 2018.

20. Para que el trabajo con el manejo y recolección de datos sea más eficiente en los nuevos Programas FIDA, la UCAR ha propuesto la introducción de nuevas tecnologías, cuyas alternativas están actualmente en análisis. Por tal motivo, el FIDA ha ofrecido realizar el contacto entre los responsables de la UClyG y la Dirección de Censos y Estadísticas Agropecuarias (DCEA) del Ministerio de Agricultura y Ganadería del Paraguay, a fin de que pueda compartirse información técnica de la plataforma y los aplicativos (en este caso, tabletas) que están siendo utilizados para la recolección de datos y sistematización, en la elaboración de la línea de base del proyecto PROMAFI.

## **Anexo 10: Gestión del conocimiento**

### **I. Introducción**

1. El presente Anexo presenta y comenta los avances en el desarrollo del sistema de gestión del conocimiento del PRODERI, dando seguimiento a las acciones acordadas para generar lecciones útiles de la implementación del programa y con el fin de compartirlas. Asimismo, integra recomendaciones según el desarrollo de los documentos que guían esa tarea para una pronta implementación de las actividades.

### **II. Aspectos Generales**

2. El objetivo de la gestión del conocimiento en el contexto del PRODERI es la identificación y diseminación de informaciones sobre las experiencias exitosas y los desaciertos en la implementación del programa, hacia personas involucradas en la implementación de otros programas que tengan aspectos en común con los que serán sistematizados, sean esos nuevos proyectos en el marco del PRODERI, de otros programas FIDA en el país (PROCANOR y PRODECCA), o de otros proyectos implementados por la UCAR (entre otros, el PISEAR). Las actividades de gestión del conocimiento se estructurarán a través de dos documentos que informan ese proceso, desarrollados por la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIG): los Términos de Referencia (TdR) para las sistematizaciones de experiencias, y el Sistema de Gestión del Conocimiento.

### **III. Términos de referencia de las sistematizaciones de experiencias**

3. Durante la presente misión de supervisión se ha presentado un borrador de TdR para la sistematización de experiencias. 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. Se ha constatado favorablemente como los proyectos propuestos para la sistematización están alineados con las áreas temáticas de PROCANOR y PRODECCA, y se propone investigar la posibilidad de incluir aspectos de comercialización, incluyendo sistemas de compras públicas. Separadamente, se había acordado en misiones precedentes la inclusión de experiencias para sistematizar temas de manejo de recursos naturales y cambio climático. Además, se ha propuesto aprovechar el buen nivel de colaboración que la misión del FIDA ha constatado con otras organizaciones en el territorio, para investigar la posibilidad de sistematizar buenas prácticas sobre esa misma colaboración de manera de articular actividades conjuntas de manera eficiente.

### **IV. Sistema de gestión del conocimiento**

4. Aunque los TdR presentados eran muy completos y de buena calidad antes de la incorporación de los comentarios del FIDA, ese documento estructura sólo la primera fase del trabajo de gestión del conocimiento, o sea la sistematización de experiencias. Para que ese trabajo sea exitoso y contribuya favorablemente al desarrollo rural del país, es necesario que esas sistematizaciones lleguen a las personas que puedan aprender de ellas y aplicar sus lecciones en su trabajo. A ese fin, el FIDA ha remitido a la UCAR ejemplos de actividades de gestión del conocimiento y otros documentos de marco estratégico en el mismo tema, para apoyar el desarrollo de una propuesta revisada del Sistema de Gestión de Conocimientos. Entre otros, el FIDA recomienda la creación de un espacio en la página web de la UCAR donde esas sistematizaciones e informaciones estén disponibles a todos actores interesados, y no solo focalizarse en los talleres inicialmente planteados, que serán implementados según la disponibilidad de presupuesto y cuyas experiencias serán documentadas y compartidas. Además, es importante que esos mismos actores sean conscientes de la existencia de este espacio tanto como del rol de la unidad de UCIG, cuya función será también de actuar como punto de referencia para apoyar la búsqueda de soluciones a las dificultades encontradas en el campo. La misión ha también constatado como algunas UEPs han desarrollado material de gestión de conocimientos de buena calidad que no ha sido compartido con la UCAR o con las otras UEPs, y propone que cada UEP sea contactada para consolidar todo ese material a nivel central y ponerlo a disposición de todas las UEPs en la página web mencionada anteriormente.

5. Al respecto, fue acordado lo siguiente:

- a) Enviar al FIDA una propuesta revisada de los TdR de la sistematización de las experiencias, con comentarios y consultas sobre el material de gestión de conocimientos remitido por el FIDA. Plazo: 17 de noviembre de 2017. Responsable: UClyG.
- b) Enviar al FIDA una propuesta revisada de Sistema de Gestión del Conocimiento para comentarios. Plazo: 31 de diciembre de 2017. Responsable: UCIG.
- c) Enviar al FIDA los informes de avance mencionados en los TdR de la sistematización de las experiencias en los plazos mencionados en el mismo. Responsable: UClyG.
- d) Implementar los acuerdos vinculados con gestión del conocimiento mencionados en las secciones de Comercialización y Finanzas Rurales; y de Recursos Naturales y Cambio Climático.

## Anexo 11: Procesos de arranque de PROCANOR y PRODECCA

### I. Introducción

1. El presente anexo presenta un análisis del estado general de los programas PROCANOR y PRODECCA y sus procesos de arranque, los cuales entraron en vigor durante marzo y abril de este año. La misión tuvo reuniones con el equipo de coordinación de la UCAR, entre ellos la referente técnica de PROCANOR y uno de los puntos focales para PRODECCA para analizar actividades y aspectos relacionados con el arranque del programa.

### II. PROCANOR

2. **Estado actual del programa.** A la fecha, el programa ya lleva ocho meses de entrada en vigor (13/03/2017) y tiene previsto ARS 1 millón como parte del préstamo del FIDA, y ARS 1 millón de aporte local como presupuesto para el 2018. A la fecha, no se ha podido realizar el primer desembolso ya que aún no se han cumplido con todos los requisitos para lograr el mismo. De estos, se logró la apertura de cuentas y se está avanzando con la habilitación del sistema UEPEX. Se cuenta con una versión borrador del Reglamento Operativo del Programa (ROP) y POA 2017 (conceptual, físico y financiero 2017, y PAC 2017-2018), con una entrega muy atrasada. Se requiere, además, la no objeción del FIDA a la asignación de la referente técnica para cumplir con las Condiciones Generales del FIDA. Considerando el periodo de ejecución del PROCANOR de solamente 5 años, existe una urgencia absoluta de acelerar el arranque.

3. **Actividades programadas.** Se recibió una versión preliminar del POA 2017 con la descripción de actividades programadas para el año 2017. En este marco, se han comenzado algunas actividades. De las actividades previstas en el componente 1 en desarrollo de recursos humanos, se incluyen en el POA conceptual trabajos con las UEP en la presentación de programa, líneas de acción, primer abordaje a la población destinataria como así también las cadenas a priorizar. De estas, aún no se han comenzado con actividades claras para definir las cadenas a priorizar por parte de las provincias. Se espera dar inicio a estas actividades durante los viajes programados a las provincias en los últimos dos meses del año.

4. Debido al retraso en el primer desembolso, no se ha comenzado con los estudios diagnósticos de tres cadenas de valor (quinoa, camélidos y hortícola) que forma parte de la versión preliminar del POA conceptual 2017 como actividad prevista.

5. Dentro de las actividades del componente 4 se incluyó el taller de lanzamiento del programa en el marco de gestión del conocimiento, así como también al inicio del diseño del módulo de SIIG para PROCANOR. El taller de lanzamiento se realizó el 24 de octubre en Formosa y contó con la participación de representantes del Ministerio de Agroindustria de la Nación, de las UEP (PRODERI) de las provincias participantes y del Ministerio de Producción de Formosa, personal del FIDA, personal de la UCAR, así como de otras instituciones públicas concernientes al programa (INTA, SSAF, IPAF). El objetivo del taller fue presentar los programas a todas las provincias e instituciones participantes, sus objetivos, beneficiarios y sobre todo explicar la modalidad de trabajo. La misión resalta el éxito del mismo la amplia participación de las provincias e instituciones vinculadas al programa. En cuanto al módulo del Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG), este será también implementado para PRODECCA y proyectos sin aprobación de PRODERI y se espera que esté operando para marzo 2018.

6. **Estado de implementación de los acuerdos de adhesión.** La UCAR ha recibido las Notas de Compromiso de Adhesión por parte de las provincias, pero al momento no hay ningún convenio iniciado. El equipo de la UCAR manifestó que Salta y Jujuy están en proceso de revisión del convenio, aunque todavía sin los costos. El equipo de coordinación de la UCAR, tiene previsto viajar a cada una de las provincias antes de la finalización del año para acelerar el inicio de los convenios, presentación del programa y realizar reuniones con otras instituciones relevantes al programa.

7. **Conformación del equipo técnico.** El equipo técnico de la UEC cuenta con la referente técnica designada y el punto focal para el NEA. Además, cuentan con una especialista en comercialización y participando de la Mesa Nacional de Cultivos Andinos, y al momento, cumple con doble función a la espera de la designación de un punto focal para el NOA. El equipo técnico y fiduciario son los mismos que para el PRODERI y PRODECCA. El programa también se apoyará en las áreas transversales de la UCAR. De todas formas, la misión manifiesta su preocupación (en especial mientras el PRODERI esté vigente y a partir del segundo semestre del 2018) de la necesidad de lograr una buena organización del trabajo a nivel de la UEC, en el equipo de apoyo técnico para el apoyo de planes integrales, así como también en la planificación y ejecución del componente 1 del programa. De acuerdo a lo previsto por el equipo de coordinación de la UCAR, se prevé contratar al menos un facilitador por provincia designado por la UCAR para trabajar exclusivamente en el componente 1 desde el territorio. Al momento solo cuenta con un facilitador definido en Catamarca. La misión manifiesta su preocupación frente a esta división del trabajo del componente 1 realizada por Provincia, dado que el diseño prevé la ejecución del componente 1 de manera regional y nacional, respetando así la lógica de intervenciones en mercados y reglamentaciones que se encuentran fuera de los alcances de las Provincias. Por lo tanto, la misión considera que el rol del equipo ejecutor del componente 1 es de suma importancia con una división temática de las responsabilidades.

8. **Conformación de las UEP.** Al momento todos los coordinadores provinciales están designados excepto el de Salta, de la cual no se tiene ninguna definición hasta el momento. En Chaco aún no ha sido formalizado, pero se tiene previsto que la coordinadora técnica del PRODERI y un referente vinculado a la producción hortícola formen parte del equipo. La única provincia con el equipo completo es Formosa, la cual es nueva en la implementación de programas FIDA.

9. La misión visitó la provincia de Corrientes como parte de la misión de supervisión de PRODERI, donde se reunió con las autoridades y técnicos de la UEP. Se aprovechó la ocasión para tomar más conocimiento de la organización y funcionamiento de la misma y sobre el estado de conocimiento y planificación para el comienzo de la implementación del programa. Al momento la provincia no ha designado ninguna persona para tener dedicación exclusiva al programa, pero no descartarían realizarlo. Tienen algunas propuestas de posibles cadenas a priorizar, pero no muy claras.

10. Dentro del Plan de fortalecimiento para las provincias realizados para las UEP del PRODERI, sólo en la provincia del Chaco se encontró apoyo técnico específico para el arranque del programa. Sin embargo, si se mantienen las mismas UEP se pueden aprovechar las capacidades ya instaladas. Al momento y por la falta de definición de los equipos UEP, es difícil establecer las necesidades particulares de fortalecimiento.

**Cuadro 1: Definición de las UEP del PROCANOR**

Provincia	Estado UEP	Dependencia
Formosa	Definida	Ministerio de la Producción y Ambiente
Salta	No definida	Ministerio de Ambiente y Producción Sustentable de Salta
Jujuy	No definida	
Misiones	A la espera de definición, comparte la ejecución con otros programas	Subsecretaría de Programas Especiales y Financiamiento Internacional (SuPEyFI)
Corrientes	A la espera de definición, comparte la ejecución con otros programas	IDERCOR
Catamarca	A la espera de definición, comparte otros programas.	Secretaría de Agricultura, Ganadería y Agroalimentos, Ministerio de Producción y Desarrollo
Chaco	Definida, comparte ejecución con otros programas (PRODERI, PRODECCA)	Ministerio de la Producción

11. **Articulación con otras instituciones.** La UCAR ha hecho esfuerzos en mejorar la articulación con otras instituciones como el INTA y la Subsecretaría de Agricultura Familiar (SSAF) ya sea en el territorio como a nivel central. De hecho, el equipo de coordinación manifestó la intención en apoyarse en el territorio con los técnicos de la SSAF para la formulación de proyectos integrales además de mejorar las articulaciones ya existentes. Además, el programa plantea articular con la Mesa Nacional de Cultivos Andinos y con el Clúster de Quinoa y aprovechar las capacidades instaladas.

12. Al respecto se acordó:

- a. El envío al FIDA de la documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso; Plazo: 30 de noviembre de 2017. Responsable: UEC, Gestión Administrativa, Financiera y Contable.
- b. El envío al FIDA de la versión preliminar del POA 2018 para el 31 de diciembre de 2017, con el fin de tener la versión finalizada y aprobada por el FIDA para el 28 de febrero de 2018; Responsable: UEC.
- c. El envío al FIDA de un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias para el 31 de diciembre de 2017; Responsable: UEC.

### III. PRODECCA

13. **Estado actual del programa.** La misión mantuvo reuniones con la coordinación de la UCAR para analizar actividades y aspectos relacionados con el arranque del programa. A la fecha el programa ya lleva 6 meses de entrada en vigor (21/04/2017) y no tiene previsto presupuesto para el próximo año, lo cual genera mucha preocupación. A la fecha no se ha podido realizar el primer desembolso debido a que aún no se han cumplido con todos los requisitos para lograr el mismo. De estos, solo se logró la apertura de cuentas y se está avanzando con la habilitación del sistema UEPEX. Aún no se cuenta con borradores del ROP y POA. Se espera la entrega de borrador del ROP en el corto plazo. Se requiere, además, la no objeción del FIDA a la asignación de el referente técnico para cumplir con las Condiciones Generales del FIDA.

14. **Actividades programadas.** Al no haber un POA para el año 2017, no se cuenta con actividades programadas. La única fue la realización del taller de lanzamiento en Mendoza el 26 de octubre del corriente que contó con la participación de representantes del Ministerio de Agroindustria, de representantes de las UEP del PRODERI de las provincias participantes y del Ministerio de Producción de Formosa, representantes de la Ley Caprina, personal del FIDA, personal de la UCAR, así como de otras instituciones públicas vinculadas al programa (INTA, SSAF, IPAF). El objetivo del taller fue presentar los programas a todas las provincias e instituciones participantes, sus objetivos, beneficiario y sobre todo explicar la modalidad de trabajo. La misión resalta el éxito del mismo la amplia participación de las provincias e instituciones concernientes al programa donde se hizo hincapié en la importancia de la implementación del componente 1.

15. **Estado de implementación de los acuerdos de adhesión.** Al igual que PROCANOR, si bien la UCAR ha recibido las Notas de Compromiso de Adhesión por parte de las provincias, al momento no hay ningún convenio iniciado. El equipo de coordinación de la UCAR, tiene previsto viajar a cada una de las provincias antes de la finalización del año para acelerar el inicio de los convenios, presentación del programa y realizar reuniones con otras instituciones concernientes al programa.

16. **Estado de conformación del equipo técnico.** La UEC tiene ya definidos los dos puntos focales para la región Centro Sur y la región Chaqueña, además del referente para cooperación Sur-sur y triangular como así también el resto del equipo técnico para apoyo de planes integrales y fiduciario. El equipo fiduciario será el mismo que para el PRODERI y PROCANOR. El programa también se apoyará en las áreas transversales de la UCAR. De todas formas, la misión manifiesta su preocupación (en especial mientras el PRODERI esté vigente y a partir del segundo semestre del 2018) de la necesidad de lograr una buena organización del trabajo a nivel de la UEC, del equipo de apoyo técnico para el apoyo de planes integrales, así como también en la planificación y ejecución del componente 1 de los programas.

17. **Conformación de las UEP.** Al momento, exceptuando Santiago del Estero y Mendoza, las restantes UEP están definidas y todas las provincias tienen designado su coordinador.

Provincia	UEP	Dependencia
Formosa	Definida. Ejecuta PROCANOR, PRODECCA y PISEAR	Ministerio de Producción y Ambiente
Santiago del Estero	No formada al momento	Ministerio de Producción, recursos naturales, forestación y tierras
Chaco	Definida, comparte programas, PROCANOR, PRODERI	Ministerio de la Producción
Mendoza	No definida al momento	
Neuquén	Definida	Ministerio de Producción y Turismo

18. **Articulación con otras instituciones.** Como en PROCANOR, se resaltan los esfuerzos de la UCAR mejorar la articulación con otras instituciones como el INTA y la SSAF ya sea en el territorio como a nivel central. De hecho, el equipo de coordinación manifestó que realizarán nuevas reuniones a nivel central con la SSAF en el corto plazo. Además, el programa plantea articular con la Lay Caprina y aprovechar las capacidades instaladas. El equipo del componente 1 plantea articular con el SENASA, INTI e INAL.

19. **Al respecto se acuerda:**

- El envío al FIDA, en forma de borrador, de la documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso para el 17 de noviembre de 2017;
- El envío al FIDA de la versión preliminar del POA 2018 para el 10 de enero de 2017, con el fin de tener la versión finalizada y aprobada por el FIDA para el 31 de enero de 2018;
- El envío al FIDA de un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias para el 31 de diciembre de 2017.

20. **Recomendaciones.** De acuerdo a lo expresado se recomienda lo siguiente:

- Se aprecia la invitación de Formosa al taller de apoyo a la implementación del FIDA para el PRODERI y se recomienda un mayor apoyo, fortalecimiento y seguimiento;
- Además, se recomienda el avance con la entrega en el corto plazo de la documentación necesaria para lograr así el primer desembolso y por consecuente poder comenzar a realizar el resto de las actividades programadas;
- La ordenada y clara definición de responsabilidades y actividades por los miembros del equipo técnico para lograr así una mejora en la organización interna que permita la correcta implementación del programa.
- Para PROCANOR: i) El FIDA reitera la importancia de la realización sólida de los estudios que servirán para el posterior diseño de políticas de desarrollo de las cadenas de valor priorizadas; ii) Se comprende la necesidad de comenzar con menos cadenas de valor en la región NOA debido a la organización en la ejecución. Sin embargo, existe el riesgo de priorizar pocas al inicio y debido al corto plazo del programa no poder seleccionar más. Se recomienda no limitar al inicio la ejecución a solamente dos cadenas de valor por provincia en la región andina y trabajar con mas en la medida de lo posible.

## **Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones**

### **I. Introducción**

1. Como parte de la misión que visitó distintos proyectos localizados en la provincia de Salta en los días 6, 7 y 8 de noviembre de 2017, se realizó una revisión muestral de las adquisiciones realizadas por las organizaciones participantes del Programa, en cumplimiento de los objetivos de dichos proyectos.

### **II. Comentarios Generales a los Procesos Revisados**

2. Ante la observación en algunos de los procesos revisados de la falta de especificaciones técnicas que definan con mayor precisión los bienes que se adquieren, resultando de ello que las ofertas no son comparables, se recomienda que para cada compra se elabore un pedido de cotización con los requisitos técnicos que deben ser cumplidos por los bienes que serán presupuestados.

3. Además de las especificaciones técnicas, el pedido de cotización debe definir las otras condiciones comerciales de la adquisición, tales como:

- a) El plazo de validez de la oferta que se solicita,
- b) La forma de pago que se propone,
- c) El plazo y el lugar de entrega del bien,
- d) Las garantías de post venta requeridas, si se solicitan,
- e) Las condiciones de servicio y reparación, si se solicitan, y
- f) Servicios conexos requeridos (montaje, puesta en marcha, capacitación, etc.).

4. En todos los procesos falta un informe de evaluación que cierra la gestión de adquisición, conteniendo todos los hechos significativos del procedimiento realizado tales como:

- a) Justificación de la compra directa si la hubo,
- b) Explicación de la imposibilidad de obtener mayor cantidad de presupuestos ya sea por falta de oferentes o por no recibir ofertas de las empresas invitadas,
- c) Recepción de ofertas no homogéneas por la falta de cotización de alguno de los requisitos (p.ej. flete), etc.
- d) Descalificación de alguna oferta que cotizó el menor precio por no cumplimiento de algún requisito solicitado, con el detalle de la misma

5. Es conveniente la inclusión de una planilla de evaluación y comparación de ofertas en forme de cuadro, que acompañe el informe en la que se detalle: (i) objeto de la compra o contratación; (ii) nombre del oferente, (iii) precio cotizado; y (iv) observaciones si las hay (oferta calificada, descalificada, etc.)

6. Asimismo, consideramos muy importante el papel de la UEP en las adquisiciones como entidad que acompaña los procesos interviniendo en aquellos momentos definitorios, incluyendo:

- 1) Orientación general de la organización en temas de adquisiciones y contrataciones,
- 2) Definición de las especificaciones,
- 3) Verificación de la procedencia del documento de pedido de cotización que va a hacer la organización,
- 4) Análisis y aprobación de los pedidos de compra o contratación directa,
- 5) Análisis y aprobación de los pedidos de adjudicación con un número menor al de tres ofertas válidas, y
- 6) Recepción, análisis y aprobación del informe de evaluación y su planilla en forma previa a la adjudicación de la compra o contratación.



7. Respecto de la forma de archivar los distintos procedimientos realizados sugerimos que cada proceso se archive según el siguiente orden:

- 1) Copia de la parte de la formulación del proyecto en el que se detalla las compras y contrataciones que el mismo demanda con los presupuestos estimados para cada adquisición
- 2) Copia de la nota de pedido de oferta utilizado en el proceso
- 3) Copia de los presupuestos de los oferentes recibidos, y de las notas declinando cotizar si las hubiere
- 4) Copia del informe de evaluación con la recomendación de adjudicación
- 5) Copia de la factura del adjudicatario

8. Finalmente, la misión sugiere que las UEP tengan un duplicado de la documentación arriba detallada, la que eventualmente puede ser consultada en sus oficinas.

#### **IV. Consideraciones específicas de los proyectos revisados en la provincia de Salta**

9. Comunidad Diaguita Calchaquí “Cieneguilla”, Proyecto Acceso a la comunicación en las comunidades Campesinas del Departamento de Molinos, Localidad Seclántas.

10. El proyecto determinaba la adquisición de:

- provisión de 12 equipos de VHF, mástiles, antenas y sistema de energía solar
- provisión de mano de obra para el montaje en cada una de las 12 localizaciones incluyendo los gastos de traslado de equipos y personal y viáticos del mismo

11. Las especificaciones técnicas de los equipos, así como la ubicación definida para los mismos fue suministrada por la Comisión Nacional de Comunicaciones (CNC). El ejecutor realizó un sondeo de mercado pudiendo determinar la existencia de distintas empresas que podían proveer los equipos, pero ninguna de ellas ofrecía el montaje de los mismos. Las tareas de montaje en buena parte de las ubicaciones precisadas, representaba grandes dificultades para su ejecución.

12. La búsqueda concluyó cuando se encontró a la empresa H.G. Comunicaciones S.R.L. que podía cumplir con ambas partes de la contratación. Por lo tanto, la adquisición resultó una compra directa perfectamente justificada por ser el único oferente. Se solicita a la empresa HG Comunicaciones presupuesto y esta presenta uno de fecha (7/11/2014) discriminado por cada una de las 12 ubicaciones con un monto total de ARS 1.346.036,77.

13. Comentario: La contratación directa está justificada. Sin embargo, y atento a que la provisión de los equipos es aproximadamente un 80% del precio total ofertado, o sea una parte muy importante del mismo, podría haberse solicitado precio de los equipos a otras empresas para compararlos con los cotizados por el adjudicatario de los trabajos, pudiendo verificar así si el monto ofertado por este guardaba debida relación con los precios de mercado, y en caso de no guardarla poder gestionar un ajuste del mismo.

14. Cooperativa Agropecuaria y Forestal BRESEC Ltda., Proyecto: Fortalecimiento de la comercialización asociativa de los agricultores familiares de la Cooperativa Bresec, Localidad: Seclántas.

15. Se revisó la compra de:

- un camión para el traslado de animales, semillas forrajeras y otros
- una jaula para montar sobre el camión con accesorios (puertas, rejas de piso, etc.)

16. Por el uso previsto, el camión no tiene ninguna característica técnica especial, por lo que, debiera haberse elaborado una especificación técnica general basada en aquellos aspectos principales requeridos (potencia del motor – peso de carga admisible – medidas generales, etc.). Sin embargo, el ejecutor pide presupuesto por el camión definiéndolo como “FORD modelo 4.000” sin agregar al menos la fórmula “o similar” con lo que restringe la compra a una sola empresa productora, y la competencia solo a suministrada por las ofertas de sus concesionarias.

17. Las empresas existentes en el mercado tales como Chevrolet – Volkswagen – Mercedes Benz – IVECO ofrecen camiones de características similares, las que por medio de sus concesionarias también podrían haber ofertado, pudiendo obtenerse así mayor cantidad de cotizaciones y aumentar la competencia en el proceso, con posible incidencia en los precios. Se solicitó cotización simultánea a dos concesionarias FORD obteniéndose dos ofertas con igual precio (Lombardi Camiones S.A.: Vehículo ARS 654.268 con IVA – patentamiento: ARS 41.945; MAR Automotores S.A.: Vehículo ARS 654.268 con IVA – patentamiento: ARS 41.945). Se optó por adjudicar a la empresa MAR Automotores S.A. en el precio ofertado.

18. Para la jaula, se solicitó cotización a una sola empresa. No hay constancia de que se hubiera especificado el bien requerido, si bien atento a tener que montarse sobre un vehículo existente algunas de las alternativas quedaban ya acotadas. La empresa Carrocerías Ayosa oferta ARS 101.107,50 por la jaula e implementos. Se adjudica a la empresa mencionada en ese precio.

19. Comentario: Si bien se ha obtenido competencia entre dos distintos oferentes, la compra se ha direccionado a una marca determinada sin justificación, lo que resulta observable. Precisamente por ser un bien que debe ser montado sobre el camión, pudo haberse solicitado presupuesto a empresas ubicadas en otras localidades, sin que la adjudicación a las mismas y posterior montaje presentara dificultad alguna por poder trasladar el camión hasta los talleres de las mismas. No hay justificación a la compra directa realizada. La compra resulta observable.

20. Cooperativa de productores vitivinícolas Cafayate – Valles Calchaquíes, Proyecto Fortalecimiento de la gestión vitivinícola de la Cooperativa Trassoles Ltda., Localidad Cafayate.

21. La cooperativa adquiere insumos necesarios para el envasado del producto. Las compras requeridas son: botellas de dos capacidades, cápsulas, corchos, etiquetas.

22. Se verificó la compra directa de botellas recicladas a la Cooperativa productora de reciclados Calchaquí, por ser el único proveedor local de ese tipo de bien. Se consideró que si la compra se hiciera a una empresa localizada en Salta el flete del material para su entrega en Cafayate encarecería tanto el producto que no resultaría competitivo.

23. Asimismo, se realizó una compra directa de cápsulas a la empresa Antonio Marín por similar razón a la expuesta anteriormente.

24. En el caso de etiquetas para las botellas se realizó una compra directa a la empresa Papelera Damián con sede en Buenos Aires. La justificación de la misma es que en el momento de necesitar realizar la compra esa empresa era la única con stock disponible (papel de la calidad requerida) para cumplimentar el pedido. En cuanto al flete el mismo estaba incluido en el costo.

25. Comentario: Este tipo de insumo para la producción es adquirido por la Cooperativa con regularidad, por lo que se sugiere que luego de transcurrido cierto período desde la realización de la búsqueda de precios que determinó las actuales compras (por ejemplo, seis meses), se realice una verificación del precio fijado por las empresas que los proveen para ratificar que se está comprando correctamente al menor precio de mercado.

26. En el caso de etiquetas y en razón de la pluralidad de empresas que pueden suministrar ese tipo de material, se debería realizar, ante la próxima necesidad de compra, una comparación de precios formal, y entonces determinar el proveedor a ser adjudicado. Esta compra competitiva es principalmente en el interés económico de la propia cooperativa.

27. Cooperativa Agropecuaria y Forestal San Carlos Ltda., Proyecto: Mejoramiento de la Tecnología aplicada a la producción de pimiento para pimentón y de la comercialización de los productos de la cooperativa San Carlos, Localidad San Carlos.

28. El proyecto preveía que la cooperativa debía adquirir los siguientes equipos en cantidad unitaria:

- a) cincel de 5 puntas de arrastre
- b) acoplado playo de 4 metros
- c) desmalezadora de tres puntos
- d) niveladora de arrastre
- e) cultivador

29. No se formularon especificaciones técnicas para ninguno de los equipos. En un período de tiempo muy breve (dentro del mes de junio de 2017) se solicitó presupuesto para cada uno de los equipos en forma separada a casi los mismos proveedores. Se recibieron para cada equipo las siguientes ofertas:

- a) Cincel
  - Cornejo Rovaletti S.R.L.: ARS 140.422
  - Super Alcas: ARS 80.542,98
- b) y c) Acoplado playo y desmalezadora
  - Cornejo Rovaletti S.R.L.: 2) ARS 70.336 – 3) ARS 56.922.04
  - Super Alcas: 2) ARS 63.348,42 – 3) ARS 40.723,98
  - Metalpina: 2) ARS 72.500 – 3) ARS 40.723,98
- d) Niveladora de arrastre
  - Cornejo Rovaletti S.R.L.: ARS 106.244
  - Super Alcas: ARS 113.122,17
  - TB e H S.A.: ARS 129.712,64
- e) Cultivador
  - Metalpina: ARS 38.000
  - Super Alcas: ARS 62.443,44
  - Agro Metalúrgica Cerrillos: ARS 43.000

30. Se adjudicó el Cultivador (e) a la empresa Metalpina por menor precio ARS 38.000. Los equipos a), b), c) y d) se adjudicaron a la empresa Super Alcas, solicitándole un descuento por la compra de los cuatro equipos por lo que resulta un monto total de ARS 320.000.

31. Comentario: Debido a no preparar especificaciones para cada uno de los equipos, las ofertas recibidas cotizaban equipos para el mismo trabajo, pero de distinto rango y características, de allí la diferencia tan sensible de precios (por ejemplo: en cincel (a) un 74%). El recurso utilizado, solicitar descuento por mayor volumen de venta, es lícito, pero debió haberse usado según el siguiente procedimiento: *se debería haber solicitado a las seis firmas convocadas un presupuesto para una compra de los cinco equipos conformada como cinco lotes distintos. El pedido debería explicitar que el oferente podría cotizar uno, algunos o todos los lotes, proponiendo descuentos para el caso de resultar adjudicatario de más de un lote.*

32. Aplicando este método se obtendría una mejor competencia por la mayor variedad de ofertas a recibir. Luego la adjudicación la realiza el ejecutor según aquella combinación de precios de la que resulte la oferta más conveniente.

33. Consorcio del Río Calchaquí, Proyecto Construcción de captación de acuíferos libres con drenes filtrantes subterráneos, Localidad: Payogastilla y La Merced

34. El proyecto tenía cuatro compras principales: a) 30 m de filtros de ranura continua (drenes) b) 1.300 m de caños de PVC de 12" por 6 m c) 52 bolsas de 25 kg de grava especial tratada de 2/4 cm d) trabajo de retroexcavadora con maquinista.

35. Para todos los materiales la especificación técnica estaba definida.

36. Filtros. Se adjudicó por menor precio (combinando precio de material y de flete) a la empresa Marco Aurelio Sosa en ARS 82.508,40, según las siguientes 3 cotizaciones:

- Johnson Screnes: USD 160,00 por metro lineal (lugar de entrega Buenos Aires)

- Salta Perforaciones: ARS 175.437,90 (no indica lugar de entrega)
  - Marco Aurelio Sosa: USD 159,90 por metro lineal (lugar de entrega Córdoba)
37. Caños. Se adjudicó por menor precio a la empresa Tubonor S.A. en ARS 4.603,87, según las siguientes 2 cotizaciones:
- Tuboplast: ARS 4.788,65 (por unidad)
  - Tubonor S.A.: ARS 4.603,87 (por unidad)
38. Válvula. Se adjudica por menor precio a la empresa Tubonor S.A. en ARS 25.332,44, según las siguientes 2 cotizaciones:
- Tuboplast: ARS 28.966,50
  - Tubonor S.A.: ARS 22.533,27 – adaptador de brida: ARS 2.799,17
39. Retroexcavadora. Se adjudica por menor precio a la empresa El Cafayasteño en ARS 540.000, según las siguientes 3 cotizaciones:
- Municipalidad de San Carlos: ARS 600.000
  - La Merced S.R.L.: ARS 620.000
  - El Cafayasteño: ARS 540.000
40. Comentario: No se hacen comentarios a las adquisiciones realizadas.

## Anexo 13: Gestión financiera y aspectos fiduciarios

### I. Aspectos Generales, PRODERI, PROCANOR y PRODECCA

1. Desde la misión anterior, el FIDA tuvo oportunidad de revisar algunas de las mejoras que se implementaron durante el primer cuatrimestre del año, reorganizando el trabajo para el control y seguimiento de la gestión fiduciaria del PRODERI en la UEC y en la UClyG. Para ello, el FIDA realizó visitas a la UEC para el seguimiento de observaciones anteriores en julio de 2017 y se visitó a las UEPs de Corrientes y Misiones en julio y agosto. Adicionalmente, durante la presente misión mantuvo reuniones bilaterales con las provincias de Córdoba, Catamarca, Neuquén y San Juan y visitó 7 proyectos en la provincia de Salta.

2. Respecto del PROCANOR y el PRODECCA, en octubre de 2017 se realizaron los talleres de lanzamiento. Entre los temas expuestos se incluyó una sección especial para aspectos de gestión financiera y los principales procedimientos a atender para mitigar riesgos conocidos y capitalizar lecciones aprendidas con la ejecución de los programas anteriores del FIDA: a) Suscripción de Convenios Provinciales; b) Optimización de procedimientos administrativos locales y su articulación con la UCAR; c) Formulación de Proyectos con organizaciones rurales (OR) y Suscripción de sus Convenios; d) Flujo de fondos de las Cuentas Designadas para la atención de la ejecución descentralizada de los programas en tiempo y forma; e) Capacitación de UEPs y OR en gestión financiera.

3. **Control Interno e implementación de nuevos controles por oposición.** Durante la misión, se trabajó con la UClyG sobre las validaciones de la información de los programas contenida en los cuadros de avance financiero, que la UCAR proporciona regularmente al FIDA, antes de cada misión y en los informes de avance. Adicionalmente, la UCAR puso en conocimiento del FIDA el desarrollo de un nuevo módulo del Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG) para implementar controles por oposición en los circuitos inherentes a la aprobación, ejecución y cierre de los proyectos integrales de todos los programas de desarrollo productivo de la UCAR. De acuerdo con lo informado, estas incorporaciones se alinean con los requerimientos actuales expresados por los distintos organismos de contralor y auditoría (SIGEN, UAI, AGN y el FIDA) y los controles serán efectuados por un equipo dependiente del Área de Gestión Administrativa, Financiera y Contable (GAFyC). Se espera que el equipo esté definido antes de fin de año y que el módulo esté operativo para marzo de 2018. El módulo será implementado para PROCANOR y PRODECCA, y también para los proyectos sin aprobación del PRODERI. La cartera de proyectos en ejecución del PRODERI mantendría una combinación de los circuitos de aprobación actuales y se le agregaría una versión “manual” de los que se incorporan a través del nuevo módulo del SIIG para incorporar los controles por oposición. Al respecto, el FIDA entendió que, con la implementación del nuevo módulo, se mitigarán significativamente los riesgos de reiterar los errores que actualmente se verifican en las rendiciones. Sin embargo, se deberán implementar cuanto antes los controles manuales para los proyectos en ejecución, sobre los cuales todavía se verifica un riesgo importante de errores. Sobre estos particulares se acordó:

- a) Los Cuadros Financieros que se presentan al FIDA serán validados por las áreas correspondientes respecto de la información contenida (fecha valor para convertir inversiones; fechas de corte y desafectaciones que impactan en las inversiones; montos de los convenios provinciales; entre otros)
- b) A partir de la conformación del equipo de trabajo, se incorporarán controles manuales por oposición similares a los previstos para el nuevo módulo del SIIG a todos los proyectos del PRODERI que actualmente se encuentran en ejecución y los nuevos que se cargarán retroactivamente al SIIG (financiados con recursos FIDA y de contraparte local). El FIDA sugirió también implementar las validaciones propuestas en dicho módulo para los proyectos que se aprueben a partir de esta misión.

4. **Presupuestos 2018.** Las asignaciones para el PRODERI en 2018 son significativamente inferiores a las solicitadas por la UCAR. Al momento de la misión, el presupuesto preliminar asignado es de ARS 159,3 millones, de los cuales ARS 115,1 millones (equivalente a aproximadamente USD 6 millones) corresponden al FIDA y ARS 44 millones a recursos de contraparte (equivalente a

aproximadamente USD 2,3 millones). Adicionalmente, la totalidad de los fondos está asignada a proyectos de capital, sin partidas para asistencia técnica, honorarios, impuestos, capacitación y otros, lo que dificultaría sensiblemente la adecuada ejecución de los fondos asignados.

5. Respecto del PROCANOR, las partidas preliminares asignadas son ARS 1 millón de financiamiento FIDA más ARS 1 millón de aporte local, mientras el PRODECCA no cuenta con asignación presupuestaria. Si no se lograrán los incrementos necesarios, especialmente en las partidas que resultaron sin asignación, la ejecución del PRODERI y el arranque del PROCANOR y del PRODECCA podrían verse seriamente afectados

6. La misión conoció la preocupación de la UCAR al respecto, y fue informada de las gestiones que se están realizando para incrementar la asignación presupuestaria 2018 a los tres programas, así como de la cuarta cuota 2017 para el PRODERI. Una vez conocido el resultado de estas gestiones, se acordó que la UCAR elaboraría los POAs 2018 de los tres programas para envío al FIDA a más tardar el 31 de enero de 2018. Tentativamente, para el PRODERI la UCAR prevé financiar aproximadamente 100 nuevos proyectos integrales en 2018 y 45 en el primer semestre de 2019. Bien que esta planificación diverge del compromiso de la UCAR de ejecutar todas las inversiones en 2018, dejaría por lo menos 6 meses de acompañamiento a los últimos proyectos.

## II. PRODERI

7. **Extensión y Reasignación PRODERI.** En cumplimiento con los acuerdos de la última misión, a pedido del Gobierno Argentino, el FIDA aprobó la prórroga de las fechas de terminación y de cierre de dos años, juntamente con una reasignación de fondos entre categorías y una reducción del compromiso de aporte del gobierno. No obstante, hasta el cierre de la misión continuaba pendiente la confirmación formal de la prórroga por parte del Ministerio de Finanzas, debido a que se aguarda el envío por parte del FIDA de la documentación sobre delegación de firmas y por lo que la misión solicitó que no se realicen primeros desembolsos a nuevos proyectos hasta tanto la UCAR obtenga dicha confirmación. Operacionalmente, esto también implica que los segundos desembolsos de proyectos que actualmente se encuentran en ejecución sólo deberían realizarse en aquellos casos en que las inversiones puedan ser completamente ejecutadas antes del 31 de diciembre de 2017, fecha original de terminación.

8. En el Memorando se acordó que en el improbable caso que la referida confirmación no llegará a obtenerse, el 2 de enero de 2018 deberá presentarse al FIDA el Plan de Cierre del PRODERI y la versión ajustada del Plan de Recuperación de las Cuentas Designadas. Del mismo modo, sólo se tomarán como inversiones admisibles para el PRODERI las que hayan sido completamente ejecutadas (pagadas y entregadas) por todas las partes del Programa antes del 31 de diciembre de 2017 y las posteriores a dicha fecha que correspondan con actividades inherentes al Plan de Cierre del PRODERI.

9. Al respecto, se destaca que luego de la visita del Presidente del FIDA a la Argentina, ocurrida una semana después del cierre de la misión, se entregó otra carta de enmienda, excepcionalmente firmada por el Presidente, con lo cual se espera haber superado las limitaciones antedichas.

10. **Ejecución POA 2017.** La ejecución del POA 2017 hasta el 30 de septiembre representa el 38% de los recursos externos, 48% de la contraparte local y el 111% de los beneficiarios, lo que representa el 47% del total. Durante el primer semestre del año 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). Luego se presentaron dificultades relacionadas con la asignación de cuota para la ejecución de los presupuestos asignados, lo que redundó en la sub-ejecución del POA verificada (ver también los párrafos “Presupuestos 2018” precedentes).

11. **Avance financiero:** Hasta el 31 de octubre de 2017, el FIDA desembolsó el 71% del préstamo FIDA y el 69% del Fondo Fiduciario Español. La UCAR reporta que, al 30 de septiembre de 2017, la ejecución financiera del Programa era de USD 51,3 millones, lo que representa el 50% del total del presupuesto actualizado del Programa. De este total, USD 30,2 millones corresponden a fondos de

préstamos y USD 18 millones a recursos de contrapartida del gobierno. Los recursos de contrapartida de los beneficiarios registrados alcanzaron a USD 3,12 millones, representando casi el doble del registrado hasta la misión precedente.

12. **Contraparte Local y Pari Passu.** Considerando los presupuestos vigentes de PRODERI al 30 de septiembre de 2017, en los últimos 6 meses el aporte del gobierno mejoró del 34% al 37% de las inversiones totales del FIDA y del gobierno, respecto de la meta del 50% prevista en el Convenio de Financiación. Para el presupuesto actualizado, los aportes de beneficiarios fueron reestimados en la misión precedente por la UCAR en base a los mínimos exigidos en el Reglamento Operativo del PRODERI (ROP). A la fecha de esta misión está pendiente registrar con cargo a la contraparte del PRODERI los aportes correspondientes a la SSAF del período octubre de 2015 - diciembre 2016 y 2017 que todavía no fueron presentados al FIDA y de los Contratos Ley Marco UCAR por el segundo semestre de 2016 y 2017, los cuales fueron presentados al FIDA y actualmente se encuentran en análisis.

13. Como en las misiones anteriores, el FIDA observó 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.

14. **Ejecución Centralizada/Descentralizada.** Hasta el 30 de septiembre de 2017, el 41% de los fondos totales ejecutados del Programa han sido realizados por la UCAR directamente, lo que significa una disminución respecto del 47% verificado hasta la misión de mayo de 2017. Cabe señalar que el total ejecutado centralizadamente asciende aproximadamente en 1,8% 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.

15. **Costos concurrentes.** De las inversiones acumuladas hasta el 30 de septiembre de 2017, el 19% ha sido utilizado para gastos inherentes a la ejecución del Componente “Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC”, el cual se ha incrementado de un punto desde la última misión. Actualmente, es de prever que este monto se vea aumentado nuevamente luego de que se registren los aportes mencionados correspondientes a la SSAF y de los Contratos Ley Marco UCAR. 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 dando seguimiento a este punto en las próximas misiones.

16. El presente análisis de situación fue realizado en base a los Cuadros de Avance Financiero al 30 de septiembre de 2017 proporcionados por la UCAR (Ver sección 2.1 Tablas de desempeño financiero).

## **Registros y Procedimientos inherentes a la Gestión Financiera**

17. **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 visitas de revisión ex post realizadas a las UEPs de Corrientes y Misiones durante julio y agosto de 2017 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.

18. **Aportes de los Beneficiarios.** Al 30 de septiembre de 2017, los reportes financieros de la UCAR informan aportes acumulados por parte de los beneficiarios por el equivalente aproximado de USD 3,12 millones, que representa el doble de los aportes registrados hasta la misión de mayo de 2017. Sin embargo, durante las revisiones de documentación de sustento realizadas en las visitas a las UEPs el FIDA pudo verificar que los controles sobre los aportes registrados no son suficientes para asegurar que los mismos se correspondan con los incorporados en las formulaciones de los proyectos integrales, ni con su efectiva realización. Este será un punto por trabajar en las próximas misiones.

19. **Informes y reportes implementados durante este año.** La misión tomó vista de:

a) Informes de Seguimiento de las visitas de la UEC a las UEPs: En dichas visitas, se evalúa los controles internos, archivos y registros de cada UEP. Desde la misión anterior los cuadros de seguimiento de dichas visitas fueron compartidos con el FIDA y el 23 de octubre se remitió nota con comentarios al respecto. Se acordó que dicha nota sería respondida por la UCAR antes del 15 de diciembre de 2017 y que se adjuntarían las versiones actualizadas de dichos cuadros, los cuales no fueron proporcionados a la presente misión.

b) Reportes de Seguimiento de las Rendiciones de las OR: Luego de su análisis se acordó que: i) Trabajarán con las UEPs para asegurar un mismo criterio para preparar los reportes, completando la información prevista y discriminando por columnas distintas los hallazgos (por ejemplo: gastos no financiables, separado de gastos no elegibles) a efectos de poder sistematizar los hallazgos y accionar los circuitos (reclamos, aprobaciones, conciliaciones de gastos observados, etc.) que correspondan luego del análisis; ii) Presentarán al FIDA antes del 30 de noviembre los informes pendientes correspondientes a las UEPs de La Rioja; Misiones, Santiago del Estero y la UEC.

c) Los Estados de Inversiones por provincia que se han registrado en el sistema UEPEX: respecto de los cuales se acordaron las siguientes actividades: i) Capacitar a las UEPs sobre su obtención a partir del sistema UEPEX y sobre su utilización como herramienta de gestión financiera para la toma de decisiones; ii) Ajustarán las inconsistencias verificadas en algunos de los estados registrados en el UEPEX, asegurando su conciliación con los convenios provinciales suscriptos y las inversiones acumuladas de cada jurisdicción, para cada préstamo.

d) Formulario de Cierre de Proyectos: Se trata de un formulario de 15 páginas que, además del cierre físico y de resultados, integra aspectos fiduciarios, de asistencia técnica y capacitaciones. El proceso prevé que la UEC sea responsable por la revisión de dichos formularios. La parte correspondiente a los resultados debería entonces ser aprobada por el equipo técnico UEC PRODERI y luego derivarse a la UClyG para su revisión y sistematización. Dado que casi la totalidad de la cartera de proyectos del PRODERI se encuentra pendiente de cierre, la misión recomendó a la UEC implementar un cronograma por provincia para el cierre de su cartera (incluyendo reportes de seguimiento trimestrales). A su vez, en función de la revisión de los informes preliminares proporcionados durante la misión (pendientes de validación por la UEC), se acordó que serán ajustados a efectos de que brinden una conclusión clara sobre la situación de cada proyecto (montos invertidos; montos aceptados; montos no financiables; montos no elegibles, entre otros).

**20. Capacitación y apoyo a organizaciones en adquisiciones, contrataciones y rendiciones de cuentas.** En las visitas a campo de la presente misión todavía se apreció la necesidad de refuerzo en las capacitaciones 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). También para la rendición y monitoreo de los FOCO, en particular cuando se prevé la compra de insumos (gestión de los stocks). Asimismo, 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 ni de la UEC.

**21.** Adicionalmente, desde la misión anterior, la UCAR ha desarrollado un Instructivo para las Adquisiciones Realizadas por Grupos de Usuarios (que también incluye consideraciones sobre documentación de sustento de las mismas), fue presentado al FIDA que solicitó ajustes del mismo. Considerando la insistencia de la implementación del mismo durante 3 años, el FIDA declaró que para que las adquisiciones continúen siendo realizadas por organizaciones, el instructivo consensuado deberá ponerse en vigencia a partir del 1° de enero de 2018. A tales efectos se acordó: a) Enviar al FIDA para no objeción el instructivo final antes del 30 de noviembre de 2017; b) Difundir el instructivo acordado a las UEPs y OR de modo tal que comience su vigencia a partir del 1° de enero de 2018; c) Que la UEC y las UEPs realizarán actividades 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.



**22. Transferencia de documentos de sustento y propiedad de las inversiones a favor de las OR cuando sus proyectos fueron ejecutados a través de Patrocinantes.** La misión fue puesta en conocimiento de que se han desarrollado instructivos para que en estos casos se proceda con los traslados de dominio correspondiente. Sin embargo, no han podido constatarse los avances. Se acordó:

- c) Para los casos de proyectos financiados a través de Patrocinantes: Demostrar al FIDA que se han deducido de la fuente FIDA los importes correspondientes al IVA y que se realizó la efectiva transferencia a las OR de la propiedad de los bienes adquiridos y de la documentación. Si esto no se logra antes del 14 de noviembre de 2018 para los proyectos de la cartera 2013, 2014 y 2015, deberán desafectarse de las inversiones del PRODERI.
- d) Presentar para análisis del FIDA un reporte de avance de estas actividades con la información que habitualmente se proporciona antes de cada misión.

### **Desembolsos**

**23. Cuentas operativas del Programa.** Se verificó que algunos de los acuerdos alcanzados en la misión anterior pudieron cumplirse, por ejemplo, comunicar a algunas OR sobre la no realización de los segundos desembolsos de sus proyectos, la compensación de los costos por transferencia que se producen en las cuentas operativas de la UEP de Mendoza y también para los montos pendientes de restituir por los gastos que se habían desafectado en el período de noviembre de 2016 hasta marzo de 2017, entre los cuales se encontraban los identificados durante la revisión especial realizada a los proyectos de la Micro-región de San Pedro La Esperanza (ILE). Sin embargo, para este último caso, las restituciones ocurrieron en forma tardía y luego de que el FIDA lo reclamara antes de procesar nuevos desembolsos para el Fondo Español (meses de septiembre y octubre).

**24.** Del mismo modo, también se pudo constatar que los montos que fueron declarados no elegibles/no financiables en la misión anterior (párrafo 98, incisos a, b, c & d de la Minuta Técnica de la misión de mayo de 2017), todavía no fueron desafectados del financiamiento FIDA y tampoco reembolsados a la Cuenta Designada. En la presente misión se resolvió también que el financiamiento del proyecto “Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño – Catamarca” será desafectado de las inversiones del PRODERI (Plan de Negocio: ARS 2.000.000 y PATyC: ARS 84.000).

**25.** Por otra parte, en las revisiones de desembolsos realizadas por el FIDA, se verificó que para algunas provincias se mantienen gastos y desafectaciones de hace más de un año pendientes de rendición al FIDA. Para atender estos aspectos, se realizaron los siguientes acuerdos:

- a) Se instrumentarán procedimientos ágiles para la información entre áreas de las desafectaciones y compensaciones de fondos que se deben realizar toda vez que se identifiquen gastos no elegibles o no financiables, tanto para los financiamientos FIDA, como para la contraparte (en este caso no aplica compensación de fondos).
- b) Se procederá con la desafectación y restitución de los fondos correspondientes a los proyectos identificados en el párrafo 98, incisos a, b, c & d de la Minuta Técnica de la misión de mayo de 2017 y también del Proyecto de Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño.
- c) Se comenzará a depurar las partidas de antigua data pendientes de rendir al FIDA para las distintas jurisdicciones.

**26.** Al respecto, el FIDA señaló que en caso de que algunos de los proyectos logran revertir los aspectos que implicaron su desafectación (por ejemplo, lograr la tenencia de la tierra) podrán ser puestos nuevamente en consideración del FIDA para su re-afectación. Se excluyen de estos a los montos observados por la validez de los comprobantes de sustento de sus gastos, excepto observaciones sobre la validez del CAI.

**27. Tiempos y controles para las transferencias de fondos a las UEPs y desembolsos a las OR.** Los trabajos de revisión integral de la situación de cada UEP están muy avanzados, pero no finalizados dado que algunas UEPs todavía mantienen algunas observaciones difíciles de superar y que requerirán de definiciones para poder continuar con su ejecución, principalmente Santiago del Estero, que hasta la fecha es la única UEP que no ha podido reanudar sus desembolsos. Todavía no se aprecian avances para medir los tiempos que toman las organizaciones para rendir sus gastos a

las UEPs, por lo que aún está pendiente recolectar y sistematizar esta información, y utilizarla como herramienta de control y gestión, como fuera recomendado previamente por el FIDA. Sobre el particular, se acordó que se comenzará a medir los tiempos que toman las organizaciones para rendir sus gastos a las UEPs como herramienta de control y gestión y que, para ello, podría incorporarse información en los Reportes de Seguimiento de Rendiciones de las OR que mantiene cada UEP.

28. Respecto de los tiempos que lleva a las UEPs transferir los fondos a las OR, se han verificado avances en algunas (por ejemplo, San Juan y La Rioja). Se acordó volver a implementar la herramienta que se puso en marcha en octubre de 2016 para priorizar los desembolsos a las UEPs en función de sus tiempos de respuesta y que la funcionalidad de dicha herramienta sería evaluada. Sin perjuicio de lo anterior, se acordó que continuaría trabajando para optimizar requerimientos y procedimientos administrativos provinciales para la gestión tanto de los fondos del PRODERI, como también los del PROCANOR y el PRODECCA.

29. Asimismo, la misión fue informada de que, para evitar demoras entre la suscripción de los Convenios con las OR y la efectiva entrega de los fondos a éstas, se ha condicionado la aprobación de nuevos proyectos a la confirmación de disponibilidad de partidas presupuestarias para su financiamiento. El FIDA considera que este procedimiento redundará en menores complicaciones a la hora de transferir, ejecutar y rendir los fondos de los proyectos con cada OR.

### **Revisiones ex post a UEPs y OR**

30. **Visitas fiduciarias a UEPs.** En el tercer trimestre de 2017, el FIDA realizó visitas a las UEPs de Corrientes y Misiones, 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. Los informes sobre ambas visitas fueron entregados a la UCAR. En el próximo informe de supervisión 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.

31. Como aspecto a la UEP de Corrientes, se señala el caso particular de que, tanto en la revisión ex post de desembolsos y adquisiciones realizada, como en las visitas a OR realizadas durante la presente misión, se observó que, en algunos casos, los convenios de los proyectos fueron suscriptos en calidad de beneficiarios por OR distintas de los beneficiarios reales/finales, por lo cual se estaría ante figuras similares a las de Patrocinantes. Dicho aspecto fue señalado durante la misión y también se incorporaron acciones en el informe de revisión ex post correspondiente para asegurar que todas las inversiones queden en propiedad y disposición de los beneficiarios reales de cada proyecto. En próximas visitas y misiones se dará seguimiento especial a este tema para evitar su reiteración.

32. **Visitas a organizaciones en el marco de Proyectos.** Durante la presente misión se realizaron también visitas fiduciarias a organizaciones en la Provincia de Salta. Las conclusiones particulares de cada visita se exponen en los informes individuales incorporados en el Adjunto 3, del presente informe. Al respecto, las observaciones y recomendaciones principales surgidas durante las visitas se relacionaron con: i) FOCO: incorporar un registro de inventarios para los insumos, en los casos en los que el FOCO ha sido formulado para este fin; ii) Ordenamiento de las carpetas y archivos de documentación de los gastos e inversiones realizadas por las OR se utiliza para adquisiciones de insumos para la OR; iii) Que las OR realicen presentaciones formales de sus rendiciones a la UEP y que ésta entregue el Dictamen de Evaluación correspondiente para su incorporación en los archivos de la OR; iv) Que el IVA sea deducido del financiamiento del FIDA en los casos en los que la OR es responsable inscripto; v) Que todas las inversiones fijas realizadas con fondos del PRODERI cuenten con la documentación que acredita derecho a disponer de las tierras por el tiempo de la duración de las inversiones y con las formalidades que cada caso requiera; vi) Que en los casos de obras mayores en las que la mano de obra sea proporcionada por los miembros de la OR como contraparte, se contraten los seguros correspondientes; vii) Incorporar sello matador a la totalidad de los documentos de respaldo de los gastos e inversiones que se rinden a la UEP.

33. Adicionalmente, dada la antigüedad de la formulación de los proyectos visitados, se volvió a presentar la situación de incorporación de montos por imprevistos y mayores costos en los financiamientos de los proyectos. A efectos de evitar su recurrencia, el FIDA recordó a los responsables de la UEP y la UEC la nota oportunamente remitida el 21 de julio de 2017 en la cual realizó 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”.

34. **Seguimiento de hallazgos en visitas anteriores.** El FIDA, de acuerdo con lo previsto, realizó durante el mes de julio de 2017 una visita a la UEP para revisar el avance en la superación de las observaciones realizadas en visitas anteriores y verificar la documentación que la UEC refirió en la misión de mayo que ya se encontraba controlada y pronta para la revisión por parte del FIDA. Al respecto, en líneas generales, todavía se ha observado la necesidad de mejorar los controles a efectos de identificar y atender a las situaciones que no es factible resolver, sin que el FIDA deba necesariamente señalar la no elegibilidad de comprobantes o gastos.

35. El informe completo sobre el seguimiento de los hallazgos de las revisiones ex post se adjunta en la sección 2.3 “Seguimiento de Revisiones Ex Post en UEPs y OR” del Apéndice 4.

### **Cumplimiento de Cláusulas Contractuales**

36. En el Apéndice 6 del presente informe se adjunta el estado de 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; y iv) cuentas y registros separados. Adicionalmente se señalaron atrasos en el caso del cumplimiento de las cláusulas relacionadas con la presentación del POA 2017.

### **Control Interno UCAR**

37. 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 realizados en las UEPs de Catamarca, Córdoba y Neuquén en agosto y octubre 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.

38. El FIDA entiende que estas acciones son fundamentales para minimizar riesgos ya identificados anteriormente por el FIDA y AGN durante sus revisiones. Asimismo, durante la misión se mantuvo también una reunión ampliada con la UCI, AGN, UEC, UCAR y FIDA en la cual se presentó un nuevo módulo para controles concurrentes durante la formulación de los proyectos, los cuales serán implementados sólo parcialmente para los proyectos del PRODERI. En la Minuta Técnica se formularon acuerdos particulares para atender a los riesgos de reiteración de las observaciones ya identificadas en los procedimientos y circuitos administrativos de la UCAR y las UEPs. (ver “**Control Interno e implementación de nuevos controles por oposición**” anterior).

### **Auditoría Interna**

39. **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**

40. Los estados financieros auditados correspondientes al Ejercicio 2016 fueron presentados en tiempo y forma al FIDA. 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.

41. Durante la reunión mantenida conjuntamente con el equipo UEC, UCAR, UCIG, AGN y FIDA, los auditores externos expresaron su preocupación por la debilidad de los controles en el PRODERI que se comenzó a apreciar desde un tiempo. Además, la AGN realizó consultas y cuestionamientos sobre aspectos del ROP y de los procedimientos que coinciden con los que normalmente también son cuestionados por el FIDA. En dicha reunión se acordaron algunas acciones de mejora en los controles y en la información brindada por los documentos de los programas.

42. **Reporte de Seguimiento de Implementación de las Recomendaciones de Auditorías Externas.** La información no fue proporcionada al FIDA. Se acordó que el reporte correspondiente a la presente misión será presentado al FIDA a más tardar el 17 de noviembre de 2017 y que sus contenidos no serán considerados para el informe de esta misión y los resultados del seguimiento serán informados por nota separada del mismo. También se acordó que para la próxima misión el reporte será presentado en tiempo y forma al FIDA, antes del inicio de la misma.

#### **Seguimiento de Acuerdos de la misión anterior**

43. **Plan de Negocios Fortalecimiento de la Producción y Comercialización de Quesos de Cabra Micro quesería de Páez, Tucumán.** 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 membresía 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; 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). 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 y 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. Al respecto, el FIDA, ante la falta de respuesta, con fecha 31 de octubre de 2017, remitió la Nota 180/PRODERI declarando no elegible el proyecto y solicitando la restitución de dichos fondos a la cuenta operativa del PRODERI (ARS 562.945). Asimismo, durante una reunión mantenida entre la UEP, la UEC y la misión se verificó que los avances sobre los puntos solicitados todavía no eran suficientes ratificándose la decisión del FIDA.

44. **Proyecto Matadero/Frigorífico caprino Taco Ralo, Tucumán.** En la misión anterior, se acordó que la declaración de inelegibilidad del proyecto quedaba 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: i) resolución de los temas fiduciarios pendientes, incluyendo el proceso de transferencia de la tierra a las organizaciones; ii) alcanzar niveles aceptables de operación de las instalaciones y; iii) activa participación de las organizaciones en la gestión, administración y toma de decisiones. Para ello, se recomendó que la Provincia elaborare (en un plazo de 60 días) un plan de acción conjunto que sea 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, se consideró deseable que ACDI mantuviera 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. Dado que a la fecha de la presente misión todavía no se ha cumplido el plazo acordado, se dará seguimiento particular a este tema en la próxima misión.

45. **Proyectos en la Microrregión San Pedro – La Esperanza (ILE), Jujuy.** (Ver Desembolsos. Cuentas Operativas del Programa anterior).

### III. PRODEAR

46. **Estados financieros de cierre.** Los acuerdos de la misión de noviembre de 2016 y mayo de 2017 para la presentación al FIDA del informe de seguimiento de la implementación de las recomendaciones de los auditores externos recién se cumplieron en septiembre de 2017. Luego de su análisis, el FIDA consideró suficiente la información, no quedando aspectos sustanciales que ameriten acciones o seguimiento posterior.

### IV. PROCANOR

47. Hasta el cierre de la misión sólo se logró la apertura de cuentas, y todavía se está trabajando para lograr la habilitación de las bases del programa en sistema UEPEX y cargar su plan de cuentas. Las versiones finales del ROP y Plan Operativo Anual (POA) 2017, se encuentran muy atrasados y todavía se requiere la no objeción del FIDA a la asignación de la referente técnica para cumplir con las Condiciones Generales del FIDA. Se acordó: i) El envío al FIDA de la documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso antes del 30 de noviembre de 2017; ii) El envío al FIDA de la versión preliminar del POA 2018 para el 31 de diciembre de 2017, con el fin de tener la versión finalizada y aprobada por el FIDA para el 28 de febrero de 2018; y iii) El envío al FIDA de un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias para el 31 de diciembre de 2017.

### V. PRODECCA

48. El cumplimiento de los requerimientos para el primer desembolso se encuentra muy atrasado (sólo se han abierto las cuentas designadas y operativas), por lo que el equipo FIDA expresó su preocupación (todavía no recibió el borrador del ROP, el POA 2017, ni la solicitud de no objeción para la asignación del referente técnico. Las bases UEPEX todavía no fueron habilitadas). Se acordó el envío al FIDA de: i) La documentación requerida para cumplir con las condiciones de primer desembolso para el 17 de noviembre de 2017 (en borrador); ii) La versión preliminar del POA 2018 para el 10 de enero de 2017, (con el fin de tener la versión finalizada y aprobada por el FIDA para el 28 de febrero de 2018); iii) Un reporte respecto al avance de los convenios con las provincias para el 31 de diciembre de 2017.

### VI. Evaluación del Riesgo Fiduciario

49. Para el PRODERI persisten las deficiencias en los controles de la UEC y en las UEPs, así como también demoras excesivas para restituir a las cuentas operativas los montos declarados no elegibles por el FIDA y las dificultades para lograr el cierre de los proyectos financiados desde el inicio de la ejecución del Programa (sigue siendo prácticamente cero). Adicionalmente, para PROCANOR y PRODECCA se observan demoras importantes para su arranque (entraron en efectividad hace 6 meses y aún no están en condiciones de recibir sus primeros desembolsos) y los presupuestos asignados hasta el momento para el año 2018 son cercanos a cero. Por este motivo, el riesgo para el Programa País se mantiene en nivel MEDIO alto (ver Adjunto 1 - Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario de los programas; y Adjunto 2 - Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión). Los principales riesgos verificados se relacionan con:

- a. Dificultades para lograr una versión completa y acordada del POA de los Programas y su presentación al FIDA en tiempo y forma.
- b. Dificultades para asegurar que no haya sobre-ejecución respecto de los compromisos contractuales suscriptos y los presupuestos actualizados del PRODERI. Todavía no fueron ajustados y finalizados los cuadros de inversiones acumuladas por provincia, incluyendo las reasignaciones correspondientes por la extensión y adenda del Convenio de Financiación.
- c. La falta de asignación presupuestaria podría implicar la sub-ejecución de los préstamos, aun habiéndose logrado la extensión del programa. Para el caso de PROCANOR y PRODECCA, prácticamente imposibilitará su arranque.

- d. Que continúan las debilidades en los controles que la UEC realiza a las rendiciones de las OR. 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. Que, en la visita de julio de 2017 para la revisión y seguimiento de observaciones anteriores, que incluyó también una evaluación de los controles inherentes a las mismas por parte de la UEC, se confirmó que los mismos siguen siendo insuficientes (proponen soluciones que no aplican presentando errores de criterio). Esto dificulta mucho avanzar en la resolución de las observaciones.
- 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. Que 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, lo que, en parte, ha repercutido en la falta de una cantidad sustancial de proyectos cerrados, incluso para la cartera de 2013, 2014 y 2015.
- h. La falta de cumplimiento de las condiciones previas para primeros desembolsos de PROCANOR y PRODECCA luego de casi 6 meses de su entrada en vigor.

## Adjunto 1 - Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario de los programas<sup>2</sup>

Programas N° 1610 (PRODERI); N° 1749 (PROCANOR); N° 2000001527 (PRODECCA)  
 Organismo de ejecución: UCAR

Riesgo	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
<b>Riesgo inherente</b>		<b>n.d.</b>
<b>Riesgos controlables</b>		
1. Organización y dotación de personal	<b>M</b>	Desde la misión anterior la UCAR todavía se encuentra trabajando en su organigrama, reasignando funciones. Se siguen percibiendo riesgos de conflictos de intereses, especialmente para los casos de reasignaciones del personal de la UEC a la Unidad de Control Interno y Gestión de Proyectos. Todavía no se pusieron en marcha los instructivos para UEPs y ORs relacionados con rendiciones de gastos, contrataciones y adquisiciones (ni cuentan con no objeción del FIDA). PRODECCA y PROCANOR todavía no cuentan con no objeción del FIDA para sus cargos claves.
2. Presupuestación	<b>E</b>	Todavía se han verificado demoras en las presentaciones de los POAs respecto de los plazos contractuales (incluyendo PROCANOR y PRODECCA). La falta de habilitación de cuota presupuestaria (caja) demoró y afectó notablemente a la ejecución del PRODERI desde la última misión (el POA sólo se ha ejecutado en un 38% en 10 meses). Se verifican aportes locales en defecto respecto de los requeridos para cumplir con el Convenio de Financiación PRODERI. Para 2018 los aportes previstos son insuficientes para atender a las actividades de los programas FIDA (PRODERI, PROCANOR y PRODECCA).
3. Flujo de fondos y disposiciones sobre desembolsos	<b>E</b>	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). Persiste un riesgo alto de declaración de gastos no elegibles si no logran completarse las rendiciones observadas por el FIDA. Se volvieron a presentar casos en los que los fondos fueron a una OR distinta de la beneficiaria (figura similar a Patrocinante)
4. Controles internos	<b>E</b>	Se verifican ciertos avances para el seguimiento de las visitas fiduciarias a las UEPs, asignando nuevos responsables (sin embargo, todavía la documentación que la UEC provee para su superación no es suficiente o válida y no aparecen controles que identifiquen esas situaciones internamente en la UCAR). También se modificaron algunos procedimientos. La UCAR y las UEPs todavía no logran implementar controles efectivos sobre la calidad de las rendiciones de las OR en las cuales se identifiquen y declaren gastos no elegibles y prácticamente ninguno de los proyectos financiados posee informe de cierre. La UCAR ha asignado nuevos responsables e implementado nuevos circuitos de control, pero aun así se continuaron verificando problemas para lograr analizar la documentación antes de que el FIDA declare no elegibles los gastos), se realizaron nuevos acuerdos en ese

<sup>2</sup> Se trata de un resumen del Adjunto 2.

<b>Riesgo</b>	<b>Evaluación de los riesgos E/M/B</b>	<b>Medida correctiva propuesta</b>
		sentido para mejorar controles. Durante el mes de septiembre el FIDA debió reclamar por la restitución de los gastos declarados no elegibles en noviembre de 2016; a la fecha de la misión no se restituyeron los fondos declarados no elegibles en mayo de 2017 (se identificaron problemas de comunicación interna entre UEC y áreas transversales, así como también limitaciones presupuestarias). Respecto de la Unidad de Control Interno y de Gestión (UCIG), se presentó un nuevo módulo del SIIG con cuya implementación se espera mitigar errores que normalmente deberían identificarse antes de realizar el primer desembolso a los proyectos (sólo se aplicará a PROCANOR, PRODECCA y futuros proyectos PRODERI). En la actualidad estos cambios en los controles tampoco fueron incorporados en forma manual en los procedimientos para la ejecución del PRODERI, por lo cual el riesgo se mantiene ELEVADO. En las reuniones mantenidas no se apreció con certeza que los controles por oposición estuvieran asegurados, principalmente, para responsables de la UEC que ahora forman parte del equipo de la UCIG.
5. Contabilidad	<b>M</b>	Todavía están en proceso de registro los aportes provinciales. Del análisis de la situación de dichos convenios se identificaron sobregiros 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, todavía falta deducir gastos declarados no elegibles por el FIDA y pendientes de compensación (se acordaron acciones para su realización y también para depurar gastos antiguos pendientes de rendir que pueden ser no elegibles a futuro). 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 en forma correcta y oportuna (algunos no concilian con los convenios, la reasignación presupuestaria aprobada para el PRODERI aún no se refleja).
6. Presentación de informes financieros y seguimiento	<b>M</b>	Siguen apareciendo observaciones (control de convenios provinciales, criterios para preparar los informes de avance financiero) se siguió trabajando para arribar a acuerdos para superarlas. Todavía falta implementar los estados de inversiones por provincia en el UEPEX que permitan a las UEPs poderlos utilizar como herramientas gerenciales. Se solicitaron ajustes a varios registros que fueron puestos en marcha para el seguimiento de rendiciones de OR. Se realizaron observaciones a los montos registrados para aportes de los beneficiarios.
7. Auditora interna	<b>M</b>	No se han conocido actividades de auditoría por parte de la Unidad de Control Interno del Ministerio de Agroindustria.
8. Auditoría externa	<b>B</b>	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.
<b>Riesgo fiduciario general del proyecto</b>	<b>MEDIO</b>	
E=elevado, M=medio, B=bajo		



Riesgo	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
<b>Observaciones:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Obtener partidas presupuestarias y habilitación de cuota para la ejecución del PRODERI hasta final de 2017 y de los 3 programas para 2018.</li> <li>b. 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.</li> <li>c. Depurar partidas de gastos declaradas no elegibles de los fondos de las cuentas operativas del PRODERI.</li> <li>d. 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.</li> <li>e. Continuar con las actividades de fortalecimientos a las OR en gestión financiera para la ejecución de sus proyectos y rendición de gastos relacionados.</li> <li>f. Asegurar que los POAs (incluido los PACs) lleguen en forma completa con la puntualidad que el FIDA requiere.</li> <li>g. Continúa la falta de identificación y segregación de los montos no elegibles/financiables en forma previa por parte de la UCAR y las UEPs. La mejora en los procedimientos de control que realiza la UCAR y las UEPs sobre la calidad de las rendiciones será monitoreada en próximas misiones a efectos de evaluar una eventual modificación de la calificación general de la gestión financiera del PRODERI.</li> </ul>		

## Adjunto 2 – Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión

### Cuestionario de orientación<sup>3,4</sup>

<b>País:</b> REPÚBLICA ARGENTINA	<b>Número del préstamo/donación:</b> 848-AR, 4-E-AR 2000000642, 2000001444 2000001744, 2000001745
<b>Nombre del proyecto:</b> PRODERI, PROCANOR, PRODECCA	
<b>Organismo de ejecución:</b> Unidad para el Cambio Rural (UCAR)	<b>GPP:</b> Claus Reiner
<b>Oficial de finanzas/EGF encargado del examen:</b> Dario Rimedio / Carolina Conde	<b>Fecha del examen:</b> 1° al 13 de noviembre de 2017

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
<b>A. Riesgos inherentes</b>			
<b>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>			
<b>B. Riesgos controlables</b>			
<b>1. Organización y dotación de personal</b>			
a.	Idoneidad de la estructura orgánica para satisfacer las necesidades funcionales del proyecto	M	Los Programas cuentan con áreas de apoyo especializadas, sin embargo, la UEC no siempre las consulta antes de avanzar con temas específicos.
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 continuó reasignando responsables en las distintas unidades y áreas, incluso ahora también para PROCANOR y PRODECCA. Todavía se aprecia necesidad de ajustes y clarificaciones para la interrelación entre las distintas áreas de la UCAR y la UEC. Se mantiene 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, pero 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

<sup>3</sup> 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.

<sup>4</sup> 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
			resolver por 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. En esta misión hubo un cambio de responsable y se volvió a acordar que en el futuro la información estaría validada por las áreas transversales.
c.	Idoneidad del personal encargado de la gestión financiera del proyecto (cantidad y competencias), acorde con las necesidades funcionales del proyecto	M	Todavía no se verifica una baja en las observaciones realizadas por el FIDA al personal de la UEC. 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. Se observan algunos aspectos que no se cumplen a la hora de apoyar decisiones de la UEC en consulta con áreas transversales (preparación de instructivos, revisión de documentos legales, etc).
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. Hasta ahora no se logró implementar la suscripción de DDJJ por todos los responsables de la ejecución de los proyectos a modo preventivo.
<b>2. Presupuestación</b>			
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). En el caso de PROCANOR y PRODECCA, todavía no se han presentado las versiones finales.
b.	Concordancia del POA con las categorías de gastos del Apéndice 2 del convenio de financiación	B	Sin observación.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
c.	Se han determinado las fuentes de financiación y los organismos de ejecución de cada categoría del POA	M	Se observan aportes locales en defecto.
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 premisas en que se basan las estimaciones de los costos, así como los artículos de valor elevado	B	
<b>3. Flujos de fondos y desembolsos/retiro de fondos</b>			
a.	Puntualidad en el desembolso de los fondos por las diversas fuentes (y de la financiación de cofinanciadores, si procede)	E	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 2017/2018 no hay expectativas de mejorar la relación sustancialmente. Los compromisos fueron reestimados con la extensión del PRODERI, pero aun así será difícil su cumplimiento. La falta de cuota presupuestaria dificultó realizar desembolsos a proyectos durante los últimos 3 meses y no se espera una situación mejor para los últimos meses del año.
b.	Puntualidad en el desembolso de los fondos de contrapartida	E	Ver anterior
c.	Eficiencia de los canales de financiación. Puntualidad y trazabilidad de los flujos de fondos	E	Ver anterior. En Corrientes se verificaron casos en los que la OR que suscribía el Convenio no era la efectiva beneficiaria del proyecto. Se acordaron medidas de mitigación.
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	E	Se verifican demoras para desafectar gastos que se declaran no elegibles y restituir los fondos a la Cuenta Designada. Sólo se realizan a requerimiento del FIDA.
	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.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
	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 que podrían resultar 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.
	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.
	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. Sin embargo el área de Contabilidad no es siempre informada de los gastos no elegibles para realizar su reimputación. Algunos gastos pendientes de rendir son de antigua data y son claramente identificados en las solicitudes de retiro que se remiten al FIDA. Desde la misión anterior se han restituido (pero recién bajo reclamo formal del FIDA) los fondos que aparecían en “Diferencia” por gastos declarados no elegibles pendientes de compensación. 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. Examínense 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	E	Todavía no se alcanzan los niveles previstos de inversión. Se incluyeron acuerdos en el Memorando para atender a este riesgo.
	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
<b>4. Controles internos</b>			
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. 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 (llevanza de 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. Sin embargo, su carga en el UEPEX presenta errores a conciliar.
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 tercer trimestre de 2017 las transferencias a las UEP se demoraron por falta de cuota presupuestaria. Las expectativas no son favorables hasta fin de año..
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	E	Se considera elevado por, el elevado monto de gastos observados (no identificados por la UCAR) y la falta de proyectos cerrados por la ejecución 2013-2016. Todavía resta completar los archivos de rendiciones de las organizaciones. Las revisiones del FIDA antes de la misión continuaron identificando problemas importantes, aún sobre la información que la UEC había validado. También hay demoras para terminar de ajustar y compensar las partidas que se declararon no elegibles en misiones anteriores.
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: 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	

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
q.	Talleres: i) disponibilidad de la lista de los participantes; ii) viáticos pagados a 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.
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)	M	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	
<b>5. Contabilidad</b>			
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?)	M	Se utiliza sistema UEPEX. Todavía no se incorporan los Estados de Inversiones por Provincia en versión final y correcta, 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 se dificulta 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 ha resultado suficiente, se han presentado informes preliminares e incompletos de esta tarea a la misión (faltan los proyectos UEC). 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).
<b>6. Presentación de informes financieros y seguimiento</b>			
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 que fueron corregidos en una segunda presentación considerando observaciones del FIDA.
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, pero todavía no se aprecian los resultados.
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 19% de los montos totales invertidos del Programa. Se aprecia alto.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
<b>7. Auditoría interna</b>			
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-Alto.
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	
<b>8. Auditoría externa</b>			
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	
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: “Comunidad Diaguita Calchaquí Cieneguilla”

Salta

Proyecto Integral: Acceso a la Comunicación en las Comunidades Campesinas del Depto de Molinos - Salta 2° Etapa

### PRODERI

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
<b>Total</b>	<b>2 183 411</b>	<b>1 723 000</b>	<b>1 515 020</b>
por FIDA	1 960 411	1 500 000	1 350 000
por Gobierno Nacional	223 000	223 000	165 020
por Gobierno Provincial	-	-	-
Por beneficiarios	-	-	-
Por otros	-	-	-

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	1 498 411	1 500 000	1 350 000
FICO	-	-	-
IFFI	-	-	-
FACCLI	-	-	-
FOCO	-	-	-
PATyC (*)	230 000	223 000	165 020
Ajuste variación precios (**)	200 000	-	-
Gastos (**)	162 000	-	-
Imprevistos (**)	100 000	-	-
<b>Total</b>	<b>2 190 411</b>	<b>1 723 000</b>	<b>1 515 020</b>

(\*) PATyC se recibió el 11/9/2015 ARS 123.000 2° desembolso ago 17 ARS 100.000

(\*\*) detallados en la formulación, pero no en el momento del desembolso; monto global en proporción al desembolso previsto para cada tramo

Adquisic. y Contrataciones	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto de Plan	Comentarios
1. Estaciones VHF + instalación (12 unidades)	1 414 812	1 346 037	95%	Las facturas poseen fecha de noviembre de 2015 e indican condición de venta "Contado", sin embargo, los Recibos de pago poseen fecha de enero de 2016.
2. Radios nuevas de reemplazo (10 unidades)	83 600		0%	
3. Redioenlaces de VHF				
4. Gastos (montaje e instalaciones)	60 000	120 000	200%	
5. Gastos (Traslados de materiales)	12 000			
6. Gastos ( Contratación servicios comunicacionales)	70 000			
<b>Total</b>	<b>1 640 412</b>	<b>1 346 037</b>		

Desembolsos FIDA	Monto Desemb (ARS) (*)	Rendido (ARS)	
1° desembolso: 11/09/2015	1 500 000	1 350 000	sin dictamen
2° desembolso: 24/8/2017	-	-	sin rendir
<b>Total</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 350 000</b>	

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

**Situación de Adquisiciones y Contrataciones:** Véase Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones

**Situación de Documentación de Sustento:** . i) hasta la fecha de la OR presentó rendiciones formales a la UEP por el 90% del primer desembolso; 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 (Dictamen de revisión de la rendición); iii) Documentación en poder del Presidente, Tesorero y Secretaria (fue entregada a la OR en fecha cercana a la visita, antes estaba en poder de los técnicos); 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) No hay registros de aportes de beneficiarios (no fueron previstos en la formulación); Los comprobantes de gastos no presentan impreso el "sello matador" del PRODERI.

**Titularidad de la tierra y los bienes adquiridos:** El Proyecto fue formulario a nombre de la Comunidad Diaguita Calchaquí de Cieneguilla, sin embargo durante la visita, los presentes indicaron que la beneficiaria real era la Comunidad Unida de Molinos (CUM). La formulación indica la existencia de "acuerdos comunitarios del lugar donde se ubican las antenas y radios transmisoras para el caso de la instalación en espacios comunitarios y con las familias en caso de viviendas particulares. Sin embargo, en la reunión se planteó que dichos acuerdos o se habían formalizado por escrito. La totalidad de la documentación de sustento, y por ende, la titularidad de los bienes adquiridos en este momento corresponden a la Comunidad Diaguita Calchaquí, cuyos referentes plantearon algunas inquietudes respecto de las responsabilidades de mantener equipos a su nombre instalados en propiedades ajenas a miembros de la Comunidad en caso de que se produjeran daños apropiados o personas. Del mismo modo, hasta la fecha no se han contratado seguros para atender a estas inquietudes, ni tampoco se ha preparado y acordado un Reglamento de Uso y Mantenimiento que delimite las responsabilidades entre las partes.

**Recomendaciones:** i) Obtener la rendición completa y con presentación formal por parte de la OR a la UEP; ii) Incorporar sello matador en la totalidad de los comprobantes de sustento originales; iii) Entregar formalmente a la OR los dictámenes de revisión de las rendiciones por parte de la UEP; iv) Brindar asistencia a la OR para resolver la situación las responsabilidades por los daños que las instalaciones del proyecto puedan ocasionar en propiedades y personas (seguros; transferir propiedad de los bienes a la CUM; suscribir convenios entre la OR y las personas e instituciones que han proporcionado una parcela de terreno para instalar las antenas); v) Preparar y acordar el Reglamento de Uso de las instalaciones suscrito por las partes (OR, propietarios de las parcelas ocupadas por los equipos del proyecto, etc); vi) Resolver observaciones de la revisión de documentos realizada en la UEP (ver sección 2.3 "Salta"); vii) Identificar, registrar y reportar a la UEP los aportes de los beneficiarios al proyecto para su registro en el SIIG; viii) 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); ; ix) Poner la información indicada en los incisos i), iii), iv), v), vi), vii) a disposición del FIDA para su evaluación y dictamen.

Organización: “Cooperativa Agropecuaria y Forestal BRESEC Limitada”				Salta	
Proyecto Integral: Fortalecimiento de la Comercialización Asociativa de los Agricultores Familiares de la Cooperativa BRESEC					
PRODERI					
Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)		
Total	2 240 847	1 692 748	1 338 452		
por FIDA	1 998 587	1 498 940	1 150 459		
por Gobierno Nacional	242 260	193 808	187 994		
por Gobierno Provincial	-	-	-		
Por beneficiarios	-	-	-		
Por otros	-	-	-		
Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)		
FACA	-	-	-		
FICO	1 075 686	1 498 940	1 150 459		
IFFI	580 234	-	-		
FACCLI	-	-	-		
FOCO	-	-	-		
PATyC (*)	242 260	-	-		
Ajuste variación precios (**)	124 717	-	-		
Gastos (**)	125 750	-	-		
Imprevistos (**)	92 200	-	-		
Total	2 240 847	1 498 940	1 150 459		
(**) detallados en la formulación, pero no en el momento del desembolso; monto global en proporción al desembolso previsto para cada tramo					
Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios	
1. Obra ampliación de matadero de campaña	170 000	351 634	207%	Incluye IVA	-
2. Obra tratamiento de efluentes	53 500		0%	Incluye IVA	-
3. Equipamiento para acopio y fraccionamiento de ganado menor	45 000		0%	Incluye IVA	-
4. Electrificación trifásica	150 000	4 740	3%	Incluye IVA	-
5. Equipamiento para comercialización	450 000		0%	Incluye IVA	-
6. Obras de riego intra finca	525 500		0%	Incluye IVA	-
7. Obras infraestructura ganadera	117 000		0%		
8. camión jaula	490 000	797 563	163%	Incluye IVA	66 155.98
9. Bovinos Brangus(2) + Caprinos Saanen (5) + Ovino Corriedale (3) + Ovino Manchego (3)	37 500		0%		
10. Gastos (arada, entrega de camión, semillas, traslado de materiales, flim, servicios de máquinas)	125 751	10 937	9%		
Total	2 164 251	1 164 873		Total IVA	66 155.98

Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido (ARS)			
1° sep 15	1 259 110	1 150 459	28-Apr-17		
2° sep-17	239 830	-	sin rendir		
3° pendiente					
<b>Total</b>	<b>1 498 940</b>	<b>1 150 459</b>			
<b>Situación de Adquisiciones y Contrataciones:</b> Véase Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones					
<p><b>Situación de Documentación de Sustento:</b> i) Hasta la fecha la totalidad de los fondos se han utilizado para inversiones FICO; ii) La OR es Responsable Inscripta ante el IVA y sus adquisiciones poseen IVA por ARS 66.155,98 que deberá ser descontado de las inversiones con fondos FIDA, así como también los montos que se verifiquen en las próximas compras ; iii) En la carpeta de la OR no hay evidencia de los controles realizados por la UEP antes de liberar el segundo desembolso del proyecto (Dictamen, sello matador); 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, con aportes de la OR, principalmente para absorber algunos de los mayores costos en las inversiones realizadas ; v) La documentación se encuentra en propiedad de la OR.</p>					
<p><b>Titularidad de la tierra:</b> Formulación indica que el predio es de la OR, sin embargo, durante la visita se confirmó que el predio aún no está a nombre de la OR, sino que hasta el momento sólo se firmó un boleto de compra-venta dado que el vendedor no tendría los papeles en orden (la OR tienen menos de 20 años utilizando la propiedad). Los terrenos en los cuales se prevé realizar las inversiones intraprediales se encuentran a nombre de los beneficiarios.</p>					
<p><b>Recomendaciones:</b> i) Preparar rendiciones completas por parte de la OR, deducir IVA de la fuente FIDA y proceder a su compensación con recursos locales ; ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR, incorporar sello matador a la totalidad de la documentación original de sustento de gastos; 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; vi) Atender a las recomendaciones y observaciones de la revisión ex post realizada en la UEP (ver Sección 2.3 "Salta"); vii) Poner la información indicada en los incisos i), ii), iii), y v) a disposición del FIDA para su evaluación y dictamen.</p>					

**Organización:** “Cooperativa Agropecuaria y Forestal San Carlos Ltda.”

**Salta**

**Proyecto Integral:** Fortalecimiento de la Cooperativa Agropecuaria y Forestal San Carlos Ltda. por la administración de fondos rotatorios conjuntos.

**PRODERI**

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
<b>Total</b>	<b>461 200</b>	<b>391 467</b>	<b>302 208</b>
por FIDA	252 000	252 000	252 000
por Gobierno Nacional (*)	209 200	139 467	50 208
por Gobierno Provincial	-	-	-
<b>Por beneficiarios</b>	-	-	-
<b>Por otros</b>	-	-	-

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	-	-	-
FICO	-	-	-
IFFI	-	-	-
FACCLI	-	-	-
FOCO	252 000	252 000	252 000
PATyC (*)	209 200	139 467	50 208
Ajuste variación precios (**)	-	-	-
Gastos (**)	-	-	-
Imprevistos (**)	-	-	-
<b>Total</b>	<b>461 200</b>	<b>391 467</b>	<b>302 208</b>

(\*\*) detallados en la formulación, pero no en el momento del desembolso; monto global en proporción al desembolso previsto para cada tramo

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
CONSTITUCIÓN FOCO	252 000	252 000	100%	
<b>Total</b>	<b>252 000</b>	<b>252 000</b>		

	Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido (ARS)
1°	Jul-15	252 000	<b>252 000</b>
2°			
	<b>Total</b>	<b>252 000</b>	252 000

**Situación de Adquisiciones y Contrataciones:** Véase Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones

**Situación de Documentación de Sustento:** i) El FOCO se ha utilizado para ofrecer crédito a los socios y para la compra de insumos; ii) Al momento del desembolso la OR aún no había acordado su Reglamento de Crédito, esto luego fue resuelto, pero todavía se aprecia la necesidad de ajustes al mismo; iii) Se verifica necesidad de apoyo a la OR (y también a la UEP) para la gestión del FOCO (incluyendo aspectos de rendición a la UEP) y condiciones y períodos para rendir los fondos (cuando se puede computar IVA como crédito fiscal por las compras y cuando no) y preparar reportes de seguimiento (período obligatorios y adicionales); iv) Para el caso del fondo utilizado para crédito en Insumos, se sugiere implementar un control de inventarios; v) la documentación de sustento de los primeros insumos adquiridos para entregar a los socios no se encontraba identificada con sello matador; vi) La presentación aún no había sido presentada formalmente, la UEP aún no realizó Dictamen de Evaluación; vii) Vale destacar que la OR también cuenta con un proyecto productivo y no se realizó un PI, sino dos proyectos en forma separada.

**Titularidad de la Tierra:** N/A

**Recomendaciones:** i) Obtener rendición completa y preparar informes de evaluación de la rendición y ponerlos en consideración del FIDA para su revisión; ii) Incorporar sello matador a los documentos de gastos correspondientes a las adquisiciones realizadas con el primer desembolso; iii) No realizar desembolsos antes de contar con una versión preliminar del Reglamento de Crédito de los proyectos; iii) Reforzar capacitación a la OR para la gestión del FOCO de acuerdo al ROP del PRODERI y también para el control de stock de los insumos adquiridos con el mismo para ser entregados a los socios.

Organización: “Cooperativa Agropecuaria y Forestal San Carlos Ltda.”				Salta	
Proyecto Integral: Mejoramiento de la tecnología aplicada a la producción de pimiento para pimentón y de la comercialización					
PRODERI					
Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Desemb. (ARS)		
Total	2 116 034	834 163	-		
por FIDA	1 553 034	834 163	-		
por Gobierno Nacional (*)	-	-	-		
por Gobierno Provincial	-	-	-		
Por beneficiarios	563 000	-	-		
Por otros	-	-	-		
Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Desemb. (ARS)		
FACA	-	-	-		
FICO	1 282 293	1 282 293	-		
IFFI	620 741	-	-		
FACCLI	-	-	-		
FOCO	-	-	-		
PATyC (*)	213 000	213 000	-		
Ajuste variación precios		-	-		
Gastos		-	-		
Imprevistos		-	-		
Total	2 116 034	1 495 293	-		
Adquisic. y Contrataciones principales (*)	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios	
1. Fumigadora + cubiertas para tractor	61 000	-	0%	no adquirida	
2. Acoplado + niveladora de arrastre 3 puntos	61 400	195 000	318%	compra: agosto 2017, aún pendiente de entrega	
3. Cultivador de arrastre y rallador de 3 puntos	37 000	38 000	103%	compra: agosto 2017, aún pendiente de entrega	
4. Arado de cincel + desmalezadora	121 200	125 000	103%	compra: agosto 2017, aún pendiente de entrega	
5. Bandejas para almácigos hidroónicos	44 000	44 000	100%	no adquirida	
6. Plástico negro + alambre de rollo + matrices para sobres + láminas BBOP + Gamelas 20K	111 025	-	0%	no adquirida	
7. Trampas + Feromonas Kit completo	197 200	-	0%	no adquirida	
8. Tolva	72 384	-	0%	no adquirida	
9. Armado sala de envasado	25 000	-	0%	no adquirida	
10. Sustrato para bandejas + insumos para almácigos	48 074	-	0%	no adquirida	IFFI
11. Evaluacion y nivelación de suelos + mangas de	353 016	-	0%	no adquirida	IFFI
12. Capital de trabajo	171 725	102 166	59%	Venta en cuenta corriente, falta recibo de pago	IFFI
13. Vidrios		3 280		No previsto en formulación	
Total	1 303 024	402 000			
(*) Bienes adquiridos en negrita					



	Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido (ARS)	
1°	Jan-17	834 163		Pendiente
2°				
	Total	834 163		

**Situación de Adquisiciones y Contrataciones:** Véase Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones

**Situación de Documentación de Sustento:** i) No se logran conciliar los montos recibidos por la OR (ver "Desemb. ARS" anterior) con los desembolsos previstos según documentos de formulación, a su vez en documentos de la UEP se aclara que las transferencias se realizan directamente desde la UCAR, el Convenio con la OR no se tuvo a la vista; ii) Según documentos de formulación AT se abona con fondos del PRODERI (no contraparte), y aparece sin discriminación por fuente en los desembolsos previstos. Uno de los técnicos que se prevé contratar se indica como funcionario SSAF; iii) Los aportes previstos para la OR en la formulación están constituidos por bienes ya existentes al momento de la formulación del proyecto (valorados al 50% de su valor nominal) y servicios propios de la producción inherente al proyecto (tractor, rastra, fumigadora, molino de piedras, aplicación de fertilizantes y traslado de cosechas); iv) De los implementos agrícolas adquiridos (agosto 2017) hasta la fecha de la visita (noviembre) no se había recibido ninguno, la OR realizó reclamos en forma oral, pero no en forma fehaciente; iv) para los insumos, las Facturas presentan condición de venta "cuenta corriente" y no se encontraban acompañadas de recibo correspondiente; v) Hasta la fecha de la visita se confirmaron pagos en concepto de IVA por ARS 30.407; vi) No hay autorizaciones de parte del coordinador por los mayores costos y cambios de inversiones según los requerido por el ROP ; vi) No se han realizado presentaciones formales de las rendiciones a la UEP aún.

**Titularidad de la Tierra:** N/A

**Recomendaciones:** i) La OP cuenta con dos proyectos del PRODERI, y recibió el segundo sin rendir el primero. No se debe permitir esa práctica. Presentar al FIDA el Convenio suscripto con la OR y Autorizaciones de Pago UEPEX por las transferencias realizadas a la OR; ii) Asegurar que la OR reciba la totalidad de los bienes adquiridos y obtenga la documentación de sustento correspondiente; iii) solicitar a la OR presentación formal de las rendiciones de gastos a la UEP, Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR; iv) Calcular el IVA contenido en todas las facturas de las adquisiciones de la OR y proceder con su restitución a la la cuenta operativa del FIDA; v) Imprimir sello matador a los comprobantes originales de los gastos que pertenecen al Proyecto; 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, atendiendo a que no haya transferencias de fondos entre herramienta IFFI y FICO; vii) Revisar cómo se financió la AT del proyecto con la OR y confirmar al FIDA que no se hayan realizado pagos de honorarios al personal de la SSAF con recursos FIDA (sino no son elegibles); viii) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP atendiendo a las observaciones planteadas en "Situación de Documentación de Sustento Anterior"; ix) No realizar segundos desembolsos a los proyectos sin previa presentación formal y aprobación de la rendición de ambos primeros desembolsos; x) Presentar al FIDA para su análisis la documentación indicada en los puntos anteriores.

**Organización:** “Cooperativa de Productores Vitivinícolas Cafayate-Valles Calchaquies (TRASSOLES)”

**Salta**

**Proyecto Integral:** Fortalecimiento de la Gestión Vitivinícola de la Cooperativa de Productores de Cafayate, con la Implementación de Fondo Rotatorio  
**PRODERI**

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Desemb. (ARS)
<b>Total</b>	<b>782 593</b>	<b>304 000</b>	<b>182 880</b>
por FIDA	545 953	200 000	104 000
por Gobierno Nacional (*)	236 640	104 000	78 880
por Gobierno Provincial	-	-	-
Por beneficiarios	-	-	-
Por otros	-	-	-

Costos incluidos en la formulación del Proyecto:	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Desemb. (ARS)
FACA	-	-	-
FICO	-	-	-
IFFI	-	-	-
FACCLI	-	-	-
FOCO	252 000	200 000	104 000
PATyC (*)	236 640	157 760	78 880
Ajuste variación precios	-	-	-
Gastos	-	-	-
Imprevistos	-	-	-
<b>Total</b>	<b>488 640</b>	<b>357 760</b>	<b>182 880</b>

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
Insumos ( Bolsas, botellas; placas/filtro; Film; cajas; botellas; cápsulas; botellas recuperadas; filtros y bidones)	252 000	75 816	n/a	Adquisiciones contienen IVA ARS 4095.01
entregas créditos a socios		64 000		
<b>Total</b>	<b>252 000</b>	<b>139 816</b>		

	Desembolsos FIDA	Costo Desemb (ARS)	Rendido (ARS)	
1°	Jul-15	130 000	104 000	sin datos
2°	oct-17	70 000	-	pendiente
3°				
	<b>Total</b>	<b>200 000</b>	<b>104 000</b>	

**Situación de Adquisiciones y Contrataciones:** Véase Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones

**Situación de Documentación de Sustento:** i) Los comprobantes por las compras presentan sellos de "PAGADO" y "ENTREGADO" impresos por la OR en los comprobantes y no por los proveedores (refirieron haberlos puesto a sugerencia de los referentes del Proyecto); ii) Las adquisiciones contienen IVA ARS 4095,01; iii) La OR no lleva inventarios para el control de los insumos adquiridos y los utilizados para el envasado de vino; iv) La OR posee reglamento de crédito y entrega los créditos en función del mismo.

**Titularidad de Tierras:** N/A

**Recomendaciones:** i) Obtener evidencia de efectiva entrega de los fondos a los proveedores para completar la documentación de sustento de las rendiciones; ii) imprimir sello matador en comprobantes originales de los gastos; iii) Calcular el IVA total contenido en las Facturas de gastos por las adquisiciones y restituirlo a la cuenta operativa del FIDA; iv) Capacitar a la OR en buenas prácticas para la gestión de comprobantes de sustento de gastos (no imprimir sellos que no corresponden, etc.) y sobre controles de stocks e inventarios de bienes adquiridos para el envasado del vino; Poner a disposición del FIDA evidencia de las acciones solicitadas en los puntos anteriores.

Organización: "Consortio del Sistema Hídrico del Río Calchaquí, Payogastilla y La Merced"

Salta

Proyecto Integral: Mejoramiento del Sistema de Riego del Consorcio del Sistema Hídrico del Río Calchaquí, Payogastilla y la Merced

PRODERI

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
<b>Total</b>	<b>2 357 522</b>	<b>1 400 591</b>	-
por FIDA	2 200 822	1 377 822	-
por Gobierno Nacional (*)	156 700	22 769	-
por Gobierno Provincial	-	-	-
<b>Por beneficiarios</b>	-	-	-
<b>Por otros</b>	-	-	-

Financiamiento	Costo Acordado (ARS)	Desemb. (ARS)	Rendido (ARS)
FACA	-	-	-
FICO	1 585 750	2 200 822	-
IFFI	-	-	-
FACCLI	-	-	-
FOCO	-	-	-
PATyC (*)	156 700	156 700	-
<i>Ajuste variación precios</i>	<i>47 572</i>	-	-
<i>Gastos</i>	<i>552 500</i>	-	-
<i>Imprevistos</i>	<i>15 000</i>	-	-
<b>Total</b>	<b>2 357 522</b>	<b>2 357 522</b>	-

Adquisic. y Contrataciones principales	Costo según plan (ARS)	Costo real (ARS)	Costo respecto del Plan	Comentarios
1. Tubería filtrante	369 233	133 347	36%	Factura por distinto monto que la transferencia realizada; Remito OK
2. Caños plásticos	1 098 180	1 027 191	94%	Se incluyeron excusas y adaptadores. Falta Recibo de pago
3. Grava	50 336	78 650	156%	Falta Recibo y Remito
4. Cámara de inspección y limpieza de tubos	8 000		0%	ídem item 1
5. Defensa en zona empalme	60 000		0%	Indicaron que la mano de obra para el cerramiento del galpón y el piso fue realizada por la OR
6. Movimiento de suelos		540 000	0%	No previsto en formulación; falta Recibo con detalle de la cantidad de horas y costo unitario.
7. Fletes		90 000	0%	No previsto en formulación.
<b>Total</b>	<b>1 585 749</b>	<b>1 869 188</b>		

Desembolsos FIDA		Costo Desemb (ARS)	Rendido (ARS)	
1°	Nov-16	2 260 000	-	sin rendir
2°			-	
Total		2 260 000	-	

**Situación de Adquisiciones y Contrataciones:** Véase Anexo 12: Adquisiciones y Contrataciones

**Situación de Documentación de Sustento:** El proyecto se encuentra en plena ejecución, se trata de una obra grande y se realiza en relativo poco tiempo, los comprobantes de gastos no están ordenados, organizados, ni completos; ii) En la formulación se adicionaron a los costos presupuestados montos en concepto de mayores costos, gastos e imprevistos, pese a que su formulación es del 3 de agosto de 2017 (posterior a la entrada en vigor del nuevo ROP del PRODERI que los eliminaba), los fondos fueron transferidos en noviembre de 2016; iii) La OR lleva un control de los aportes que se van realizando a la obra (mano de obra), se trata de una obra con cierto riesgo (zanjas profundas en el cauce de un río), con palas mecánicas, no se han contratado los seguros correspondientes; iv) Algunas de las inversiones realizadas no estaban previstas y no cuentan con autorización de la UEP; Todavía no cuentan con un reglamento de Uso; v) La rendición será presentada a la UEP en cuanto finalice la obra (previsto para fin de noviembre).

**Titularidad de Tierras:** La obra se realiza bajo el lecho de un río, captando agua del subalveo, para distribución en canales de riego. Cuenta con las autorizaciones correspondientes y no se requiere titularidad de la tierra.

**Recomendaciones:** i) Asegurar que la OR cuente con la rendición de gastos completa, ordenada y conformando una rendición de gastos; ii) Imprimir sello matador en la totalidad de los comprobantes originales de los gastos; iii) Preparar dictamen de evaluación de la rendición y entregar copia a la OR; 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 poner documentos indicados en los puntos anteriores a disposición del FIDA para su evaluación; viii) Procurar la contratación de seguros cuando los productores realicen obras complejas como aporte a los proyectos.

## 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	2	No de misiones de implem/seguimiento	0		
Última supervisión	09/11/2017	Última misión de implem/seguimiento	n/a		

					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		Última enmienda		Donación FIDA	1.02	0
Terminación original	30/06/2023	Última 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	4	1. Calidad de la gestión del proyecto	4	3
2. Tasa de desembolso aceptable	4	1	2. Desempeño del SyE	4	3
3. Fondos de contrapartida	4	3	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto	4	3
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación	4	4	4. Enfoque de género	4	4
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones	4	4	5. Focalización en la pobreza	4	4
6. Calidad y puntualidad de las auditorías	4	4	6. Eficacia de los criterios de focalización	4	4
			7. Innovación y aprendizaje	4	4
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente	4	4

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. Desarrollo de mercados y apoyo a las políticas del sector	4	4	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	4
2. Desarrollo productivo, organizativo y comercial	4	4	2. Empoderamiento	4	4
3. Gestión 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)	4	4
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición	4	4

#### B.5 Justificación de la calificación

Se resalta la realización del taller de arranque el 26 de octubre de 2017 en Mendoza, pese a que se registran atrasos en las preparaciones para la ejecución. Seis meses luego de su entrada en vigor, el PRODECCA todavía no cuenta con el Reglamento Operativo del Programa (ROP), el primer Plan Operativo Anual (POA), y la habilitación del Sistema UEPEX, por lo que no cumple aun con las condiciones del primer desembolso. Se abrieron las Cuentas Designadas, y la autorización de los firmantes de las cuentas ha sido enviada al FIDA. Sin embargo, al momento no cuenta con presupuesto para el 2018, ni de fondos FIDA ni de contraparte nacional. Todavía falta la designación de los articuladores regionales y la organización del equipo técnico que trabajará en el programa, juntamente con el PRODERI y PROCANOR. En cuanto al desempeño de seguimiento y evaluación, aún no se cuenta con un módulo del Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG) diseñado para el PRODECCA. Las restantes calificaciones se basan en las expectativas positivas generadas por las reuniones de trabajo mantenidas durante la misión, donde la misión fue informada que la UCAR ha avanzado en la identificación de los técnicos que apoyarán la ejecución de actividades, del diseño de un nuevo módulo del SIIG para la incorporación de controles por oposición de los proyectos integrales, y tiene previsto el envío pronto del ROP y POA y el inicio de discusiones técnicas con las provincias orientadas a la elaboración y firma de los convenios de ejecución.

### 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		
C.5 Probabilidad de alcanzar los objetivos de desarrollo (Secciones B3 y B4)	4	4
Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo		
C.6 <b>Riesgos</b> 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	La falta de habilitación del Sistema UEPEX pone en riesgo el efectivo arranque del programa.	
Avances en la implementación del proyecto	La falta de presupuesto asignado para 2018 pone en riesgo el efectivo arranque del programa. Es importante que la UCAR y el Ministerio de Agroindustria aseguren el presupuesto suficiente para 2018 y en adelante.	
Productos efectivos/componente		
Sostenibilidad		

### Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Falta de presupuesto 2018	Dar apoyo a la UCAR para gestionar y asignar presupuesto adecuado al Programa mediante el seguimiento por parte del equipo país FIDA además de incluir el tema en las reuniones del Presidente del FIDA con el coordinador Ejecutivo y los Ministros de Agroindustria y Finanzas de la Nación el 21 y 22 de noviembre.	31 diciembre de 2017	encaminado

#### 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	2	No de misiones de implem/seguimiento	0		
Ultima supervisión	01/11/2017	Ultima misión de implem/seguimiento	n/a		

					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		Ultima enmienda		Donación FIDA	0.33	0
Terminación original	31/03/2022	Ultima auditoría		field_asap_grant	0.00	0
Terminación actual	31/03/2022			Financiación nacional	14.54	
Cierre actual	30/09/2022			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	3	1. Calidad de la gestión del proyecto	4	3
2. Tasa de desembolso aceptable	4	1	2. Desempeño del SyE	4	3
3. Fondos de contrapartida	4	3	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto	4	3
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación	4	4	4. Enfoque de género	4	4
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones	4	4	5. Focalización en la pobreza	4	4
6. Calidad y puntualidad de las auditorías	4	4	6. Eficacia de los criterios de focalización	4	4
			7. Innovación y aprendizaje	4	4
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente	4	4

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

#### B.5 Justificación de la calificación

Se resalta la realización exitosa del taller de arranque el 24 de octubre de 2017 en Formosa, a pesar de que se registran atrasos en las preparaciones para la ejecución. Siete meses luego de su entrada en vigor, el PROCANOR todavía no cuenta con el Reglamento Operativo del Programa (ROP), el primer Plan Operativo Anual (POA), y la habilitación del Sistema UEPEX, por lo que no cumple aun con las condiciones del primer desembolso. Se abrieron las Cuentas Designadas, y la autorización de los firmantes de las cuentas ha sido enviada al FIDA. Sin embargo, al momento cuenta con presupuesto mínimo para el 2018, de ARS 1 millón (aproximadamente USD 53.000) de fondos FIDA y el mismo monto de contraparte nacional. En vistas que el programa tiene una corta duración, esta situación se agrava. Todavía falta la designación de uno de los puntos focales y la organización del equipo técnico el cual trabaja con el PRODERI y PRODECCA. En cuanto al desempeño de seguimiento y evaluación, aún no se cuenta con un módulo diseñado para el PROCANOR. Las restantes calificaciones se basan en las expectativas positivas generadas por las reuniones de trabajo mantenidas durante la misión, donde la misión fue informada que la UCAR ha avanzado en la identificación de los técnicos que apoyarán la ejecución de actividades, del diseño de un nuevo módulo del SIIG para la incorporación de controles por oposición de los proyectos integrales, y tiene previsto el envío pronto del ROP y POA y el inicio de discusiones técnicas con las provincias orientadas a la elaboración y firma de los convenios de ejecución.

### 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		
C.5 Probabilidad de alcanzar los objetivos de desarrollo (Secciones B3 y B4)	4	4
Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo		
C.6 <b>Riesgos</b> 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	La falta de habilitación del Sistema UEPEX pone en riesgo el efectivo arranque del programa.	
Avances en la implementación del proyecto	El bajo presupuesto asignado para 2018 pone en riesgo el efectivo arranque del programa, especialmente visto el tiempo breve de ejecución de 5 años. Es importante que la UCAR y el Ministerio de Agroindustria aseguren el presupuesto suficiente para 2018 y en adelante.	
Productos efectivos/componente		
Sostenibilidad		

### Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Muy bajo presupuesto 2018	Dar apoyo a la UCAR para gestionar y asignar presupuesto adecuado al Programa mediante el seguimiento por parte del equipo país FIDA además de incluir el tema en las reuniones del Presidente del FIDA con el coordinador Ejecutivo y los Ministros de Agroindustria y Finanzas de la Nación el 21 y 22 de noviembre.	31 diciembre de 2017	encaminado

### 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	21/11/2017						
Institución de supervisión	IFAD						
No. de supervisiones	11	No de misiones de implem/seguimiento	6				
Ultima supervisión	14/11/2017	Ultima misión de implem/seguimiento	06/08/2017				

					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	71
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	30/06/2020			Beneficiaries	33.77	34
No. de prórrogas	1			National Govern	57.95	30
				Total cofinanciación externa	50.00	
				Spanish Fund	50.00	69

### 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	3	3	2. Desempeño del SyE	4	4
3. Fondos de contrapartida	3	3	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto	4	4
4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de financiación	4	4	4. Enfoque de género	4	4
5. Cumplimiento de las normas sobre adquisiciones	3	3	5. Focalización en la pobreza	5	5
6. Calidad y puntualidad de las auditorías	5	5	6. Eficacia de los criterios de focalización	4	4
			7. Innovación y aprendizaje	3	3
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente	4	4

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. Generación de ingresos, producción, competitivo	4	4	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	4
2. Consolidación de capacidades, transferencia de tec	4	4	2. Empoderamiento	3	3
3. Gestión, coordinación y administración del Program	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)	3	3
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición	5	5

#### B.5 Justificación de la calificación

El avance del POA 2017 al 30 de septiembre de 2017 continua siendo bajo en comparación con las metas físicas y financieras. Si bien en el primer trimestre del 2017 no hubo avances, en los primeros 9 meses del año se han aprobado un total de 16 nuevos proyectos (28% de la meta), y se inició la implementación de otros 56 proyectos (44% de la meta). Con lo cual, el número de beneficiarios del programa se incrementa en 1.329 familias (43% de la meta anual) alcanzando un total acumulado de 16,185 familias. En el momento de la misión, estaba cerrado un total de 15 proyectos, equivalente a solo el 25% de la meta del POA de 61 proyectos cerrados. La ejecución financiera del POA al 30 de septiembre de 2017 es proporcionalmente baja, con un desembolso total de aproximadamente USD 10,0 millones (48% del POA), de los cuales USD 3,7 millones corresponden a recursos FIDA (37%). En base a las proyecciones, en la medida que la UCAR reciba la totalidad de los fondos previstos en la cuota presupuestaria del cuarto trimestre, la ejecución final del POA 2017 difícilmente alcanzará metas originales, pero podría llegar a niveles satisfactorios. Adicionalmente al avance en ejecución de proyectos, es importante resaltar avances significativos respecto del desarrollo de un índice de capacidad de organizaciones, la elaboración de los TdR para algunas sistematizaciones, y de la implementación de los fondos rotatorios financiados por el programa.

### 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

La reorganización de la UEC y el posterior proceso de saneamiento de la cartera de proyectos llevado a cabo durante el primer semestre del 2017 están contribuyendo gradualmente a subsanar las dificultades operativas y fiduciarias que afectaban la ejecución del PRODERI. Contra una meta global de 25.520 familias beneficiarias, el programa alcanza a 16.185 familias (equivalente al 63%). La ejecución financiera es de 52% de fondos FIDA, 31% de contrapartida del gobierno y 9% por parte de los beneficiarios. El pari passu mejoró de un 34% a fin-marzo 2017 al 37% a fin-septiembre 2017, contra una meta del 50%. A pesar del impacto negativo sobre los coeficientes fiduciarios, la prórroga de la fecha de cierre del programa por 24 meses y la reasignación de recursos entre categorías han permitido una reprogramación integral de actividades. No obstante, la efectiva implementación de esta reprogramación podría verse seriamente afectada por la restricción presupuestaria anunciada por el Gobierno Nacional, que ya se verifica en los atrasos en la asignación de fondos del último trimestre de 2017 y en la reducción de presupuesto para 2018. Operacionalmente, a pesar del notable y exitoso esfuerzo para mejorar la formulación, aprobación y financiamiento de los proyectos, aun se observan carencias técnicas y organizativas en su implementación, así como debilidades en la gestión de los mismos, sobre todo a nivel provincial. En las visitas a las provincias de Corrientes, Entre Ríos y Salta, algunos de los proyectos visitados mostraron deficiencias respecto de su integralidad y focalización, y la priorización de inversiones en infraestructura sin la debida atención al fortalecimiento de las organizaciones, la comercialización, la asistencia técnica y los impactos 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

La aprobación por el FIDA de la prórroga del programa por 24 meses y la reasignación de recursos entre categorías representa un factor positivo que debería permitir que se alcancen los objetivos de desarrollo y las metas del PRODERI. Asimismo, la reorganización de la UEC y el posterior proceso de saneamiento de la cartera de proyectos durante el primer semestre del 2017 debería contribuir al cierre ordenado y una visión de sostenibilidad para los proyectos integrales. La prórroga no solo permitirá implementar alrededor de 140 nuevos proyectos, sino que también contribuirá a la consolidación técnica, organizativa y comercial de la cartera de 313 proyectos en ejecución y la implementación de una adecuada estrategia de salida para el programa en general y los proyectos en particular. Durante la misión, se acordó un detallado plan de implementación de actividades para el periodo de la prórroga, que además del cumplimiento de las metas físicas y financieras, incluye un ambicioso cronograma de cierre de proyectos y de acciones complementarias que promuevan su sostenibilidad. Estas incluyen la intensificación de acciones tendientes a fortalecer las organizaciones beneficiarias y mejorar la gestión de las unidades provinciales, la implementación de un nuevo sistema de verificación y control administrativo para todos los nuevos proyectos, la aplicación de procesos más rigurosos para garantizar la adecuada focalización de beneficiarios y organizaciones en nuevos proyectos y la mayor colaboración y coordinación con instituciones como INTA y SSAF en la provisión de asistencia técnica.

**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	Presupuestos: Para 2018, se prevén problemas de disponibilidad presupuestaria. Se acordaron acciones y lograr fondos para atender al PRODERI. Desembolsos: La extensión de los plazos de ejecución afectó a la calificación de la tasa de desembolsos (también bajos desembolsos hasta 3er trimestre). En septiembre y octubre de 2017 se reembolsaron gastos declarados no elegibles, pero no los de la supervisión de mayo de 2017, que se acordaron realizar. Contabilidad: Para cuadros de avance financiero y estados de inversiones provinciales se acordaron revisiones y ajustes. Control Interno: Debido a observaciones de auditoría (AGN, UAI, SIGEN y FIDA), UCAR está desarrollando un procedimiento de validaciones desde el Área de Administración para proyectos previo a su aprobación y desembolso (incorporando controles por oposición), que estaría operativo en marzo de 2018. Se implementará para PRODECCA, PROCANOR y nuevos proyectos PRODERI. Para los anteriores, se implementará una versión manual de las validaciones. Con esto, se espera mitigar el riesgo de implementar proyectos que resulten no elegibles. Se tuvo a la vista nuevos reportes implementados (visitas de revisión de la UEC a las UEPs, Estado de Rendiciones de OR) y se acordaron ajustes. Adquisiciones y contrataciones: Todavía no existe un instructivo acordado para las organizaciones. Cláusulas Contractuales: Persisten problemas de archivos en OR y UEPs. El déficit actual de los aportes del gobierno es de aproximadamente USD 12 millones. Auditoría: El informe sobre los estados financieros 2016 fue presentado en tiempo y forma, reportando problemas de control interno en párrafo de énfasis. Se avanzó con registro de aportes de beneficiarios. General: El riesgo fiduciario del Programa País aún se mantiene en MEDIO (alto).
Avances en la implementación del proyecto	A pesar de las mejoras descritas, aún existen factores técnicos, institucionales y administrativos que contribuyen a un nivel elevado de riesgo para la implementación del programa. La disponibilidad de presupuesto (nacional y provincial) continúa representando un riesgo concreto y creciente. La colaboración con INTA y SSAF puede verse comprometida por una reducción del personal de dichas estructuras. Algunas de las provincias participantes deben mejorar la calidad de diseño y acompañamiento de los proyectos integrales, y recibir capacitación por la UCAR a tal efecto. 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, implica un desafío adicional para el Programa y puede convertirse en riesgo para la utilización plena de los recursos del préstamo con los requisitos para el logro de los objetivos de desarrollo y la sostenibilidad deseada.
Productos efectivos/componente	Se han observado mejoras significativas en algunos productos importantes del programa, como el apoyo desde la UCAR a los fondos rotatorios gestionados por organizaciones, y el saneamiento de la cartera de proyectos en ejecución, lo que ha reducido los riesgos que representaban este tipo de proyectos. La situación presupuestaria vigente representa un riesgo concreto para la normal ejecución de todos los productos y componentes del programa, ya que podrían limitar sustancialmente las actividades de apoyo técnico y administrativo a las organizaciones, así como las funciones de la UCAR para el fortalecimiento de las UEPs.
Sostenibilidad	Los mayores desafíos para la sostenibilidad de las actividades productivas y comerciales apoyadas por los proyectos, y de los efectos logrados por el Programa en general, están estrechamente relacionados con la falta de una adecuada estrategia de salida y con la limitada capacidad de las UEPs de gestionar y acompañar la ejecución de los proyectos. Para garantizar la sustentabilidad de las acciones de cada proyecto, se requieren esfuerzos adicionales en el fortalecimiento integral de las organizaciones beneficiarias, la adecuada resolución de aspectos legales (tenencia de tierra, formalización de grupos beneficiarios, propiedad de bienes, etc.), el desarrollo de actividades viables de comercialización (sobre todo en proyectos que incluyen maquinaria o procesamiento de productos primarios) y la intensificación y reorientación de la asistencia técnica tanto directa (por INTA, SSAF e instituciones locales) como indirecta (por áreas transversales de la UCAR, y SSAF en temas financieros y de comercialización). Estos aspectos fueron enfatizados por la misión, que aportó recomendaciones específicas para su mejor implementación.

**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 incluirá 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 2017	El FIDA ha enviado la enmienda el 5 de septiembre de 2017. El Ministerio de Finanzas requiere evidencia de la autorización del firmante, lo que necesita respuesta urgente del FIDA.

**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 30 de septiembre 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	246 250	8 407 423	3 212 238	2 169 096	1 153 723	2 400 000	-	1 301 446	1 438 445	15 217 276	6 050 656	39.8
2	Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	-	3	268 068	95 828	1 637 590	667 671	800 000	60 265	-	-	2 705 658	823 768	30.4
3	Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	-	-	196 111	156 525	1 475 253	1 048 357	1 664 518	1 929 674	-	-	3 335 882	3 134 556	94.0
<b>Total</b>		<b>939 311</b>	<b>246 253</b>	<b>8 871 602</b>	<b>3 464 591</b>	<b>5 281 939</b>	<b>2 869 751</b>	<b>4 864 518</b>	<b>1 989 939</b>	<b>1 301 446</b>	<b>1 438 445</b>	<b>21 258 816</b>	<b>10 008 979</b>	<b>47.1</b>

Cuadro 2: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2017 por categoría, hasta el 30 de septiembre 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	208 713	5 619 528	3 071 646	2 169 096	1 141 891	2 400 000	-	1 015 296	1 387 842	12 069 619	5 810 093	48.1
II	Fondo rotatorio para capital de trabajo	73 611	37 536	2 787 895	140 592	-	11 832	-	-	286 151	50 603	3 147 657	240 563	7.6
III	Capacitación y divulgación	-	3	268 068	95 828	7 778	23 252	-	-	-	-	275 846	119 083	43.2
IV	Estudios, convenios y auditorías	-	-	196 111	156 525	27 778	30 594	-	-	-	-	223 889	187 119	83.6
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	644 420	800 000	60 265	-	-	2 429 812	704 685	29.0
e	Salarios	-	-	-	-	999 511	745 158	799 001	1 685 033	-	-	1 798 512	2 430 191	135.1
f	Costos Operativos AL	-	-	-	-	288 520	272 605	771 711	99 706	-	-	1 060 231	372 311	35.1
<b>Total</b>		<b>939 311</b>	<b>246 253</b>	<b>8 871 602</b>	<b>3 464 591</b>	<b>5 281 939</b>	<b>2 869 751</b>	<b>4 864 518</b>	<b>1 989 939</b>	<b>1 301 446</b>	<b>1 438 445</b>	<b>21 258 816</b>	<b>10 008 979</b>	<b>47.1</b>
<b>% (Ejec. / Asign. Vigente)</b>		<b>26%</b>		<b>39%</b>		<b>54%</b>		<b>41%</b>		<b>111%</b>		<b>47%</b>		

Fuente: Control Interno y de Gestión

POA Versión Inicial según reporte de UEPEX del 31/03/2017, aprobado por FIDA el 12/05/2017. 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 2017, según Reporte de Pagos UEPEX del 03/10/2017.

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". Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 02/10/2017 EUR/USD 1,21875

NOTA: cifras de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.

**Cuadro 3: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por componente, hasta el 30 de septiembre 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	4 381 668	44 832 273	24 329 505	13 282 500	2 701 922	4 180 000	-	31 615 200	3 122 644	100 916 973	34 535 739	34.2
2 Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	684 000	404 932	4 376 413	859 930	28 574 000	5 727 019	1 735 500	103 059	2 157 610	-	37 527 523	7 094 941	18.9
3 Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	124 000	1 032	791 034	217 384	5 115 559	5 473 422	5 062 441	4 010 571	-	-	11 093 034	9 702 409	87.5
Sin Asignar					-		-				-	-	
<b>Total</b>	<b>7 815 000</b>	<b>4 787 633</b>	<b>49 999 721</b>	<b>25 406 819</b>	<b>46 972 059</b>	<b>13 902 363</b>	<b>10 977 941</b>	<b>4 113 630</b>	<b>33 772 810</b>	<b>3 122 644</b>	<b>149 537 531</b>	<b>51 333 089</b>	<b>34.3</b>

**Cuadro 4: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por categoría, hasta el 30 de septiembre 2017 (USD)**

Categoría	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total			Asignación - % de Gastos Mínimos Gobierno	Ejecución - % de Gastos Gobierno/FI DA+FF+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	4 282 374	29 432 864	23 827 247	10 955 000	2 690 090	4 180 000	-	31 615 200	3 072 041	80 848 382	33 871 753	41.9	n/a	n/a
II Fondo rotatorio para capital de trabajo	1 736 667	99 294	11 287 870	502 258	-	11 832	-	-	-	50 603	13 024 537	663 987	5.1		
III Capacitación y divulgación	528 894	404 932	4 275 971	859 930	6 067 000	104 033	-	-	-	-	10 871 865	1 368 896	12.6		
IV Estudios, convenios y auditorías	102 621	1 032	706 393	217 384	-	47 860	-	-	-	-	809 015	266 276	32.9		
a Vehículos y equipos	-	-	-	-	484 471	71 997	348 529	365 001	-	-	833 000	436 997	52.5		
c Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	19 816 500	5 622 986	1 735 500	103 059	2 157 610	-	23 709 610	5 726 045	24.2		
e Salarios	-	-	-	-	6 318 353	4 147 434	4 064 647	3 346 476	-	-	10 383 000	7 493 910	0.0		
f Costos Operativos AL	-	-	-	-	3 330 735	1 206 131	649 265	299 095	-	-	3 980 000	1 505 226	0.0		
Sin asignar	781 500	-	4 296 622	-	-	-	-	-	-	-	5 078 122	-	0.0		
<b>Total</b>	<b>7 815 000</b>	<b>4 787 633</b>	<b>49 999 721</b>	<b>25 406 819</b>	<b>46 972 059</b>	<b>13 902 363</b>	<b>10 977 941</b>	<b>4 113 630</b>	<b>33 772 810</b>	<b>3 122 644</b>	<b>149 537 531</b>	<b>51 333 089</b>	<b>34.3</b>	50%	37% ojo
<b>%(Ejec. / Asign. Vigente)</b>	<b>61%</b>		<b>51%</b>		<b>30%</b>		<b>37%</b>		<b>9%</b>		<b>34%</b>				

Fuente: Control Interno y de Gestión

La Ejecución corresponde a lo PAGADO acumulado al 30/09/2017, según Reporte de Pagos UEPEX del 03/10/2017.

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". Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 02/10/2017 EUR/USD 1,21875

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

NOTA: cifras de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.

FIDA: completado

**Cuadro 5: PRODERI - Disponibilidad y Ejecución de Fondos por componente, hasta el 30 de septiembre 2017 (USD)**

FIDA: Corregido el título

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Componente	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 Generación de ingresos, producción, competitividad, acceso a mercados	6 483 955	4 381 668	37 947 922	24 329 505	8 540 000	2 701 922	4 180 000	-	5 006 912	3 122 644	62 158 789	34 535 739	55.6
2 Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	620 974	404 932	3 744 699	859 930	21 484 500	5 727 019	1 735 500	103 059	-	-	27 585 674	7 094 941	25.7
3 Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	120 400	1 032	680 094	217 384	7 707 559	5 473 422	5 062 441	4 010 571	-	-	13 570 494	9 702 409	71.5
Sin Asignar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferencia de Cambio	52 571	-	-526 482	-	-	-	-	-	-	-	-473 911	-	-
<b>Total</b>	<b>7 277 900</b>	<b>4 787 633</b>	<b>41 846 232</b>	<b>25 406 819</b>	<b>37 732 059</b>	<b>13 902 363</b>	<b>10 977 941</b>	<b>4 113 630</b>	<b>5 006 912</b>	<b>3 122 644</b>	<b>102 841 044</b>	<b>51 333 089</b>	<b>49.9</b>

**Cuadro 6: PRODERI - Disponibilidad y Ejecución de Fondos por categoría, hasta el 30 de septiembre 2017 (USD)**

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		%	Asignación - % de Gastos Mínimos Gobierno	Ejecución - % de Gastos Gobierno/FIDA+FFE+Gob
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	6 251 073	4 282 374	38 115 021	23 827 247	8 540 000	2 690 090	4 180 000	-	3 942 233	3 072 041	61 028 327	33 871 753	55.5	n/a	n/a
II Fondo rotatorio para capital de trabajo	387 886	99 294	793 739	502 258	-	11 832	-	-	1 064 679	50 603	2 246 304	663 987	29.6		
III Capacitación y divulgación	496 155	404 932	2 905 251	859 930	5 100 000	104 033	-	-	-	-	8 501 406	1 368 896	16.1		
IV Estudios, convenios y auditorías	90 216	1 032	558 704	217 384	-	47 860	-	-	-	-	648 920	266 276	41.0		
a Vehículos y equipos	-	-	-	-	351 471	71 997	348 529	365 001	-	-	700 000	436 997	62.4		
c Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	16 384 500	5 622 986	1 735 500	103 059	-	-	18 120 000	5 726 045	31.6		
e Salarios	-	-	-	-	4 665 353	4 147 434	4 064 647	3 346 476	-	-	8 730 000	7 493 910	0.0		
f Costos Operativos AL	-	-	-	-	2 690 735	1 206 131	649 265	299 095	-	-	3 340 000	1 505 226	0.0		
Sin asignar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0		
Diferencia de Cambio	52 571	-	-526 482	-	-	-	-	-	-	-	-473 911	-	-		
<b>Total</b>	<b>7 277 900</b>	<b>4 787 633</b>	<b>41 846 232</b>	<b>25 406 819</b>	<b>37 732 059</b>	<b>13 902 363</b>	<b>10 977 941</b>	<b>4 113 630</b>	<b>5 006 912</b>	<b>3 122 644</b>	<b>102 841 045</b>	<b>51 333 089</b>	<b>49.9</b>	<b>50%</b>	<b>37%</b>

FIDA:  
Por favor borrar estas columnas. El seguimiento del Pari Passu se hace a través del cuadro 4.

Fuente: Control Interno y de Gestión

La Ejecución corresponde a lo PAGADO acumulado al 30/09/2017, según Reporte de Pagos UEPEX del 03/10/2017.

Matriz Vigente: (Ejecución efectiva según fecha valor) más (ejecución no justificada + saldos al t.c. 02/10/2017 BNA 1,21875). Actualización al 30/09/2017.

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". Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 02/10/2017 EUR/USD 1,21875

Monto Asignado: según estimaciones considerando la parte ya justificada al t.c. fecha valor más los saldos a t.c. actual.

(\*) En el marco de la reasignación propuesta para la matriz de préstamo de PRODERI, se corrigió un error detectado en el documento de diseño donde asignan un 30% como aporte de los Beneficiarios sobre el TOTAL de la matriz.

Cabe destacar que los productores sólo realizan aportes de contraparte sobre la línea de financiamiento de proyectos productivos, FOPAM y FOCAT, representando dicho aporte un mínimo estimado del 10%. Dicha cifra se traduce en USD 5.006.912

(\*\*) Ejecución compuesta por la ejecución del 1° semestre 2017 (USD 1.438.445) y el acumulado histórico al 2016 (USD 1.684.199).

NOTA: cifras de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.

FIDA:  
Un mínimo de 10% dará  
USD 118 162.

FIDA:  
Un mínimo de 10% dará  
USD 5 708 609.

**Cuadro 7: PRODERI - Disponibilidad y Ejecución de Fondos del POA 2017 por jurisdicción, hasta el 30 de septiembre 2017 (USD)**

**FIDA:** Corregido el título

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	-	-	1 661 577	626 234	-	61 286	-	-	150 000	14 155	1 811 577	701 675	38.7
2 Catamarca	-	-	512 055	326 708	193 508	97 592	300 000	50 265	60 000	60 959	1 065 564	535 524	50.3
3 Chaco	-	-	363 191	56 644	209 927	-	300 000	307 974	72 000	58 757	945 118	423 374	44.8
4 Chubut	400 000	220 608	277 778	-	81 111	24 269	300 000	56 276	88 000	974	1 146 889	302 127	26.3
5 Córdoba	184 399	-	419 418	816 838	98 954	71 413	300 000	355 324	70 000	40 258	1 072 771	1 283 832	119.7
6 Corrientes	-	-	483 558	298 096	501 148	202 190	300 000	325 719	131 000	78 895	1 415 706	904 900	63.9
7 Entre Ríos	181 281	-	66 667	-	230 985	49 054	300 000	0	60 000	712 699	838 933	761 754	90.8
8 Jujuy	-	11 181	577 778	-	185 354	113 421	300 000	-	70 500	14 967	1 133 632	139 568	12.3
9 La Rioja	166 687	-	-	65 755	378 862	43 278	300 000	58 480	60 000	5 896	905 549	173 409	19.1
10 Mendoza	-	190 988	388 889	387 545	388 889	85 260	300 000	-	88 446	24 746	1 166 224	688 538	59.0
11 Misiones	-	-	528 189	497 400	55 556	4 808	300 000	228 724	70 000	95 264	953 745	826 196	86.6
12 Neuquén	-	-	271 944	206 643	296 667	135 725	300 000	-	61 000	53 174	929 611	395 542	42.5
13 Río Negro	-	-	250 000	-	27 778	-	300 000	-	40 000	-	617 778	-	-
14 Salta	-	-	549 443	82 225	231 086	48 926	300 000	-	70 500	79 499	1 151 029	210 651	18.3
15 San Juan	-	-	388 889	402 678	75 000	56 298	300 000	127 449	60 000	105 167	823 889	691 592	83.9
16 Santiago del Estero	-	-	504 809	-	111 325	27 977	300 000	298 846	70 000	65 513	986 134	392 336	39.8
17 Tucumán	-	-	495 435	-	239 936	81 345	364 518	180 882	80 000	27 522	1 179 889	289 749	24.6
18 UNC	6 944	-176 524	1 131 983	-302 175	1 975 852	1 766 910	-	-	-	-	3 114 780	1 288 212	41.4
<b>Total</b>	<b>939 311</b>	<b>246 253</b>	<b>8 871 602</b>	<b>3 464 591</b>	<b>5 281 939</b>	<b>2 869 751</b>	<b>4 864 518</b>	<b>1 989 939</b>	<b>1 301 446</b>	<b>1 438 445</b>	<b>21 258 816</b>	<b>10 008 979</b>	<b>47.1</b>

**Cuadro 8: PRODERI - Disponibilidad y Ejecución de Fondos acumuladas por jurisdicción, hasta el 30 de septiembre 2017 (USD)**

FIDA: Corregido el título

Financiador Jurisdicción	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	-	-	2 000 000	854 610	-	61 286	-	-	92 672	14 155	2 092 672	930 051	44.4
2 Catamarca	188 389	188 389	4 114 515	3 114 670	1 084 400	790 697	617 647	50 387	418 970	180 084	6 423 921	4 324 227	67.3
3 Chaco	10 993	10 993	1 489 007	1 087 278	750 000	-	750 000	616 860	209 312	162 609	3 209 312	1 877 740	58.5
4 Chubut	257 570	220 608	1 242 430	-	750 000	24 269	750 000	56 276	209 312	974	3 209 312	302 127	9.4
5 Córdoba	15 812	-	1 484 188	1 057 421	750 000	91 872	750 000	355 324	209 312	59 641	3 209 312	1 564 258	48.7
6 Corrientes	33 223	33 223	1 466 777	941 915	750 000	298 517	750 000	526 934	209 312	86 960	3 209 312	1 887 549	58.8
7 Entre Ríos	3 158	-	1 496 842	646 237	750 000	99 829	750 000	42 984	209 312	1 264 830	3 209 312	2 053 880	64.0
8 Jujuy	932 907	932 907	3 880 693	1 681 799	1 438 100	868 731	617 647	-	479 279	319 385	7 348 626	3 802 822	51.7
9 La Rioja	121 613	-	1 617 538	967 494	571 435	174 293	375 000	58 480	184 542	52 565	2 870 129	1 252 832	43.7
10 Mendoza	199 339	199 339	1 300 661	813 159	750 000	135 980	750 000	463 994	209 312	62 966	3 209 312	1 675 438	52.2
11 Misiones	-	-	1 500 000	863 803	750 000	6 368	750 000	336 041	209 312	95 264	3 209 312	1 301 476	40.6
12 Neuquén	33 030	-	1 466 970	1 310 078	750 000	196 943	750 000	644 331	209 312	67 613	3 209 312	2 218 964	69.1
13 Río Negro	-	-	1 500 000	-	750 000	-	750 000	-	209 312	-	3 209 312	-	0.0
14 Salta	-	-	2 757 070	1 686 042	977 855	285 643	500 000	-	333 429	260 135	4 568 354	2 231 820	48.9
15 San Juan	-	-	1 500 000	514 188	750 000	56 298	750 000	277 684	209 312	111 254	3 209 312	959 424	29.9
16 Santiago del Estero	-	-	1 500 000	542 806	750 000	83 698	750 000	503 339	209 312	121 136	3 209 312	1 250 979	39.0
17 Tucumán	-	-	4 307 104	1 478 394	1 086 200	782 446	617 647	180 996	419 388	263 072	6 430 339	2 704 908	42.1
18 UNC	3 216 118	3 202 175	8 704 793	7 846 926	10 291 144	9 945 493	-	0	776 199	-	22 988 254	20 994 594	91.3
Sin Asignación / Sobreasignado	2 265 749	-	-1 482 357	-	14 032 926	-	-	-	-	-	14 816 317	-	0.0
<b>Total</b>	<b>7 277 900</b>	<b>4 787 633</b>	<b>41 846 232</b>	<b>25 406 819</b>	<b>37 732 059</b>	<b>13 902 363</b>	<b>10 977 941</b>	<b>4 113 630</b>	<b>5 006 912</b>	<b>3 122 644</b>	<b>102 841 044</b>	<b>51 333 089</b>	<b>49.9</b>

Fuente: Control Interno y de Gestión

POA Versión Inicial según reporte de UEPEX del 31/03/2017, aprobado por FIDA el 12/05/2017. Se señala que el POA se replanifica trimestralmente, motivo por el cual la ejecución efectiva puede resultar finalmente superior al POA INICIAL.

Matriz Vigente: (Ejecución efectiva según fecha valor) más (ejecución no justificada + saldos al t.c. 02/10/2017 BNA 1,21875). Actualización al 30/09/2017.

La Ejecución corresponde a lo PAGADO 2017, según Reporte de Pagos UEPEX del 03/10/2017.

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". Para los gastos aún no rendidos a dicha fecha, la ejecución en USD se estima al tipo de cambio BNA 02/10/2017 EUR/USD 1,21875

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 Septiembre 2017 mas el 4° trimestre del POA 2017.

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

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

NOTA: cifras de la base FIDA, conciliadas con el Estado de Inversiones adjunto.



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

No se incluye esta sección en el presente informe de supervisión por no haber recibido el Reporte de Seguimiento de Implementación de las Recomendaciones de Auditorías Externas en tiempo.
---

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

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: Catamarca PROGRAM PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEP)	Evaluación FIDA
<b>I. Visita a organizaciones, octubre 2013</b>				
1	<b>Convenio:</b> 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. <b>Mar 16:</b> 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. <b>Nov. 16:</b> IVA ARS 124,46 fue desafectado pero no restituido; La OR aún no fue notificada de que no se realizará segundo desembolso. <b>Mar. 17:</b> 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. <b>Jul 17: Se tuvo a la vista Acta Acuerdo entre representantes de la OR y UEP PRODERI Catamarca en la cual acuerdan que no se transferirán los fondos correspondientes al segundo desembolso del Proyecto (comentario: El acuerdo está suscripto por la UEP y el Convenio por la UEC, en adelante se deberá atender que las adendas acuerdos de modificación se suscriban entre las mismas partes que el Convenio original).</b>	Nov. OK
2	<b>Convenio:</b> 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, rastrellado 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. <b>Mar 16:</b> Rendición completa, incluye IVA ARS 66.468,19, los gastos de los items i) y ii) no forman parte de la rendición; iv) No se desembolsará saldo pendiente ARS 243.000. <b>Nov. 16:</b> IVA ARS 66.468,19 fue desafectado pero no restituido; La OR aún no fue notificada de que no se realizará segundo desembolso. <b>Mar 17:</b> 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. <b>Jul 17: Se tuvo a la vista Acta Acuerdo entre representantes de la OR y UEP PRODERI Catamarca en la cual acuerdan que no se transferirán los fondos correspondientes al segundo desembolso del Proyecto (comentario: El acuerdo está suscripto por la UEP y el Convenio por la UEC, en adelante se deberá atender que las adendas acuerdos de modificación se suscriban entre las mismas partes que el Convenio original).</b>	Nov. OK
<b>II. Visita a UEP marzo 2015</b>				
6	<b>Coop Agrop de Prov. Trans. Comer. y Consumo de San Pedro Ltda.</b> 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.	<b>Nov 15:</b> En proceso, la documentación no pudo verificarse durante la misión (demoras en vuelos). <b>Mayo 16:</b> 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. <b>Sep. 16:</b> 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). <b>May 17:</b> 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 contenidos en las facturas. <b>Nov. 17:</b> iii) No se logró obtener la información relacionada con los aportes adicionales de los beneficiarios para la compensación del IVA. Se realizará cálculo final del IVA ARS 169.340,67 (conocido hasta el momento) y se compensará con recursos de contraparte local; iv) Se tuvo a la vista versión preliminar de informe de cierre que será completado antes de su aprobación.	iii) Realizar cálculo final del IVA ARS 169.340,67 (conocido hasta el momento) y compensar con recursos locales antes de marzo de 2018. (PENDIENTE)

7	<p><b>Asociación Ganadera Ancasti.</b> a. Proyecto: Adquisición de equipamiento agrícola para la Asociación Ganadera Ancasti. ARS 1.580.805. b. PATyC ARS 25.780</p>	<p>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 realizado 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.</p>	<p><b>Nov 15.</b> En proceso, la documentación no pudo verificarse durante la misión (demoras en vuelos). <b>Mayo 16:</b> UCAR preparará informe de Cierre del Proyecto antes del 30 de junio y lo remitirá al FIDA. <b>Sep 16:</b> i) <b>PENDIENTE</b> (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 (<b>PENDIENTE</b>); iii) Los originales fueron entregados a la OR (<b>OK</b>); 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) <b>PENDIENTE</b>; v) Actualmente se obtuvo rendición completa del PN y PATyC (a excepción de los Recibos faltantes ARS 1.069.489). <b>Nov 16.</b> i) <b>Restituir</b> a la Cuenta Operativa (FIDA) <b>ARS 1.069.489</b> (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. <b>PENDIENTE.</b> <b>May 17:</b> i) en visita a la OR se tuvo a la vista documentos de gastos <b>OK</b>; iii) Entregar al FIDA informe de cierre de proyecto. <b>PENDIENTE; Nov.17: aún está pendiente la presentación de informe de cierre.</b></p>	<p><b>Nov. 17 Presentar al FIDA informe de cierre de Proyecto. (PENDIENTE)</b></p>
8	<p><b>Asociación Amigos del Agro.</b> a) Proyecto: Fortalecimiento de la Actividad Avícola en Icaño - Grupo Asociativo Avícola Icaño. ARS 2.000.000. b) PATyC ARS 84.000</p>	<p>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).</p>	<p>En proceso, la documentación no pudo verificarse durante la misión (demoras en vuelos). <b>Mar 16:</b> UCAR preparará informe de cierre y lo pondrá a disposición del FIDA. También se remitirá nueva versión del Comodato para revisión del FIDA. <b>Nov.16:</b> 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. <b>May 17:</b> Monto ARS 197.682,98 fue restituido en WA 23 4-E (<b>OK</b>). Falt presentación de informe de cierre y versión final del comodato. Comentarios 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; iv) 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. <b>Nov. 17: La UEP cumplió con las notificaciones respectivas y la Patrocinante no ha respondido en tiempo forma a los requerimientos. El proyecto se declara no elegible y los fondos desembolsados a la OR deberán ser restituidos a la cuenta operativa del PRODERI ARS 1.794.243 y el PATyC ARS 44.100 deberá desafectarse de la contraparte local del PRODERI.</b></p>	<p><b>Nov. 17: La UEP cumplió con las notificaciones respectivas y la Patrocinante no ha respondido en tiempo forma a los requerimientos. El proyecto se declara no elegible y los fondos desembolsados a la OR deberán ser restituidos a la cuenta operativa del PRODERI ARS 1.794.243 y el PATyC ARS 44.100 deberá desafectarse de la contraparte local del PRODERI (PENDIENTE)</b></p>
<b>III. Visita a OR mayo 2017</b>				
1	<b>"Asociación Cooperadora de Productores de la Merced y Monte Potreros". Producción agropecuaria y servicios . ARS 1.904.016</b>			
	i) 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 y ponerlo a disposición del FIDA.			<b>Nov. 17. PENDIENTE</b>
	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) y ponerla a disposición del FIDA.			<b>Nov. 17. PENDIENTE</b>
	iii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR y ponerlos a disposición del FIDA.			<b>Nov. 17. PENDIENTE</b>
	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. Poner a disposición del FIDA los documentos correspondientes.			<b>Nov. 17. PENDIENTE</b>
	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).			<b>No amerita acciones correctivas. OK</b>
	vi) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP y ponerlos a disposición del FIDA.			<b>Nov. 17. PENDIENTE</b>
	vii) No realizar segundos desembolsos a los proyectos sin previa presentación formal y aprobación de la rendición del primer desembolso.			<b>No amerita acciones correctivas. OK</b>

2	<b>"Asociación de Productores de Pomancillo". Fortalecimiento de la Cadena Pecuaria de Pomancillo. ARS. 1.211.555</b>	
	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). Poner las rendiciones a disposición del FIDA.	Nov. 17. PENDIENTE
	ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR. Poner los informes a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	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; Poner los dos documentos correspondientes a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	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)	No amerita acciones correctivas. OK
	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. Poner la información a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
3	<b>"Asociación Ganadera Ancasti". "Adquisición de equipamiento agrícola para la asociación "Ganadera de Ancasti". ARS 1.580.805</b>	
	i) solicitar a la OR presentación formal de las rendiciones de gastos a la UEP. Poner rendición formal a disposición del FIDA.	Nov. 17. PENDIENTE
	ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR. Poner informes a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	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;	Nov. 17. PENDIENTE
	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). Poner documentos correspondientes a disposición del FIDA	No amerita acciones correctivas. OK
	v) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP. Poner información a disposición del FIDA.	Nov. 17. PENDIENTE
	vi) 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.	No amerita acciones correctivas. OK
4	<b>"Grupo Asociativo El Porvenir". Producción Porcina Huaycama. ARS 545.953</b>	
	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). Poner la información a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	ii) Preparar los informes de evaluación de las rendiciones e informar formalmente de los resultados de la evaluación a la OR; Poner información a disposición de FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	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);	No amerita acciones correctivas. OK
	iv) Recopilar información y documentos relacionada con los aportes realizados por los Beneficiarios y reportarlos a la UEP. Poner información a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	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. Poner información a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
5	<b>"Cooperativa Granjera y Avícola Huillapima". Fortalecimiento de la producción Avícola para la obtención de carne en Capayán. ARS 1.817.048</b>	
	i) Asegurar que la OR cuente con la rendición de gastos completa, ordenada y conformando una rendición de gastos. Poner la documentación a disposición del FIDA.	Nov. 17. PENDIENTE
	ii) Preparar dictamen de evaluación de la rendición y entregar copia a la OR. Poner documentación a disposición del FIDA	Nov. 17. PENDIENTE
	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. Poner la documentación a disposición del FIDA.	Nov. 17. PENDIENTE
6	<b>"Cooperativa Agroindustrial y de consumo La Mesta Ltda.".Fortalecimiento de la Cadena de Valor de la Producción de la Cooperativa La Mesta Ltda. ARS 1.715.150</b>	
	i) Reforzar capacitación en cuestiones de documentos de las compras recibidas a efectos de asegurar su validez (ej: al exigir cumplimiento de garantías);	Nov. 17. PENDIENTE
	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;	Nov. 17. PENDIENTE
	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;	Nov. 17. PENDIENTE
	iv) Poner información completa de la rendición a disposición del FIDA para su evaluación;	Nov. 17. PENDIENTE
	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);	No amerita acciones correctivas. OK
	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.	Nov. 17. PENDIENTE

República Argentina  
Misión de Supervisión: PRODERI – PROCANOR – PRODECCA  
Fechas de la misión: 1 al 14 de noviembre de 2017  
Apéndice 4: PRODERI – Apéndices de gestión financiera

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP Chaco PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR) Fecha: Noviembre de 2017

ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UPE)	Evaluación del FIDA
<b>I. Visita a la Organizaciones mayo de 2016</b>				
2	<b>Grupo Esperanza Ganadera.</b> 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)	<b>Sep. 16:</b> 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. <b>Nov. 16:</b> Sin novedades; <b>Abril 17:</b> Todavía no poseen el Reglamento de Uso, la UEP indica que contarán con él en el transcurso del mes de mayo de 2017. <b>Jul 17: Se presentó Reglamento de Uso suscrito por los beneficiarios del grupo. El mismo no está fechado.</b>	nov 17. OK
4	<b>Asociación Civil Unidad de rosca.</b> ARS 310.300 a. Proyecto: Una vuelta de rosca. ARS 17.500 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. 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 FOCO (con 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. Poner a disposición del FIDA el Reglamento del FOCO.	<b>Sep 16:</b> La UEP 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. <b>Nov.16:</b> Sin novedades; <b>Abril 17:</b> Durante la misión de mayo de 2017 se definirá el proyecto que se financiará con recursos locales, en la próxima presentación de desembolsos al FIDA este proyecto será deducido. <b>May 17:</b> Se incluyó acuerdo para la restitución de los fondos en la Minuta Técnica de la misión. El FIDA solicitó restituir los fondos a las cuentas del PRODERI y desafectar al proyecto de sus inversiones. <b>Jul 17. Se propuso para compensación el Proyecto "Construcción de depósito de tambores" que será parcialmente financiado con recursos provinciales para compensar el monto declarado no elegible. Todavía está pendiente desafectación del Proyecto "Una Vuelta de Rosca" de las inversiones del PRODERI y restituir los fondos a la Cuenta Designada.</b>	PENDIENTE
6	<b>Cooperativa Agropecuaria Producer Limitada.</b> 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.	<b>Sep.16:</b> 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. <b>Nov.16:</b> Sin novedades; <b>Abril 17:</b> ii) Se tuvo a la vista reglamento de uso conjunto para la OMA y Producer. 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; <b>Jul 17: iv) No hay información adicional relacionada con la cesión del predio por parte del Municipio para la construcción del nuevo local, ni del contrato de obra entre el constructor y la OR.</b>	iv, PENDIENTE
7	<b>Cooperativa de Trabajo Matadero Quitilipi Limitada</b> 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.	<b>Sep.16:</b> 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 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). <b>Nov.16:</b> Sin novedades; <b>Abril 2017:</b> 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. <b>Jul 17: ii) Se presentó Reglamento de Uso, contiene una parte del documento repetida en dos páginas distintas y las firmas de los beneficiarios se encuentran en una hoja con numeración correlativa y membretes del PRODERI, pero sin indicar relación con el Documento. Se recomienda corregir (OK). iii) PENDIENTE.)</b>	ii) OK y iii) PENDIENTE

República Argentina  
Misión de Supervisión: PRODERI – PROCANOR – PRODECCA  
Fechas de la misión: 1 al 14 de noviembre de 2017  
Apéndice 4: PRODERI – Apéndices de gestión financiera

II. Visita a UEP, abril 2017

A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables

1.	<b>Autorizaciones de Pago UEPEX (AP)</b> Los pagos se realizan a través del sistema de pagos del Sistema de Tesorería General del Gobierno de la Provincia (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 referencian las OP y las AP. Las copias de las Resoluciones que habilitan a los pagos no están certificadas.	i) Vincular las AP y las OP, registrando el número de la OP en el sistema UEPEX al momento de registrar cada pago y emitiendo la AP de modo tal de asegurar la trazabilidad de cada pago; ii) Incorporar copia certificada de la OP en la carpeta de pagos del Proyecto; iii) Incorporar en la carpeta del Proyecto copia certificada de la Resolución del Ministro que habilita a cada pago.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
2	<b>Contraparte Local</b> a. <u>Ejecución de fondos de contraparte local nacional y rendición al FIDA.</u> No se han ejecutado fondos de contraparte nacional en la Provincia en el marco del PRODERI, por lo cual esta parte del convenio se encuentra íntegramente pendiente de ejecución.	a. Asegurar el cumplimiento del compromiso de co-financiamiento de contraparte nacional.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	b. <u>Registración y rendición de contraparte provincial al FIDA.</u> Hasta la fecha de la visita se han realizado pagos con recursos de contraparte provincial por aproximadamente ARS 4,95 millones, principalmente en concepto de Asistencia Técnica y gastos bancarios, que se encuentran pendientes de rendir al FIDA.	b. Proceder con la validación y pronta rendición al FIDA de las inversiones con fondos provinciales.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	c. <u>Registro de aportes de beneficiarios.</u> La información se recopila en informes semestrales, en algunos casos no había información todavía. No se llegó a verificar si la misma se encuentra incorporada en los informes de avance financiero que se entregan al FIDA.	c. Asegurar la recopilación y registro en el SIIG de los aportes de las OR a efectos de que la información sea reportada al FIDA y considerada en el análisis del avance financiero del PRODERI.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
3.	<b>Estado de Inversiones Provincial.</b> 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.	Nov.17: Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación	PENDIENTE

B. Convenios. Observaciones Generales

1.	<b>Documentos del Proyecto</b> a. En algunos casos se observó la falta de fichas familiares de los beneficiarios del Proyecto.	a. Asegurar que en todos los casos las carpetas de los proyectos contengan todas las fichas familiares.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	b. El dictamen de evaluación técnico no posee numeración en sus páginas, ni se encuentran inicialadas por los técnicos.	b. Pagar e inicialar los dictámenes de evaluación técnica.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	c. 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. Sin embargo, esto no ocurre en todos los proyectos, no siempre son suficientes, se corresponden con los sitios donde se emplazarán las inversiones. En algunos casos se observó que los comodatos para disposición de las tierras no prevén las actividades que se desarrollarán en el marco del proyecto de la OR.	c. 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, suficientes y habiliten a las actividades a desarrollarse con cada proyecto. En los casos en los que no resulte factible deberá revisarse la posibilidad de ejecutar el proyecto en un lugar viable o desafectar al proyecto de la cartera del PRODERI.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
2.	<b>Beneficiarios de los Proyectos</b> a. Algunos proyectos fueron formulados a nombre de una OR pero los beneficiarios resultan no ser socios de dicha OR (para la totalidad del grupo o en forma parcial). En estos casos los convenios han sido suscriptos con dichas OR en calidad de Beneficiarios y no de Patrocinantes, por lo cual todas las inversiones quedan en propiedad de dicha OR y no del grupo de beneficiarios correspondiente.	a. Asegurar que en todos los casos los convenios sean suscriptos con los beneficiarios para los cuales fue formulado el Proyecto. En los casos verificados y otros casos similares que se encuentren en la cartera del PRODERI en la provincia, se solicita que se suscriban los documentos correspondientes de modo tal de asegurar que la propiedad de los bienes y disposición de fondos (FOCO) queden en poder de los beneficiarios de los proyectos.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	b. También se ha verificado que podría haber superposiciones de beneficiarios de los distintos proyectos (grupos informales y otras OR) cuando los convenios son suscriptos con Consorcios y también para los casos en los que primero se ejecuta un proyecto con un grupo informal y posteriormente otro, pero con el mismo grupo bajo la figura de una OR formal.	Revisar la cartera de proyectos y asegurar que no haya financiamientos en exceso de los techos previstos en el ROP para los beneficiarios. Asegurar que estas superposiciones tampoco se produzcan en los próximos proyectos a ejecutar.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
3.	<b>Imprevistos</b> En la mayoría de los casos, el CAST, agrega a los proyectos un monto para. Dicho monto no se acompaña de suficiente detalle y presupuesto. En algunos casos se explicó que dichos gastos fueron incorporados para atender a impuestos y otras comisiones bancarias. El monto aprobado por CAST se incluyó en el convenio con la OR y fue desembolsado conjuntamente con los fondos presupuestados originalmente en la formulación.	Los costos e impuestos por la gestión de fondos a través de cuentas bancarias generalmente son estimables y deben incluirse en la formulación cada proyecto como parte de su costo, asignándose fuente de financiamiento. Además, según las disposiciones del ROP (párrafo 32, página 65) para proyectos administrados por la propia OR, se acepta que hasta un 7% sea destinado a financiar imprevistos en bienes faltantes; servicios y gastos de tramitación". Según lo dispuesto en el modelo de convenio para proyectos integrales, estas reasignaciones podrían realizarse en detalle por Actas del CAST (y se resumen en el Anexo 1 del Convenio que se suscribe con la OR). En caso de que eso no hubiera sucedido, los mismos podrán ser utilizados sólo en aquellos destinos que sean aprobados mediante Nota firmada por el Coordinador Técnico Provincial. En adelante, no serán aceptables montos adicionales a los presupuestos de formulación en concepto de imprevistos.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE

4.	<p><b>Reglamentos de Uso de los bienes adquiridos por los proyectos/ Reglamentos de Crédito.</b> En varios casos los Reglamentos de Uso/Crédito sólo se habían incorporado a las carpetas del proyecto en su forma Modelo, sin ajustarse a las particularidades del Proyecto y/o no estaban suscriptos por los beneficiarios de los proyectos.</p>	<p>i) 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 del Sector de Finanzas Rurales de la UCAR.</p>	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
5.	<p><b>Rendiciones de Gastos</b> <b>a. Formato e integración.</b> A la fecha de la visita en la mayoría de los casos aún no había presentaciones formales de rendiciones por parte de las OR</p>	a. Implementar modelos y procedimientos de rendiciones acordados con la UCAR.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	<p><b>b. Aprobación de Rendiciones.</b> La UEP hasta el momento no ha implementado un informe de aprobación de las rendiciones presentadas por las organizaciones.</p>	b. Implementar la elaboración de un análisis de las rendiciones de gastos de las OR y elaborar los informes correspondientes. 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.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
6.	<p><b>Asistencia Técnica de los Proyectos.</b> La AT a las OR en la Provincia corresponde a técnicos contratados por la UEP. Dichos aportes son registrados en el PRODERI en la Categoría de Inversión correspondiente. Sin embargo, en varios proyectos también se ha incorporado esta AT como un aporte de la provincia al financiamiento/ejecución de ese proyecto, lo que implica un doble registro de los honorarios abonados al técnico (en el primer caso en la Categoría de AT y en el segundo en las Categorías que financia a los proyectos)</p>	Revisar la cartera de proyectos de la UEP, identificar los proyectos que han previsto estos aportes en su formulación y desafectar cualquier costo en concepto de honorarios que se haya registrado.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
<b>C. Convenios – Observaciones específicas</b>				
1	<b>Asociación Civil Unidad. Proyecto: Una Vuelta de Rosca. ARS 290.000 (formulación)+ ARS 20.300 (imprevistos)</b> (Ver seguimiento en I.4 anterior)			
2	<b>Asociación Civil Consorcio Productivo De Servicios Rurales N°9 - La Leonesa. Proyecto: Crédito Mercado Campesino. ARS 75.000 (formulación) + ARS 5.250 (imprevistos).</b>			
	<p>a. El Consorcio está compuesto por socios activos, representantes de municipios (llamados Técnicos de Participación Necesaria), un delegado del IDRAF (Instituto de Desarrollo de la Agricultura Familiar). Sólo algunos de los beneficiarios son miembros del Consorcio (aunque no fue declarado de ese modo en la formulación, el consorcio actúa como si fuese Patrocinante para este grupo).</p>	a. Realizar las transferencias formales de los bienes y los recursos responsabilidades de la gestión del FOCO a la OR, así como también conformar los Reglamentos de Uso y FOCO de acuerdo a lo previsto por el ROP del PRODERI.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	<p>b. El Mercado, conformado por los miembros del grupo, posee un Reglamento de Funcionamiento (determina derechos y obligaciones de sus partes e incluye acuerdos sobre pagos de cuotas sociales y compras conjuntas para la presentación de los productos en la feria con lo recaudado de las cuotas).</p>	b. No se requieren medidas correctivas, sólo se detalla para información de situación.	no amerita acciones	OK
	<p>c. El proyecto consta de un FICO (compra de una heladera) y un FOCO (para crédito de la OR). El FOCO se ejecutó realizando compras de bienes a través del consorcio que luego se entregaron a los beneficiarios para inversiones intraprediales, (a condición de que se devolverían en dinero al consorcio), lo que no es conforme con el ROP. Todos los bienes se encuentran todavía bajo la propiedad y responsabilidad del consorcio.</p>	<p>iii y iv) Dado que el FOCO puede solamente ser administrado por los propios socios del grupo, deberían establecerse contratos de crédito entre el grupo (no el consorcio) y sus socios. El consorcio puede ayudar al grupo en la administración. Los créditos deberían ser para costos operativos, y de corto plazo (hasta 12 meses). vi) Asegurar que el grupo adopte un Reglamento de FOCO que sea suscripto por los miembros del grupo (a compartir con el FIDA), y que cada prestatario firme un convenio de préstamo con el grupo.</p>	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	<p>d. Para la administración del FOCO, la carpeta posee un acta mediante la cual los socios realizan algunos acuerdos (montos de los créditos, cantidad de beneficiarios, cuotas para su reintegro), pero no llega a ser un Reglamento de Crédito y además no está firmado por los socios. Además, en la Carpeta del proyecto hay un Reglamento de Crédito y Reglamento de Uso, pero ambos en las versiones de "modelo", sin haber sido ajustadas a las particularidades de la OR y el proyecto.</p>			

República Argentina  
Misión de Supervisión: PRODERI – PROCANOR – PRODECCA  
Fechas de la misión: 1 al 14 de noviembre de 2017  
Apéndice 4: PRODERI – Apéndices de gestión financiera

e. Acta CAST 13 de nov de 2015 agrega fondos para imprevistos por ARS 5.250, el desembolso se realiza por el total de ARS 80.250.	según las disposiciones del ROP (párrafo 32, página 65) "del financiamiento total de cada Proyecto administrado por la propia OR, se acepta que hasta un 7% sea destinado a financiar imprevistos en bienes faltantes; servicios y gastos de tramitación". También, según lo dispuesto en el modelo de convenio para proyectos integrales, estas reasignaciones podrían realizarse en detalle en las Actas del CAST (y se resumen en el Anexo 1 del Convenio que se suscribe con la OR), pero en caso de que eso no hubiera sucedido, los mismos podrán ser utilizados sólo en aquellos destinos que sean aprobados mediante Nota firmada por el Coordinador Técnico Provincial.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
f. Rendiciones de la OR: a) Facturas de pago de la rendición de a OR no presentan sello de pagado, ni recibos, ni remitos; b) Se adjuntan actas de distribución de bienes que forman parte del FOCO a los beneficiarios, pero las mismas no presentan evidencia de compromiso de devolución de montos y/o bien similar al FOCO para su reposición.	f. Completar rendición y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
g. No hay dictamen de aprobación de la rendición por parte de la UEP.	g. Confeccionar el Dictamen de Evaluación de la rendición por parte de la UEP (a compartir con el FIDA).	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
<b>3. Asociación Civil Consorcio Productivo De Servicios Rurales N°9 - La Leonesa. Proyecto: Hortícola - ganadero. ARS 950.000 (formulación) + ARS 66.500 (imprevistos)</b>			
a. En el dictamen del CAST se adiciona ARS 66.500 para imprevistos; Convenio de Financiamiento 8 de septiembre de 2016 (prevé desembolso de imprevistos y su reintegro si no se utilizan);	a. Confirmar utilización, o no, de los recursos desembolsados para imprevistos y/o su reintegro. Documentar lo que corresponda.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
b. Formulario integral de proyecto incluye aportes de la UEP para AT como contraparte del proyecto ARS 288.000.	b. No considerar los aportes de la UEP para AT como contraparte de este proyecto.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
c. El Consorcio es en realidad Patrocinante (entre las fichas familiares no pudo identificarse a ninguno de los socios del Consorcio).	c y d. Suscribir los documentos correspondientes a efectos de asegurar que los bienes hayan quedado efectivamente en poder y propiedad de los beneficiarios del Proyecto y no del Consorcio.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
d. El Convenio (firmado entre el Consorcio y la UEP) no indica que éste actúa en calidad de Patrocinante o similar, en la ejecución del Proyecto.			
e. AP 11 nov 16. Una semana después de realizado el desembolso la OR presenta una nota informando que van a dejar de comprar semillas y fitosanitarios y además destinar parte del monto de los imprevistos para la compra de un acoplado de doble eje en lugar del acoplado previsto en la formulación. La nota no fue respondida por la UEP.	e y f. Evaluar la correspondencia del cambio de destino de los bienes previstos por el proyecto y comunicar fehacientemente a los beneficiarios el resultado de la misma.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
vi) Hasta la fecha de la visita a la UEP no había rendiciones por parte de la OR al proyecto (pasaron 5 meses del desembolso).			
<b>Adquisiciones/ contrataciones:</b> • Presupuestos solicitados para valorar el presupuesto estimado del proyecto: No consta. • Constancia de adjudicación: No consta. • Documentos que demuestran la adquisición realizada: No consta. • Facturas presentadas por los proveedores y contratistas: Constan. • Remitos y documentos de conformidad de recepción de bienes y de ejecución de trabajos: No consta. • Reglamento de uso: Consta para motocargas. • Hay nota del 22/11/17 en la que la Asociación decide modificar la compra del acoplado tipo Rural con mayor capacidad de carga estimando su costo en ARS 84.500, utilizando para ello parte del imprevisto y reduciendo la compra de insumos (semillas y fitosanitarios).	El FIDA acepta excepcionalmente las adquisiciones con variaciones y documentación incompleta.	OK	OK
<b>4 Grupo Informal Foresto Ganadero - El Guardamonte. Proyecto: Inversión Predial para la producción ganadera con criterios de sustentabilidad. ARS 267.420 (formulación) + ARS 18.719 (Imprevistos)</b>			
a. Mediante ACTA se suman ARS 18.719 por imprevistos, sin detalle de en qué serán utilizados	a. Confirmar utilización, o no, de los recursos desembolsados para imprevistos y/o su reintegro. Documentar lo que corresponda.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
b. Convenio con OR firmado 20 de noviembre de 2015; y los fondos fueron entregados con cheque en octubre de 2016 (demoras originadas por cambio de dependencia del Programa entre ministerios provinciales)	b. Se toma nota de que la demora obedeció a una situación excepcional. No se requieren acciones correctivas.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE



República Argentina  
Misión de Supervisión: PRODERI – PROCANOR – PRODECCA  
Fechas de la misión: 1 al 14 de noviembre de 2017  
Apéndice 4: PRODERI – Apéndices de gestión financiera

c. La mayoría de los comprobantes de la rendición no presentan sellos de "Pagado"; los Remitos no se encuentran conformados por el Proveedor y los beneficiarios (ni sello de "entregado"); La factura de las represas por ARS 90.000 (se realizaron 6 en lugar de 9 y las tres restantes serían financiadas con aportes de beneficiarios) no se posee sello de pagado, ni informe de avance de obra que acredite la realización de las obras para liberar el pago.	c. Solicitar a las OR que los Proveedores den cuenta de la recepción efectiva de los fondos y que los remitos sean conformados;	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
d. Los aportes de los beneficiarios reportados en el informe semestral indican el cumplimiento de la totalidad de los compromisos originales (postes y actividad de alambrar los cercos) al 31/12/2016 (no refiere a la realización de las represas que no se realizarán con fondos PRODERI).	d. Confirmar que las represas que fueron deducidas del financiamiento hayan sido realizadas con los aportes de beneficiarios y realizar las registraciones y/o ajustes que correspondan;	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
e. No hay dictamen de aprobación de la rendición por parte de la UEP.	e. Preparar Dictamen de evaluación de la rendición por la UEP;	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	f. Poner a disposición del FIDA los documentos solicitados en los puntos anteriores para su revisión.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
<b>Adquisiciones/ contrataciones:</b> • No hay constancia de especificaciones, de pedido y recepción de presupuestos comparables, de proceso de adjudicación, de documentos que demuestran la adquisición realizada, y de remitos y documentos de conformidad de recepción de bienes y de ejecución de trabajos. • Hay nota de fecha 23/01/17 del grupo en la que manifiesta que tienen dificultad en obtener presupuestos para bienes y trabajos por falta de proveedores en la zona situación agravada por la época del año (verano/ fiestas) en la que se requieren los mismos. • El requerimiento original era de 9 represas, y se realizaron solamente 6 represas.	El FIDA acepta excepcionalmente las adquisiciones con documentación incompleta.	OK	OK
<b>5. Asoc Civil. Montes Nativos. Proyecto: Construcción de Sala Extracción de Miel. ARS 900.000 (formulación) + ARS 63.000 (imprevistos)</b>			
a. Acta CAST agrega ARS 63.000 para imprevistos, no determina para qué serán utilizados; OP 28 oct 2016; AP 7 de nov 2016;	a. Confirmar utilización, o no, de los recursos desembolsados para imprevistos y/o su reintegro. Documentar lo que corresponda	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
b. Como parte de la contraparte de la Provincia se incluyen los honorarios de los técnicos UEP (no procede, dado que forman parte de la contraparte ya registrada en la contabilidad del PRODERI).	b. No considerar los aportes de la UEP para AT como contraparte de este proyecto.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
c. La copia de la Ordenanza del Consejo Municipal por la cual se dona el predio para la construcción de la sala a favor de la Asociación no se encuentra certificada.	c. Solicitar la certificación de la copia de la Ordenanza Municipal.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
d. Se tuvo a la vista rendición parcial de la OR, por adquisición de materiales para la obra, pero no por la mano de obra de la construcción. La OR solicitó extensión de plazo para rendición completa del desembolso.	d. Obtener las rendiciones completas de la OR y proceder a su evaluación y dictamen.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
e. El informe semestral no reporta aportes de beneficiarios, pero sí ARS 60.000 en insumos por parte de la Municipalidad de Miraflores	e. Asegurar que los informes semestrales presenten los aportes de los beneficiarios y proceder con su registro.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	f. Poner a disposición del FIDA los documentos solicitados en los puntos anteriores para su revisión.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
<b>Adquisiciones/ contrataciones:</b> • No hay constancia de especificaciones, de pedido y recepción de presupuestos comparables, de proceso de adjudicación, de documentos que demuestran la adquisición realizada, y de remitos y documentos de conformidad de recepción de bienes y de ejecución de trabajos. • Constan dos presupuestos por mano de obra para construcción de la sala. • Contrato de fecha 27/12/16 entre la OR y el constructor Cerrudo por ARS 300.000, plazo 5 meses a partir del 02/01/2017. Con fecha 07/02/2017 se solicita prórroga de plazo que es otorgada en la misma fecha dando 90 días hábiles a partir del 07/02. La obra estaba a la fecha del pedido de prórroga con avance del 80%.	El FIDA acepta excepcionalmente las adquisiciones con documentación incompleta.	OK	OK

República Argentina  
Misión de Supervisión: PRODERI – PROCANOR – PRODECCA  
Fechas de la misión: 1 al 14 de noviembre de 2017  
Apéndice 4: PRODERI – Apéndices de gestión financiera

6	<b>Asoc. Civil Unión Prod. Criollos del Impenetrable. Proyecto: IFFI; FICO y FOCO Para ganadería Caprina. ARS 1.288.030 (formulación) + ARS 90.162 (imprevistos)</b>			
	i) Las fichas familiares no están en la carpeta, la UEP indica que solicitó a la OR que suscriban sus fichas dado que habían enviado copias (no se realizó mediante comunicación fehaciente, ni estableciendo un plazo para cumplimiento). La DDJJ declara dos veces a uno de los beneficiarios.	a. Solicitar fehacientemente a la OR suscribir las fichas familiares, estableciendo plazo para su cumplimiento.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	b. El Acta CAST 8 adiciona al proyecto ARS 90.162 y no especifica en qué serán utilizados; Convenio con la OR 8 de septiembre de 2016; AP 26 de diciembre de 2016;	b. Confirmar utilización, o no, de los recursos desembolsados para imprevistos y/o su reintegro. Documentar lo que corresponda	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	c. En 14 casos se prevén inversiones intraprediales, pero los títulos que acrediten tenencia de las parcelas no están en la carpeta;	c. Obtener los documentos que faltan para acreditar tenencia de la tierra, implementar medidas correctivas en caso de que aparezcan situaciones que podrían implicar no elegibilidad/ incumplimiento del ROP.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	d. Los aportes de beneficiarios previstos contienen herramientas e implementos que ya estaban en posesión de la OR antes de iniciar el proyecto;	d. Eliminar de los aportes de beneficiarios previstos/ realizados a los bienes que se encontraban en poder de la OR antes de la formulación del proyecto. Asegurar el cumplimiento de las estipulaciones del ROP respecto de los porcentajes previstos para aportes de los beneficiarios.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	e. La cantidad de beneficiarios y miembros de la OR indicados en las fichas de formulación y de caracterización organizacional no son consistentes.	e. Se solicita analizar y depurar la información relacionada con los beneficiarios de la OR y la ficha de caracterización organizacional e incorporar en la carpeta del proyecto sólo la información correcta.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	f. Hasta la fecha de la visita todavía no había rendiciones de parte de la OR, ni informes semestrales para acreditar aportes de la OR u otras instituciones (el desembolso fue realizado sobre finales de año 2016). Con fecha 27 de marzo de 2017 se solicita prórroga de plazo para presentar rendición. Con fecha 28/03/2017 se otorgan cuarenta días hábiles a partir de esa fecha para regularizar esa presentación.	f. Obtener las rendiciones de la OR y proceder a su evaluación y dictamen. Solicitar los informes semestrales y registrar los aportes de beneficiarios y otras fuentes.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
		g. Poner a disposición del FIDA los documentos solicitados en los puntos anteriores para su revisión.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	<b>Adquisiciones/ contrataciones:</b> • No hay constancia de especificaciones, de pedido y recepción de presupuestos comparables, de proceso de adjudicación, y de documentos que demuestran la adquisición realizada. • Constan remitos y documentos de conformidad de recepción de bienes y de ejecución de trabajos.	El FIDA acepta excepcionalmente las adquisiciones con documentación incompleta.	OK	OK
7.	<b>Asociación de la Familia Agrícola de Santa Elena. Proyecto: Cerdos Santa Elena. ARS 1.143.088 (formulación) + ARS 80.016 (Imprevistos)</b>			
	a. Acta CAST adiciona ARS 80.016 en concepto de imprevistos pero no especifican para qué; AP 28 de diciembre de 2016.	a. Confirmar utilización, o no, de los recursos desembolsados para imprevistos y/o su reintegro. Documentar lo que corresponda.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	b. Los aportes de contraparte incluyen los honorarios de los técnicos del PRODERI que pertenecen a la UEP (ARS 139.200).	b. No considerar los aportes de la UEP para AT como contraparte de este proyecto.	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	c. El predio es propiedad del Ministerio de Educación de la Provincia y fue entregado en comodato a la Asociación por un plazo de 25 años exclusivamente para el funcionamiento de la Unidad Educativa Privada (se prohíbe expresamente otra actividad) y no contempla la construcción de nuevas obras. (El proyecto es para producción de cerdos, alimento balanceado y chacinados)	c. - e. Se solicita una revisión completa del Proyecto desde su formulación (aspectos técnicos y ambientales para el establecimiento de un emprendimiento comercial productivo de cerdos y preparación de chacinados en las instalaciones de una escuela; factibilidad debido a limitaciones de los Comodatos y Estatutos de la OR; determinación de los beneficiarios del proyecto; revisar la correspondencia de considerar como beneficiarios del proyecto sólo a 10 productores y si los mismos son o no socios de la OR). Verificar la viabilidad del proyecto y en caso afirmativo procurar los ajustes que sean necesarios. (Proyecto, Estatuto de la Asociación y/u obtener autorización para las nuevas actividades en el Comodato de la Escuela, etc). Poner a disposición del FIDA documentos y actuaciones relacionadas con los puntos anteriores para evaluación final del proyecto por parte del FIDA (comodatos, actas, reglamentos de uso, información y documentos de beneficiarios, adquisiciones/contrataciones, informes y documentos de rendiciones de gastos; informes de evaluación de las rendiciones, etc.)	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
	d. El estatuto de la OR tampoco habilita a la comercialización por lo cual la finalidad del Proyecto tampoco está encuadrada en los términos del Estatuto de la OR.			
	e. El Proyecto señala como beneficiarios del Proyecto sólo a 10 personas (no se ha podido establecer si las mismas son socios de la Asociación o no) Existe un Reglamento de Uso que refiere a "beneficiarios" y a los directivos de la Asociación como responsables para la toma de decisiones inherentes a las gestiones productivas y comerciales, pero deberá ser ajustado una vez que terminen de definirse los otros aspectos relacionados con la ejecución del proyecto (objeto de proyecto; beneficiarios, bienes, etc).			

f. Con fecha 17 de enero se solicita autorización para cambio de objeto de compra (y la UEP responde afirmativamente por nota); Con fecha 24 de marzo solicitan extensión de plazo para rendir el desembolso a la UEP y la UEP otorga por nota, 15 días hábiles adicionales.	no amerita acciones correctivas	no amerita acciones	OK
g. La rendición de la OR no se acompaña de informe de evaluación por parte de la UEP.		Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
h. A la fecha de la visita aun no había informes semestrales que acrediten avances en los aportes de los beneficiarios (el desembolso a la OR se realizó sobre el cierre del año 2016)	a - h: Poner a disposición del FIDA los documentos solicitados en los puntos anteriores para su revisión	Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión	PENDIENTE
<b>Adquisiciones/ contrataciones:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• No hay constancia de especificaciones, de pedido y recepción de presupuestos comparables, de proceso de adjudicación, y de documentos que demuestran la adquisición realizada.</li> <li>• Constan remitos y documentos de conformidad de recepción de bienes y de ejecución de trabajos.</li> <li>• Las cotizaciones solicitadas son parciales respecto a las tareas que se realizarán.</li> <li>• No hay constancia acerca de cómo se cotizó el resto de los trabajos.</li> <li>• Hay constancia de una modificación del proyecto. Se decide comprar un solo silo de mayor capacidad: y la compra de un elevado de granos de 12 m y dos cámaras sépticas con pozo negro.</li> <li>• Se decide comprar un silo de 30 t (disminuido de las 32 t)</li> <li>• Mano de obra de construcción: Hay nota de la asociación en la que se informa que Nuñez Hnos es el único proveedor local que puede realizar el trabajo.</li> <li>• Consta solo el Reglamento estándar de uso y manejo de equipos</li> </ul>	El FIDA acepta excepcionalmente las adquisiciones con compra directa (obra) y documentación incompleta.	OK	OK

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: Entre Ríos

PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEP)	Evaluación
<b>Visita fiduciaria octubre 2016</b>				
<b>A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>				
<b>1</b>	<b>Autorizaciones de Pago UEPEX (AP)</b> 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	<b>May 17:</b> 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). <b>PENDIENTE. Jul 17: Los ajustes fueron realizados en los casos posibles en función del sistema.</b>	<b>Nov. OK</b>
	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.	<b>Mar 17: Se presentó nota informando acciones</b>	<b>OK</b>
<b>2.</b>	<b>Contraparte Local</b> a. <u>Registro 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, 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	<b>Mar 17: Se presentó nota informando que lo solicitado está en proceso. Abril 17:</b> 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). <b>Jul 17. Hasta la fecha no se verificaron avances para el registro y rendición de contraparte local.</b>	<b>PENDIENTE</b>
	b. <u>Registro de aportes de beneficiarios:</u> 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.	<b>Mar 17: Se presentó nota informando acciones: bi) y bii). Se verificará implementación en futuras visitas a la UEP.</b>	<b>OK</b>
	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		
<b>3</b>	<b>Estado de Inversiones Provincial</b> 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.	<b>Mar 17:</b> 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). <b>Mayo 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX. <b>Nov.17: Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación</b>	<b>PENDIENTE</b>

B. Convenios. Observaciones Generales			
C. Convenios – Observaciones específicas			
<b>1. Coop. Entrerriana de Productores Agrarios del Dpto. la Paz Ltda. (CEPAL).</b> 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.	<b>Mar 17. a, b y c.</b> La información presentada no termina de responder a la información solicitada, se deberá completar con mayor información. PENDIENTE <b>b.</b> <b>May 17:</b> 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. <b>Jul 17: No hay información adicional.</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			
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.		
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.	<b>Mar 17.</b> (lo referido en la nota no atiende al requerimiento realizado en el informe). <b>May 17.</b> 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). <b>Jul 17: No se tuvo a la vista información adicional.</b>	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).	<b>Mar 17.</b> 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). <b>May 17. OK</b> 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). <b>Jul 17: No se presentó información adicional.</b>	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.	<b>May 17:</b> 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. <b>Jul 17. No se presentó información adicional.</b>	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.	<b>May 17.</b> 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). <b>Jul 17. No se presentó información adicional.</b>	PENDIENTE

<b>2. Productores Don Cristobal Segunda.</b> 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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: Se obtuvo evidencia de propiedad de tierras para los casos de inversiones fijas, excepto para Selva Olivera (pozo de agua). Incorporar dicha documentación a la carpeta.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: Se remitió información solicitada.OK</b>	<b>Nov 17. OK</b>
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	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: Se corrigieron registros y procedimientos. OK</b>	<b>Nov 17. OK</b>
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	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: se incorporaron al expediente los presupuestos que estaban en poder de la OR. OK</b>	<b>Nov.17 OK</b>
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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: La UEP indica que ha mejorado los procesos de documentación de la toma de decisiones de los productores a la hora de seleccionar proveedores. Asimismo, indica que en lugar de realizarse contratos con los proveedores, se solicitaron facturas anticipadas para fijación de precios. El FIDA señala que la solicitud de facturas anticipadas no responde a buenas prácticas de adquisiciones y solicita discontinuarla. Se acepta excepcionalmente.</b>	<b>Nov 17. OK</b>
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).	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: La documentación no responde a lo pedido. Los fondos por los gastos declarados no elegibles deberán ser restituidos a la cuenta del FIDA . Se aguarda hasta la recepción de los comprobantes por la perforación de agua para resolver elegibilidad de este gasto.</b>	i) Restituir a la Cuenta Operativa los gastos observados y deducirlos de las inversiones del PRODERI. ii) remitir comprobante por la perforación de agua que faltaba confirmar. <b>PENDIENTE</b>
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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: El coordinador emitió nota con fecha 3 de septiembre de 2016, no indica a quién está referida y no presenta evidencia de haber sido recibida por la OR. Se acepta excepcionalmente.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>

<b>3. Toderio Rodolfo (Agrupación de Tamberos de Colonia Avellaneda). Reconversión Tambera en establecimiento de Colonia Avellaneda. ARS 400.000</b>			
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	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: Se adjuntó informe semestral con relevamiento de aportes de la OR, hasta el 31 de diciembre de 2016 ascienden a ARS 45.000. (OK)</b>	<b>Nov.17 OK</b>
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 resultaron en menor cantidad de lo previsto en la formulación. No quedó claro el modo en el cual se reestimarían 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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17. Se indica que las inversiones previstas en la formulación fueron finalizadas con aportes de los beneficiarios de la OR. Se adjuntó acta de recepción de bienes y materiales.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
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, lell);	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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17: Se completó información solicitada.</b>	<b>Nov.17 OK</b>
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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17. Las notas no son consistentes (lo que solicita el grupo no coincide con lo aprobado por la UEP. Los comprobantes coinciden con lo aprobado por la UEP. Se solicitan aclaraciones.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17. Se presenta nueva factura de octubre de 2015 por ARS 55.250 y Remito y Recibos Cancelatorios cuya suma asciende a ARS 54.250. Pendiente de rendir ARS 1000.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17. Se presentó nota del proveedor dando cuenta de la cancelación completa de la Factura.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
g. Faltan evidencias de aportes de la OR	Implementar los mecanismos acordados para la recopilación y registro de los aportes de OR	<b>May 17:</b> No se llegó a analizar la totalidad de la información que trajo la UEP para la reunión bilateral. Se analizará en julio 17. <b>Jul 17. Se implementó informe semestral. OK</b>	<b>Nov. 17 OK</b>

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: JUJUY PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	Evaluación FIDA
<b>Visita a UEP, abril de 2016</b>				
<b>A. Aspectos del Convenio Provincial, circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>				
2	c. <u>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.	<b>Nov 16.</b> No se puso información adicional a disposición del FIDA. <b>Mayo 17:</b> No se puso información adicional a disposición del FIDA. <b>Nov 17:</b> No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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.	<b>Sep 16.</b> Sin avances, este tema debe ser resuelto desde la UCAR. <b>Mayo 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX. <b>Nov.17:</b> Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las asignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación	PENDIENTE
<b>B. Convenios. Observaciones Generales en procesos</b>				
6.	d. <u>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.	<b>Sep 16:</b> En proceso. <b>Mayo 17:</b> No se puso información adicional a disposición del FIDA. <b>Nov 17:</b> No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
<b>C. Convenios – Observaciones específicas</b>				
12	Coop. de trabajo productores Fruti Flor las pampitas Ltda. a. <u>Proyecto: “Fortalecimiento y Desarr. del Sector Frutillero de la provincia de Jujuy”.</u> ARS1.131.203,31 (FIDA)			
	a.vii. Rendiciones incluyen gastos por mantenimiento de cuenta.	a.vii. Estos gastos no son elegibles y deberán restituirse al Proyecto. Conciliar el monto final y proceder con la restitución de los fondos al Proyecto.	<b>Sep 16:</b> a. vii. Se declararon no elegibles y se deberán sumar al saldo pendiente de rendir (remanente) que se restituirá al PRODERI. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Nov 17:</b> No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	a.viii. Saldo a rendir aprox ARS 32.000	a.viii. Completar la rendición y la documentación indicada en los puntos anteriores y ponerla a disposición del FIDA	<b>Sep.16:</b> a.viii.: Se preparará informe de cierre, procedimiento ILE para transferencia de bienes y documentación en poder del Patrocinante a la OR. Se procederá con la restitución de los montos remanentes (ARS 32.000 + 1003,55 gtos bcarios). Luego deberá deducirse el monto devuelto del Proyecto Fruti Flor de las inversiones del PRODERI y de las rendiciones al FIDA. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Nov 17:</b> No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	
13	Coop. de Productores Agrícolas Finca El Pongo Limitada. a. <u>Proyecto: “Mejora en la infraestructura del galpón de empaque”</u> ARS 1.701.606,7 (FIDA)			
	a.ii. Rendición preliminar que no incluye los contratos por la construcción de la máquina de lavado de zanahorias (ARS 225.000) y la remodelación de la planta (ARS 350.000). Tampoco incluye documentación que permita constatar la entrega de los bienes que ya fueron pagados	solicita completar rendición atendiendo a las recomendaciones formuladas en B.1.a.B.1.b, B.2.b, B.2.c, 3 del informe y ponerla a disposición del FIDA para nueva revisión	<b>Sep 16.</b> Se obtuvo rendición y se identificó que se debe reemplazar factura AgroPlast ARS 72.863,75 por estar impresa antes que el talonario y poner a disposición del FIDA el Reglamento de Uso conformado por todos los productores. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Nov 17:</b> No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
	b. <u>PATyC. ARS 83.000 (Contraparte Local).</u> Rendición preliminar. No se ajusta a los requerimientos del PRODERI.	Poner rendición completa a disposición del FIDA para una nueva revisión.		



Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: NEUQUÉN

PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	Reporte de	Evaluación
<b>I. Visita fiduciaria octubre de 2016 y visitas a las OR (noviembre de 2016)</b>					
<b>A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>					
1	<b>Autorización de Pago UEPEX (AP)</b> 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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17.</b> se inició la incorporación de la información en las AP. (OK)		nov. 17 OK
	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17</b> Implementado .OK		nov. 17 OK
	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17:</b> Se realizaron todos las transferencias de la propiedad y ajustes en los registros de Centro PyME, incluyendo la realización de facturas de monto CERO (OK).		Nov. 17OK
2	<b>a. Contraparte Local a. Rendición de gastos de contraparte local nacional al FIDA</b> Todos los gastos de contraparte nacional aparecen con estado "pagado" en el UEPEX, lo cual a priori, indica que dichos gastos no fueron remitidos por la UEP a la UCAR.	2.a. 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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov 17.</b> No se tuvo a la vista avances al respecto. PENDIENTE		PENDIENTE
	<b>b. Registración y rendición de contraparte provincial al FIDA.</b> Hasta la fecha de la isita la UEP no había registrado ningún gasto de contraparte provincial (salario, vehículos, costos operativos).	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov.17:</b> 85% de los aportes ya fueron presentados la UEC para su no objeción; fueron registrados y todavía no se verifican como "aprobados" en el UEPEX (se registraron en julio 17). Con los aportes provinciales realizados durante 2017 ya se han cumplido y superado los aportes comprometidos mediante el convenio provincial (estos aportes todavía no fueron aprobados)		nov. 17 OK
	<b>c. Registro de aportes de beneficiarios</b> 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	<b>Mar 17:</b> se remitieron informes semestrales de algunos proyectos, pero no se pudo confirmar el ingreso de la información al SIIG. <b>Nov. 17.</b> Se está avanzando en la recopilación de la información, pero no fue ingresada en el SIIG, indican que necesitan capacitación para poder realizarlo		PENDIENTE
3	<b>Estado de Inversiones Provincial</b> 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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta) <b>Mayo 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX. <b>Nov.17:</b> Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación.		PENDIENTE

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: NEUQUÉN

PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas	Reporte de	Evaluación FIDA
<b>I. Visita fiduciaria octubre de 2016 y visitas a las OR (noviembre de 2016)</b>					
<b>A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>					
<b>1</b>	<b>Autorización de Pago UEPEX (AP)</b> 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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17,</b> se inició la incorporación de la información en las AP. (OK)		<b>nov. 17 OK</b>
	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17</b> Implementado .OK		<b>nov. 17 OK</b>
	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17:</b> Se realizaron todos las transferencias de la propiedad y ajustes en los registros de Centro PyME, incluyendo la realización de facturas de monto CERO (OK).		<b>Nov. 17OK</b>
<b>2</b>	<b>a. Contraparte Local a. Rendición de gastos de contraparte local nacional al FIDA</b> Todos los gastos de contraparte nacional aparecen con estado "pagado" en el UEPEX, lo cual a priori, indica que dichos gastos no fueron remitidos por la UEP a la UCAR.	2.a. 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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov 17.</b> No se tuvo a la vista avances al respecto. PENDIENTE		<b>PENDIENTE</b>
	<b>b. Registración y rendición de contraparte provincial al FIDA.</b> Hasta la fecha de la isita la UEP no había registrado ningún gasto de contraparte provincial (salario, vehículos, costos operativos).	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov.17:</b> 85% de los aportes ya fueron presentados la UEC para su no objeción; fueron registrados y todavía no se verifican como "aprobados" en el UEPEX (se registraron en julio 17). Con los aportes provinciales realizados durante 2017 ya se han cumplido y superado los aportes comprometidos mediante el convenio provincial (estos aportes todavía no fueron aprobados)		<b>nov. 17 OK</b>
	<b>c. Registro de aportes de beneficiarios</b> 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	<b>Mar 17:</b> se remitieron informes semestrales de algunos proyectos, pero no se pudo confirmar el ingreso de la información al SIIG. <b>Nov. 17.</b> Se está avanzando en la recopilación de la información, pero no fue ingresada en el SIIG, indican que necesitan capacitación para poder realizarlo		<b>PENDIENTE</b>
<b>3</b>	<b>Estado de Inversiones Provincial</b> 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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta) <b>Mayo 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX. <b>Nov.17:</b> Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación.		<b>PENDIENTE</b>
<b>B. Convenios. Observaciones Generales</b>					
<b>1</b>	<b>Documento del proyecto</b> 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 inconsistencias y lograr su corrección en tiempo y forma	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (sin respuesta). <b>Nov. 17,</b> a partir de 2017 se incorporaron las recomendaciones en los formularios. También se fecharon los documentos de los proyectos anteriores. (OK)		<b>nov. 17 OK</b>

	<p>b. El dictamen de evaluación técnico no posee numeración en sus páginas y la última a veces presenta la firma de los técnicos pero sin título y/o referencia a que documento corresponde</p> <p>c. 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).</p> <p>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.</p>	<p>b. Se sugiere 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</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE.</b> <b>Nov 17. Implementado.</b></p>	<p>nov.17 OK</p>
		<p>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 proyectos.</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE. Nov 17 en proceso.</b></p>	<p>PENDIENTE</p>
		<p>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.</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov 17. Se ajustaron los procedimientos y se coordinan con la Dirección de Tierras antes de avanzar con la formulación de los proyectos. Para los proyectos anteriores, se procedió con la regularización de las tierras de los proyectos observados y se regularizaron. OK</b></p>	<p>nov. 17 OK</p>
2	<p>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</p>	<p>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.</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov 17. Se realizaron las adendas correspondientes a los convenios con las OR. (OK)</b></p>	<p>nov. 17 OK</p>
3	<p><b>Reglamentos de Uso de los bienes adquiridos por los proyectos/ Reglamentos de Crédito.</b> 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.</p>	<p>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.</p>	<p><b>3. Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov 17. Se están preparando versiones preliminares en el plazo de la formulación y antes del primer desembolso, pero actualmente estas versiones sólo se acuerdan con los representantes de las OR. Se solicita que todos los beneficiarios sean partícipes de los acuerdos de la construcción de los Reglamentos desde el comienzo de la formulación de cada proyecto.</b></p>	<p>Se solicita que todos los beneficiarios sean partícipes de los acuerdos de la construcción de los Reglamentos desde el comienzo de la formulación de cada proyecto.</p>
4	<p><b>Rendiciones de Gastos</b> <b>a. Formato e integración.</b> A la fecha de la visita en la mayoría de los casos aún no había presentaciones formales de rendiciones por parte de las OR</p>	<p>a. Implementar los modelos y procedimientos de rendiciones acordados con la UCAR.</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b></p>	<p>PENDIENTE</p>
	<p><b>b. Aprobación de Rendiciones</b> La UEP hasta el momento no ha implementado un informe de aprobación de las rendiciones presentadas por las organizaciones.</p>	<p>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.</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b></p>	<p>PENDIENTE</p>
5	<p><b>Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC).</b> <b>a. Rendiciones de gastos.</b> a. En varios las actividades de capacitación reportadas en los informes no resultan claras.</p>	<p>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)</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b></p>	<p>PENDIENTE</p>
	<p>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)</p>	<p>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)</p>	<p><b>Mar 17. PENDIENTE (sin respuesta).</b> <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b></p>	<p>PENDIENTE</p>

C. Convenios – Observaciones específicas				
1	<b>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</b>			
	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.	<b>Mar 17.</b> Se suscribió adenda. Se deberán incorporar las firmas de las Partes al Anexo I. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	PENDIENTE
	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 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.	<b>Mar 17.</b> 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 (UEPEX) y OP (del sistema de Centro Pyme) no presenta información relacionada con dichas AP y OP; tampoco se adjunta copia de las mismas. <b>Nov. 17. Implementado</b>	nov. 17 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	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	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	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	PENDIENTE
2	<b>AFR Villa del Nahueve. a. Proyecto: Construcción de Mejoras de infraestructura para mejorar la producción ganadera. ARS 1.510.149,8</b>			
	a. i) Formulario integral del proyecto no está fechado;	Asegurar en todos los casos los formularios estén correspondientemente fechados	<b>Mar 17.</b> 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. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	PENDIENTE
	a. ii) Los montos de la formulación del Proyecto entre las hojas 4 y 5 del formulario integral no concilian.			
	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	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (se incluyó nota sobre confirmación de elegibilidad, pero no de la cantidad de beneficiarios). <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	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 qué documento responden las firmas	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE. Se incluyó declaración de que fue paginado el informe, pero no está la paginación en el mismo. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	PENDIENTE
	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE (no se brindó información adicional). <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	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.	<b>Mar 17.</b> PENDIENTE. No se puso información a disposición. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	PENDIENTE

<b>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, corrales y obras de agua)</b>			
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.	<b>Mar 17. Sin novedades. Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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. .	<b>Mar 17.</b> 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. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE.</b>
a.v) A la fecha de la visita aún no habían sido presentadas las rendiciones de gastos (fondos transferidos el 29 de julio de 2016)	a.v) Si bien se tuvieron a la vista algunos de los comprobantes de gastos durante la visita en terreno, todavía faltaban realizarse una gran parte de las adquisiciones (especialmente de las obras intraprediales). Solicitar presentación formal a la OR y poner a disposición del FIDA para su análisis la rendición y el informe de aprobación de la UEP. Ver recomendaciones en B.4 anterior.	<b>Mar 17. Sin novedades. Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE.</b>
<b>c. Comentarios de la visita en terreno.</b> 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	<b>Mar 17.</b> Se indica que se han realizado avances y que todavía restan acciones para finalizar el proceso de carga de la información al SIIG. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE.</b>
<b>II Observaciones y recomendaciones de la revisión de documentos en las visitas a las OR en el terreno. SPN nov 16</b>			
<b>1. Grupo de Productores "Crianceros de Añelo" a. Proyecto: Mejoras de Captación, Almacenamiento y Conducción de Agua e Infraestructura Productiva. ARS 560.166,73 ; Beneficiarios: ARS 160.515. Materiales para obras intraprediales: i) colección de agua (2) y ii) cobertizos para guardado de pasto (6).</b>			
a.iii) Las adquisiciones fueron realizadas mediante comparaciones de precios y los pagos se realizaron a los proveedores por transferencia bancaria. Los acuerdos sobre las decisiones de compra no fueron documentados en actas y los pagos fueron realizados 100% en forma adelantada.	a.iii) Los anticipos por montos parciales y cancelaciones contra entrega de los bienes; así como también la formalización de contratos para contrataciones de obras, constituyen buenas prácticas de adquisiciones. Se solicita realizar capacitaciones al grupo en estos temas y también sobre la documentación de las decisiones y acuerdos relacionados con adquisiciones y contrataciones en actas del grupo.	<b>Mar 17: PENDIENTE:</b> no se informan acciones al respecto. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
a.vi) La rendición de los gastos todavía no fue preparada y presentada a la UEP para su aprobación.	a.vi) Solicitar presentación formal a la OR y poner a disposición del FIDA para su análisis la rendición y el informe de aprobación de la UEP. Ver recomendaciones en I.B.4 anterior.	<b>Mar 17. PENDIENTE:</b> No se puso a disposición información. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
a.viii) Los aportes de los beneficiarios serán principalmente en especie (obras) pero hasta el momento no se lleva registro de los mismos.	a.viii) Ver recomendaciones en I.A.2.c) anterior	<b>Mar 17. PENDIENTE:</b> Se presenta nota que indica que se encuentran en proceso de completar y registrar información.. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
<b>b. PATyC. ARS 40.240. (Capacitación en armado de cobertizos; armado de tanques australianos; suplementos alimentarios a corral; manejo ganadero; uso de captación de agua; capacitación sobre bombas solares; aspectos organizacionales y fortalecimiento de grupo)</b>			
b) No se tuvieron a la vista rendiciones, ni informes de capacitación durante la visita.	b) solicitar los informes correspondientes, preparar y presentar a la UEP la rendición. Ponerla documentación a disposición del FIDA para su evaluación.	<b>Mar 17. PENDIENTE:</b> No se brindó información adicional. <b>Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>

2.	Comunidad Cayupan. a. Proyecto: Salón de Ventas del Grupo Quimun-Che de la Comunidad Cayupan. ARS. 1.472.792,01. Contraparte: ARS 403.275 (ARS 283.275 por parte de la Comunidad - ARS 120.000 por la SAF)			
	a.ii) Los aportes de los beneficiarios serán principalmente en especie (mano de obra, piedras y lajas) pero hasta el momento no se lleva registro de los mismos.	a.ii) Ver recomendaciones en I,A.2.c) anterior.	Mar 17. PENDIENTE: se adjunta nota indicando que se encuentran en proceso de compilación y registro de los aportes. Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.	PENDIENTE
	b. PATyC: ARS 150.600. (capacitación en fieltro y tejido en telar; comercialización ; consolidación de la OR y administración contable; insumos)			
	b) A la fecha de la visita el técnico todavía no había presentado informes de actividades, pero sí sus facturas.	b) Ver recomendaciones en I. B.5 anterior.	Mar 17. PENDIENTE: se adjunta nota que no responde a los comentarios de informe del FIDA. Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.	PENDIENTE
3	Grupo de Pobladores de “El Sauce”. a. Proyecto: Mejora en la Producción de Rumiantes. ARS 1.101.694,10. Construcción de 13 cobertizos. Contraparte: ARS 148.200 (mano de obra para la construcción de los cobertizos, tanques de agua y tranqueras)			
	b. PATyC ARS 89.971 Capacitaciones sobre instalaciones; producción de pequeños rumiantes; alimentación y suplementación de rumiantes; cooperativismo			
	b. Hasta el momento de la visita el técnico no había presentado informes por sus capacitaciones, pero sí facturas para el pago de sus honorarios.	b. Solicitar al técnico los informes correspondientes como parte de las rendiciones de gastos relacionados con el PATyC que realice el Grupo.	Mar 17. PENDIENTE. Nov. 17: no se llegó a realizar seguimiento en la presente misión.	PENDIENTE

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: La RIOJA PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)	Evaluación FIDA
<b>Visita a UEP, abril de 2016</b>				
<b>A. Aspectos del Convenio Provincial, circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>				
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	<b>Sep 16.</b> 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. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que en noviembre de 2016 remitió notas a las OR con convenio vigente para que expresen conformidad de continuar en el PRODERI e informen de su situación técnica-financiera.	OK
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.	<b>Sep 16.</b> Sin avances, este tema debe ser resuelto desde la UCAR. <b>Mayo 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX. <b>Jul 17:</b> Sin novedades. <b>Nov. 17:</b> Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación	PENDIENTE
<b>B. Convenios. Observaciones Generales en procesos</b>				
7	<u>Inversiones de los Proyectos</u> a. <u>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.	<b>Sep. 16:</b> Se está trabajando sobre modelos, respecto de los cuales el FIDA realizó comentarios. Se dará seguimiento en nov. 16. <b>Nov 16:</b> No se proporcionó información adicional al FIDA. <b>May 17.</b> En el taller se hizo referencia a mejoras implementadas pero está pendiente verifica la situación de los casos identificados en la visita. <b>Jul 17: para los casos verificados en la visita los documentos que se han suscripto no son adecuados.</b>	PENDIENTE
	b. <u>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.	<b>Sep 16.</b> 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. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> UEP indica que están en proceso de obtener los Reglamentos de uso.	PENDIENTE
	c. <u>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.	<b>Sep 16.</b> Se implementará protocolo ILE en cada proyecto una vez que finalice su ejecución. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17, pendiente ver comentarios en Centro Vecinal Aicuña.</b>	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.	<b>Sep 16.</b> Todavía están pendientes de rendir los PATyC principalmente, porque no se han utilizado los fondos. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> La UEP solicitó las rendiciones por nota pero no obtuvo respuestas, ni rendiciones. Analizar si corresponde mantener estos pagos en el PRODERI.	PENDIENTE

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.	<b>Sep.16.</b> El proyecto todavía no ha finalizado su ejecución, por lo cual todavía no se realizó la transferencia formal de la propiedad de los bienes. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17: Se informa que el proyecto aún no finalizó su ejecución y que se aguarda hasta ese momento para transferir bienes y documentos a la OR.</b>	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.	<b>Sep. 16.</b> Se puso a la vista modelos de comodatos y donaciones preparaos 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. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17. Se presenta Boleto de Compra-Venta -a favor del Patrocinante y no de la OR- por uno de los predios. Del otro predio no se presentó información adicional. Se reitera que dado que se trata de una inversión fija la propiedad debe quedar a favor de la OR beneficiaria del Proyecto y no de la Patrocinante.</b>	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.	<b>Sep. 16.</b> 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. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17. Se informa que los fondos fueron depositados en cuenta de la OR el 17 de oct. de 2016.</b>	Nov 17. OK
b. <u>PATyC ARS 2.800 (Contraparte Local).</u> No hay rendiciones	b. Obtener rendición y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.	<b>Sep 16.</b> Hasta la fecha no se han realizado gastos por el PATyC. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17. Se informa que los fondos no fueron utilizados por la OR y que se aguarda a la rendición por parte de la OR. Se declara no elegible el PATyC y deberá desafectarse de las inversiones del PRODERI.</b>	PENDIENTE



12	Asociación Agrícola Ganadera Caprina La Esperanza <u>a. 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.	<b>Sep 16.</b> Se presentó una nota explicando que se ha iniciado un proceso, pero no indica fechas, número de expediente, etc. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jun 17:</b> <b>El nuevo comodato no indica que quién es la propiedad del predio a la fecha de la firma del comodato.</b> <b>Adicionalmente, establece que su vigencia será hasta que se finalicen los trámites de saneamiento del título de propiedad pero no indica a favor de quién quedará el predio en adelante; no indica qué pasó con el otro comodato; establece que es por un predio de 3,5 has en las que se producirá 30ha de hortalizas. Se trata de un Comodato otorgado por el Ministro de Producción de la Provincia, pero no está convalidado por ningún acto administrativo (Resolución y/o similar) y/u otro órgano de contralor en caso de que se extienda más allá de</b>	PENDIENTE
	a.iii. 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.	<b>Sep. 16.</b> No hubo nuevas presentaciones al FIDA. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> <b>La UEP remite documento de Aclaración de Comodato observado en el punto a.ii anterior y que indica que el predio cedido ya posee un tinglado (no queda claro si se trata del tinglado que debía construirse con el proyecto).</b>	PENDIENTE
13	<b>Consorcio de Usuarios de Agua Felipe Varela (Villa La Unión) a. Recuperación de la Superficie Agrícola de la Localidad del Paso de San Isidro y Arraigo Poblacional a través de una Obra Hidráulica de Conducción ARS 1.959.578,41 (FIDA)</b>			
	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	<b>Sep 16.</b> 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. <b>May 17.</b> 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. <b>Jul 17. La documentación recibida no comprende la rendición, dictámenes, ni informe de cierre del Proyecto.</b>	<b>Presentar documentación completa al FIDA para su revisión, plazo 15 de septiembre de 2017</b> <b>PENDIENTE</b>
	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		

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEP: Santiago del Estero

PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la	Evaluación FIDA
<b>Visita FIDA del 11 al 13 de octubre de 2016</b>				
<b>A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>				
1.	<b>Circuito de pagos. Autorizaciones de Pago UEPEX (AP)</b> 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;.	<b>May 17:</b> 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. <b>Jul 17: Sin novedades. (UCAR verificará en próxima visita y brindará copias como soporte)</b>	<b>PENDIENTE.</b>
	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;	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Sin novedades. (UCAR verificará en próxima visita y brindará copias como soporte)</b>	<b>PENDIENTE.</b>
2	<b>Contraparte Local</b> <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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La UEP indica que ha presentado la documentación en mesa de entradas de la UCAR. No se tuvo evidencia de su aprobación, registración y rendición.</b>	<b>PENDIENTE</b>
	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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se presentó información adicional para los proyectos incluidos en la muestra. Se solicita asegurar que también esta información quede claramente establecida en los formularios integrales de los próximos proyectos que se ejecuten. (OK)</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
	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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La UEP ha corregido la información oportunamente reportada a través de "notas de rectificación" cuyos contenidos no quedan registrados en el SIIG. Se solicita trabajar con el equipo de la Unidad Staff de Control Interno y de Gestión a efectos de asegurar que esta información se refleje en el SIIG.</b>	<b>PENDIENTE</b>
	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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se incorporó firma y fecha en los informes que así lo requerían. (OK)</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
	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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La respuesta brindada no responde a lo indicado (sólo refiere a los aportes de los beneficiarios y no al grado de avance de éstos aportes en proporción al avance de los aportes del PRODERI)</b>	<b>PENDIENTE</b>

<b>3. Estado de Inversiones Provincial.</b> 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	<b>Mayo 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargados en UEPEX. <b>Nov.17:</b> Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación	PENDIENTE
<b>B. Convenios. Observaciones Generales</b>			
<b>1. Documentos del Proyecto.</b> 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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> Se fecharon los formularios que faltaban y explican que en los casos que estaban los presupuestos en poder de las OR se incorporaron al expediente (OK). Se solicita atender a estos aspectos en los próximos proyectos que se financien.	nov. OK
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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que ha tomado nota de la recomendación. Se solicita indicar acciones implementadas para realizar estas verificaciones.	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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> la UEP responde con información respecto de un proyecto en particular. Se solicita implementar controles para toda la cartera de la UEP.	PENDIENTE
e. <u>Tipo de organización:</u> 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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que se trató de un caso en particular. (OK)	Nov. 17 OK
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.	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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP incorporó notas para los casos identificados en la muestra pero no indica ajustes en los procedimientos para evitar estas situaciones en los próximos proyectos que se ejecuten.	PENDIENTE

2	<b>Solicitudes por parte de las OR para la reasignación de fondos durante la ejecución proyectos.</b> 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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indicó que se resolvió el caso identificado en la muestra. Se solicita asegurar que en todos los proyectos de la cartera de la UEP en que se presenten reasignaciones, las mismas cuenten con las aprobaciones dispuestas en el ROP.	<b>Nov. 17 OK</b>
3	<b>Rendiciones de Gastos.</b> <u>Aprobación de Rendiciones</u> a. 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	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que ha realizado los dictámenes de aprobación en los casos correspondientes.	<b>Nov. 17 OK</b>
	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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP se incluyeron estos aspectos en los informes de aprobación de las rendiciones.	<b>Nov. 17 OK</b>
	b. <u>Adquisiciones de las Organizaciones.</u> 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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que se han incorporado los documentos faltantes. Se solicita atender a que esto sea realizado en el momento de las adquisiciones realizadas por las OR.	<b>Nov. 17 OK</b>
	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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que toma nota de la recomendación pero no sobre las medidas correctivas implementadas.	<b>PENDIENTE</b>
	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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP señala que incorporó documentos para uno de los proyectos. Se solicita confirmar que se ha realizado esta tarea para todos los proyectos que realicen compras conjuntas para inversiones intraprediales.	<b>PENDIENTE</b>
	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.	<b>Mayo 17:</b> PENDIENTE. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que ha tomado nota, pero no si ha implementado lo solicitado.	<b>PENDIENTE</b>

<p><b>5. Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC).</b> 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.</p>	<p>a. Incorporar controles en la formulación de modo tal de asegurar que la información de los proyectos sea precisa.</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La nota de la UEP no indica si se han incorporado los controles respectivos.</b></p>	<p><b>PENDIENTE</b></p>
<p>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.</p>	<p>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</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La UEP indica que en adelante sólo se realizarán transferencias a las OR para que ella pague los honorarios de AT una vez realizada la misma. Falta indicar si se han realizado las adendas a los contratos para implementar estos cambios.</b></p>	<p><b>PENDIENTE</b></p>
<p>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.</p>	<p>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.</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La UEP indica que en adelante sólo se realizarán transferencias a las OR para que ella pague los honorarios de AT una vez realizada la misma.</b></p>	<p><b>PENDIENTE</b></p>
<p>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.)</p>	<p>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.</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La UEP indica que se han fechado y firmado todos los informes de AT. Se solicita procurar que esto también sea implementado a futuro.</b></p>	<p><b>Nov. 17 OK</b></p>

**C. Convenios – Observaciones específicas**

<p><b>1. Grupo San Esteban.</b> a. Proyecto Cría y recría de Porcinos. ARS 540.000, b. PATyC ARS 24.000</p>			
<p>a.ii. En los documentos de formulación aparece un aporte de beneficiarios en concepto de Mano de Obra por ARS 40.000, pero no se aclara en detalle cuales son las obras.</p>	<p>a.ii. Incorporar aclaraciones al expediente para poder realizar las comprobaciones en función de los reportes de los informes semestrales.</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se incorporó lo solicitado.</b></p>	<p><b>Nov. 17 OK</b></p>
<p>a.iii. El Comodato posee errores en las fechas y confunde los términos y personas entre comodantes y comodatarios. Además, las Actas de Donación y documentos sucesorios que se adjuntan en el expediente en algunos casos refieren a departamentos y localidades distintos de los indicados en el Comodato.</p>	<p>a.iii. Se solicita revisión integral de los documentos contenidos en la carpeta y volver documentar el comodato de acuerdo a los procedimientos legales correspondientes. (Nota jul 17: instalaciones: construcción de 5 módulos porcinos de 52m2 y 26m2 techado y con piso de material, divisiones para padrillo, madres, paridera y lechones post destete, instalación de cañerías y chupetes) + terminación de galpón y pista de efluentes (100m2), pista 50 m2+ cavado de pileta)</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se suscribió un nuevo comodato (firmado con fecha 2015) que, en su cláusula séptima establece que la duración del mismo es por 20 años "sin perjuicio de ello puede ser revocado en cualquier momento por las partes in expresión de causa y sin necesidad de interpelación alguna y solamente con siete días de anticipación y comunicación fehaciente". Esta cláusula no es aceptable y se deberá asegurar la vigencia del mismo por lo menos durante la vida útil de las instalaciones</b></p>	<p><b>PENDIENTE</b></p>
<p>a.iv. El Reglamento de Uso hace referencia a actividades y bienes que no están previstos en el proyecto.</p>	<p>a.iv. Se solicita ajustar el Reglamento de Uso asegurando la inclusión de los bienes adquiridos con el proyecto y que la nueva versión sea validada por la organización.</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se preparó reglamento de uso y se encuentra suscripto por lo productores.</b></p>	<p><b>Nov. 17 OK</b></p>
<p>a.vi. No se adjuntan a la rendición actas o documentos que declaren sobre la distribución de bienes adquiridos en forma conjunta para infraestructura intrapredial.</p>	<p>a.vi. Ver recomendaciones en B.3.b.iii. Solicitar a la OR documentar la entrega de los bienes y adjuntar la misma en a la rendición de los gastos de la OR.</p>	<p><b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se adjuntaron actas de distribución de bienes suscriptas por los productores.</b></p>	<p><b>Nov. 17 OK</b></p>

a.vii. La OR presenta una nota solicitando autorización para redestinar algunos fondos por mayores costos, pero sin detalle suficiente y la UEP no la responde fehacientemente.	a.vii. Solicitar la documentación faltante, analizar y notificar fehacientemente a la OR de la aprobación o rechazo de la propuesta de reasignación de fondos presentada.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se incorporó lo solicitado. Es de señalar que las autorizaciones fueron solicitadas en forma ex post de realizadas las compras. Se solicita asegurar que en adelante las autorizaciones sean realizadas ex ante. Se acepta excepcionalmente.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
a.viii. Los presupuestos que presentan para el segundo desembolso no presentan firmas, plazo de vigencia, ni indican a los responsables de su preparación	a.viii. Ver recomendaciones en B.3.b.i	<b>May 17. No es factible implementar medidas correctivas sobre los presupuestos de las contrataciones ya realizadas.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
b.i Se pagó por adelantado al responsable de las AT.	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; 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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: La UEP indicó que se tomó nota de lo solicitado. No se indica si las adendas a los contratos fueron realizadas o no.</b>	<b>PENDIENTE</b>
b.ii. Los informes semestrales del técnico no están fechados, ni firmados por los responsables de su preparación	b.ii. 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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: se fecharon y firmaron los informes.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
<b>2. Comisión Zonal Plan Oleoso De Quebrachos.</b> 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	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se incorporó fecha al formulario integral.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
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". 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	<b>Mayo 17: PENDIENTE Jul 17: Se incorporó la información solicitada.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
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 reimputaciones realizadas.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17. Se realizó el ajuste en el sistema.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
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	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se presentó "nota de rectificación" (fecha 28 de abril) y otra Nota aclaratoria (fecha 20 de abril de 2017) cuyos contenidos no quedan registrados en el SIIG. Se solicita trabajar con el equipo de la Unidad Staff de Control Interno y de Gestión a efectos de asegurar que esta información se refleje en el SIIG.</b>	<b>PENDIENTE</b>

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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Jul 17: Se presentó nota informando la selección de nuevos miembros para el Comité de Crédito. El mismo no se encuentra acompañado por la correspondiente acta de designación del Comité por parte de los beneficiarios (la nota indica que la modificación del comité fue realizada a efectos de responder a las observaciones del FIDA)</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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 comprasse encuentren completamente documentados. Obtener rendición completa y ponerla a disposición del FIDA para su análisis	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
a.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	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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>



<b>3. Cooperativa de Alcaparras Argentina Limitada.</b> 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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
a.iv. El Formulario de Proyecto refiere a 31 beneficiarios, pero sólo hay fichas familiares y ddjj 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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Mayo 17: PENDIENTE. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>

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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE
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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	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. Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.	PENDIENTE

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post				
UEP:	Tucumán	PROGRAMA:	PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)	FECHA: Noviembre 2017
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEP)	Evaluación FIDA
<b>Visita a organizaciones, noviembre 2014</b>				
No quedan aspectos pendientes de resolver				
<b>Visita a UEP, agosto 2015</b>				
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. <b>Ago 16: a y c. OK</b> (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. <b>NOV 16. b)</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). <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17: se presentó planilla con ARS 223.328,03 que deberán compensarse con recursos locales y deducirse de las inversiones FIDA.</b>	<b>Compensar ARS 223.328,03 en concepto de IVA contenido en Facturas y deducirlo de las inversiones financiadas por FIDA.</b> <b>PENDIENTE</b>
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.	<b>Agosto 16.</b> Se considerará. <b>Nov 16:</b> El FIDA solicitó verificar implementación. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> La UEP indica que se trabajan los procesos desde el inicio de los expedientes para su armonización con otros organismos.	<b>Nov 17. OK</b>
11	Asociación Cultural para el Desarrollo Integral (Patrocinante) Proyecto de Acondicionamiento y puesta en Operatividad del Matadero Frigorífico Taco Ralo (ADES y Grunisur) 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.	<b>Abril 16:</b> 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. <b>Junio 16:</b> 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.  <b>Ago. 16:</b> 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. <b>Nov 16:</b> El FIDA declaró al proyecto no elegible para el financiamiento del PRODERI y solicitó restituirse los fondos a la Cuenta Operativa (FIDA). <b>May 17:</b> 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. <b>Jul 17: aún está pendiente la rendición de la AP y su desafectación al FIDA</b>	<b>Rendir al FIDA la AP y su DESAFECTACIÓN antes de la próxima misión de noviembre de 2017. PENDIENTE</b>
14	Comunidad Indígena de Casas Viejas (Patrocinante). Grupo ganadero de la Comunidad Originaria de Naupa Huasi. PATyC ARS 367.803 (Contraparte Nacional)	No había rendiciones por parte de la organización a la fecha de la visita. <b>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</b>	<b>Ago 16.</b> 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. <b>Nov 17:</b> el FIDA solicitó ser informado de cómo se asignará el saldo disponible. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17. Se presentó rendición completa. OK</b>	<b>Nov 17. OK</b>

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEC

PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 2017

Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)	Evaluación FIDA
<b>Visita a UEC, octubre 2014</b>				
5	<b>Rendiciones de las Organizaciones</b>	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. <b>Mayo 16.</b> 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. <b>Nov 16:</b> En proceso, todavía resta poner al día informes sobre rendiciones de antigua data. <b>May 17:</b> 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. <b>Julio 17. UEC indica "avances parciales" (sin detalle). En la misión y en notas el FIDA ha reclamado información al respecto.</b>	<b>PENDIENTE</b>
6	<b>Informes de aprobación de rendiciones</b>	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. <b>Mayo 16.</b> En Proceso, ídem anterior. <b>Nov 16:</b> En proceso, todavía resta poner al día informes sobre rendiciones de antigua data. <b>May 17:</b> 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. <b>Julio 17. Se instrumentó dictamen de rendición con fechas, período rendido, detallando los gastos rendidos por ítem y cuadro de adquisiciones o contrataciones previstas en el proyecto. Los mismos se encuentran firmados por la autoridad correspondiente. Se entregó copia a las OR de los dictámenes de aprobación y los informes de rendición se encuentran firmados por las OR.</b>	<b>Nov. 17 OK</b>
7	<b>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</b>	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.  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).	Queda pendiente de rendición ARS 665.811,94 .PATyC se encuentra completamente pendiente de rendir. <b>Mar 16.</b> 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. <b>Nov. 16:</b> El IVA fue desafectado, pero no fue restituido aún; tampoco se notificó formalmente a la OR respecto de la no realización del segundo desembolso; <b>May 17:</b> 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. <b>Nov 17: No se llegó a realizar seguimiento de este punto en la presente misión.</b>	<b>PENDIENTE</b>
			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). <b>Mar 16.</b> 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). <b>Nov. 16:</b> 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. <b>May 17:</b> 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. <b>Nov 17. Los montos no fueron restituidos, se incorporó el tema en Minuta Técnica de la misión.</b>	<b>Restituir los montos declarados no elegibles a la Cuenta Designada y desafectarlos de las inversiones del PRODERI. PENDIENTE</b>

Visita Fiduciaria del FIDA de marzo de 2015				
8	<b>IVA contenido en Facturas</b>	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. <b>Mayo 16.</b> 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. <b>Nov 16:</b> 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. <b>May 17:</b> 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. <b>Jul 17.</b> <b>Respuesta no procedente, se hace referencia a la disposición de 2015 con instrucción para que no se tomen los créditos fiscales, pero hasta la fecha los montos de IVA no se sistematizan para su restitución a la fuente FIDA. Nov. 17 se incorporó en Minuta Técnica.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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. <b>Mar 16.</b> Se realizaron actas de traspaso de bienes a la OR. Se solicita fechar y certificar la copia de ese documento. <b>Nov. 16:</b> 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. <b>May 17:</b> 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. <b>Nov. 17:</b> No se cumplió presentación en tiempo y forma. Se declararon no elegible el Proyecto. Deberá deducirse de las inversiones del PRODERI y restituirse los fondos a la cuenta operativa del PRODERI.	<b>PENDIENTE (desafectar el proyecto de las inversiones del PRODERI y restituir los fondos a la cuenta operativa del PRODERI)</b>
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. <b>Nov 16. y May 17:</b> ver PN anterior. <b>NOV. 17: ídem anterior el PATyC deberá desafectarse de las inversiones del PRODERI..</b>	<b>PENDIENTE (ver anterior)</b>
37	Asociación Alfalfa 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	Octubre 2015: IVA contenido en Facturas por ARS 123.849,46 a. El PN es por 12 meses, 1° desembolso dic 2014 y todavía no se realizó segundo desembolso ni rendición total 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. c. No hay dictamen de evaluación de la rendición por parte de la UEC (el dictamen está preparado por la UEP). <b>Mar 16:</b> 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. <b>Abril 16.</b> 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). <b>Sep 16.</b> 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. <b>PENDIENTE</b> (plazo nov o no elegible). <b>Nov. 16:</b> 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. <b>May 17:</b> 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. <b>Nov. 17: los fondos reclamados por el FIDA no fueron desafectados del PRODERI, ni restituidos a la cuenta operativa.</b>	<b>PENDIENTE. (desafectar de las inversiones del PRODERI los montos reclamados y proceder con su restitución a la cuenta operativa)</b>

38	Asociación Alfarera Los altos. “PATyC Alfalfa para corte bajo riego” ARS 21.950 (FIDA ARS 0)	Rendición parcial. Obtener rendición completa	Rendición pendiente El segundo desembolso previsto para el PATyC aún no fue realizado. <b>May 17.</b> El PATyC fue declarado no elegible y deberá deducirse de las inversiones del PRODERI (se incluyó en Minuta Técnica de la misión). <b>Nov. 17: ídem anterior, los montos no fueron desafectados</b>	<b>PENDIENTE</b> (desafectar los montos observados por el FIDA)
39	Adquisiciones. Work Group de Marcos Damian Gómez. i. “Reposición de Equipos para Programa de Entrenamiento” ii. “Adquisición de materiales para escuela ganadera”	La documentación se encontraba en revisión por parte de AGN a la fecha de la visita y no pudo ser revisada.	Todavía faltan Facturas, Recibos y Remitos. <b>Mayo 16.</b> No se dio seguimiento a este punto, se revisará en próxima misión. <b>Nov 16:</b> “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. <b>May 17:</b> Se incluyó en Minuta Técnica de la misión. <b>Nov. 17: No se restituyeron los montos reclamados.</b>	<b>PENDIENTE</b> (desafectar los gastos del PRODERI y restituir los montos reclamados por el FIDA a la cuenta operativa)
<b>Visita Fiduciaria del FIDA de septiembre de 2015</b>				
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)	a. Solicitud de apoyo, formularios de caracterización organizacional, fichas familiares y del PN no poseen fecha. b. Rendición: las copias no están certificadas; Los Remitos no están conformados; No se adjunta recibo cancelatorio (condición de venta 30 días fecha factura) c. Segundo pago liberado sin evidencia de rendición aprobada por parte del PRODERI. Rendición parcial.	<b>Mar 16:</b> Rendición parcial para PN y PATyC. Se envió nota solicitando comentarios aclaratorios a la UEP con plazo. <b>Abril 16:</b> 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. <b>Sep 16.</b> 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. <b>May 17:</b> Se restituyó en WA 23-4E ARS 4960 por gastos no elegibles (OK), queda pendiente la restitución de imprevistos por ARS 30.000 (PENDIENTE). <b>Nov 17. Restituir los fondos reclamados por el FIDA ARS 30.000.</b>	<b>PENDIENTE</b> (restituir a la cuenta operativa los fondos reclamados por el FIDA)
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)	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. 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. a. El formulario del Proyecto no está fechado. Contrato PATyC fechado 2 de diciembre de 2015 b. Rendición parcial	May 16. Sin respuesta de la UCAR. <b>Nov. 16:</b> 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 concede 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. <b>May 17:</b> 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. <b>Nov 17. No se tuvo información al respecto, la documentación fue solicitada en julio de 2017 (indicaron que había información pero que estaba pendiente de revisión por la UEC), excepcionalmente se revisará antes del 30 de abril de 2018 y si no se pone a disposición los montos observados serán declarados no elegibles.</b>	<b>PENDIENTE</b>
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)	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. b. Se entregó anticipo por ARS 1.377.822 en diciembre de 2014, rendición pendiente. Obtener rendición completa y ponerla a disposición del FIDA a. Se entregó anticipo por ARS 22.769 en diciembre de 2014. Rendición pendiente. Obtener rendición completa y ponerla a disposición del FIDA.	<b>Abril 16.</b> 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. <b>Nov 16.</b> 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. <b>May 17:</b> 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). <b>Nov 17. Se realizó segundo desembolso y está rendido en un 76%, todavía quedan pendientes de resolver los otros temas verificados en la visita (VER INFORME DE MAYO 17) tope para resolver todo 16 de 2018.</b>	<b>PENDIENTE</b>

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post

UEC PROGRAMA: PRODERI, proyectos Microregión ILE (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)

FECHA: Noviembre 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) Entiende 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 <b>PENDIENTE</b>
3	Federación de Cooperativas Federadas (FeCoFe) Limitada (Patrocinante)	<b>“Plan de Negocios Jóvenes Unidos – Jujuy” ARS 2.040.000,00 (FIDA ARS 2.040.000) May 16.</b> 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.	<b>Mayo 2016:</b> 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) 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.	OK
4		<b>“Plan de Negocios Jóvenes Emprendedores – Jujuy” ARS 2.040.000,00 (FIDA ARS 2.040.000) May 16.</b> 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.		OK
5		<b>“Plan de Negocios Los Ramaleños – Jujuy” ARS 2.020.000,00 (FIDA ARS 2.020.000) May 16.</b> 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.		OK
6		<b>“Plan de Negocios El Ramal – Jujuy” ARS 2.020.000,00 (FIDA ARS 2.020.000) May 16.</b> 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.		OK
7		<b>Mayo 16. a. PATyC Hortícola para El Ramal. ARS 250.000 (FIDA ARS 0):</b> 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>b. PATyC para Jóvenes. ARS 250.000 (FIDA ARS 0):</b> i) Saldo pendiente de rendir ARS 140.000		OK
8	Movimiento Argentino	<b>Para los proyectos de las 7 cooperativas del polo avícola, el FIDA ha declarado no elegible las ponedoras y la ración pre postura.</b>		OK
8		<b>“PN Grupo Asociativo Más Huevos” ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16.</b> i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		OK
9		<b>“Grupo Asociativo Huevos Yunga” ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16.</b> i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		OK
10		<b>“PATyC Avicultura Huevos Yunga y Más Huevos” ARS 127.500 (FIDA ARS 0) May 16:</b> monto pendiente de rendir ARS 160.000		OK
11		<b>“Grupo Asociativo Avicultura Gallinas Blancas” ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16.</b> i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		OK
12		<b>“Grupo Asociativo Ovo avícola El Quemado” ARS 2.029.946,25 (FIDA ARS 2.029.946,25) May 16.</b> i) IVA contenido en facturas ARS 299.821,46; ii) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.		OK

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	<b>May 16.</b> <i>i) En todos los casos todavía no se han desembolsado los montos correspondientes a los FOCO por ARS 179.500 a cada uno;</i> <i>ii) Cada proyecto posee ARS 308.798,33 en concepto de IVA en sus rendiciones;</i>		OK
14	APONA / COOPSOL (Pago directo a proveedores por cuenta y orden de la Patrocinante COPAJ: a. "Grupo Asociativo Mielles del Ingenio" ARS 1.864.600 (FIDA ARS 1.864.600) b. "Grupo Asociativo Mielles La Esperanza" ARS 1.864.600,00 (FIDA ARS 1.864.600,00)	<b>May 16.</b> <i>Para cada uno de ambos proyectos se identificaron los siguientes puntos:</i> <i>i) Monto pendiente de transferir a la OR ARS 162.169;</i> <i>ii) Saldo pendiente de rendir ARS 81.931;</i> <i>iii) IVA contenido en facturas ARS 156.446,75; iv) Las Facturas fueron emitidas a nombre del Patrocinante.</i>	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. <b>Nov. 16.</b> 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. <b>May 17:</b> 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).	OK
15	COOPSOL (Patrocinante): "PATyC Mielles La Esperanza y Mielles del Ingenio – Jujuy" ARS	<b>May 16.</b> <b>Saldo pendiente de rendir ARS 100.808</b>		OK
16	Cooperativa Agropecuaria Cooperchac Ltda. – COOPERCHAC (Patrocinante): "Producción Porcina San Pedro de Jujuy"	<b>Unidad de Gestación a. PN ARS 2.085.000 (FIDA ARS 2.085.000)</b> 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>b. PATyC ARS 250.000 (FIDA ARS 0)</b> i) Saldo pendiente de rendir ARS 167.440		OK
17		<b>Unidad de Maternidad a. PN ARS 1.834.249 (FIDA ARS 2.084.249)</b> 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.		OK
18		<b>Unidad de Recría a. PN y FOCO ARS 2.069.000 (FIDA ARS 2.069.000)</b> 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>b. PATyC ARS 250.000 (FIDA ARS 0)</b> i) Saldo pendiente de transferir ARS 204.460; ii) Saldo pendiente de rendir ARS 45.540	<b>Nov. 17: Los montos reclamados fueron restituidos a las cuentas operativas del PRODERI.</b>	OK
19		<b>Unidad de Terminación a. PN y FOCO ARS 2.037.200 (FIDA ARS 2.037.200)</b> 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>b. PATyC ARS 250.000 (FIDA ARS 0)</b> i) Saldo pendiente de transferir ARS 250.000		OK



Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post				
UEP San Juan		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		Fecha: No FECHA: Noviembre 2017
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)	Evaluación FIDA
<b>I. Visita a UEP, abril de 2017</b>				
<b>A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>				
1	<b>Transferencias a Organizaciones.</b> Los pagos se realizan a través del sistema de pagos de la Provincia cuyo procedimiento de controles y autorizaciones posee más de 30 instancias e implica plazos de 3 meses desde la firma del convenio con la OR, hasta la transferencia de los fondos a la misma. Estos plazos, resultan excesivos para el normal funcionamiento y pueden significar dificultades para atender a la totalidad de los proyectos del PRODERI en tiempo y forma.	Revisar los circuitos administrativos y realizar las gestiones necesarias a efectos de minimizar al máximo posible los tiempos actuales para la autorización y transferencia de los fondos de los proyectos a las OR.	Nov.17: Se revisaron y optimizaron los circuitos administrativos provinciales. Actualmente el plazo desde la firma del Convenio con la OR, hasta la efectiva transferencia de fondos a la OR es de 15 días.	OK
2	<b>2. Contraparte Local</b> <b>a. Ejecución de fondos de contraparte local nacional y rendición al FIDA.</b> No se han ejecutado fondos de contraparte nacional en la Provincia en el marco del PRODERI, por lo cual esta parte del convenio se encuentra íntegramente pendiente de ejecución.	a. Asegurar el cumplimiento del compromiso de co-financiamiento de contraparte nacional.	Nov.17: Se financió íntegramente con contraparte local nacional un proyecto por ARS 903.850 en agosto 2017 a efectos de compensar los aportes.	OK
	<b>b. Registración y rendición de contraparte provincial al FIDA.</b> Hasta la fecha de la visita se han realizado pagos con recursos de contraparte provincial por aproximadamente ARS 3,12 millones, principalmente en concepto salarios de la UEP, viáticos, afectación de bienes a la UEP (vehículos) y costos operativos que se encuentran pendientes de rendir al FIDA en aproximadamente un 30%.	b. Proceder con la validación y pronta rendición al FIDA de las inversiones con fondos provinciales.	Nov. 17: se presentaron las rendiciones a la UCAR para su validación y rendición y una buena parte ya fue rendida al FIDA.	OK
	<b>c. Registro de aportes de beneficiarios.</b> La información se recopila en informes semestrales, en algunos casos no había información todavía. No se llegó a verificar si la misma se encuentra incorporada en los informes de avance financiero que se entregan al FIDA	c. Asegurar la recopilación y registro en el SIIG de los aportes de las OR a efectos de que la información sea reportada al FIDA y considerada en el análisis del avance financiero del PRODERI.	Nov. 17 la UEP proveyó información inherente a los informes semestrales de la UEP (en los que no se verifican los aportes de los beneficiarios). Respuesta no procedente. Se aclara que el FIDA se refería a los informes semestrales de seguimiento de los Proyectos con OR en su recomendación.	PENDIENTE
3	<b>Estado de Inversiones Provincial.</b> 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	Nov.17: Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación	PENDIENTE
<b>B. Convenios, Observaciones Generales</b>				
1	<b>Documentos del Proyecto.</b> a. En algunos casos se observó que en las fichas familiares hay errores en las sumas de los ingresos estimados para cada familia, también en los montos estimados que se solicitan en las Solicitudes de Apoyo (en algunos casos se suman ARS y USD).	a. Asegurar que en todos los casos las carpetas de los proyectos contengan información correcta y que no haya errores en las sumas de los documentos que respaldan la formulación de los proyectos.	Nov. 17: Se revisó que en las carpetas de los proyectos la información sea correcta y que no hubiera errores en las sumas de las solicitudes de apoyo.	OK
	b. En la mayoría de los casos en la sección 14 del formulario integral del proyecto se estiman aportes de beneficiarios por el equivalente al 10% del proyecto. Sin embargo en la sección 17, aparecen las inversiones en detalle y montos sensiblemente mayores. También, para algunos casos, se confirma que no debieron ser considerados (ej: mano de obra propia de la actividad en la que consiste el proyecto)	b. Asegurar que en los formularios integrales sólo se estime un monto de contraparte de los beneficiarios y que los conceptos considerados para tal efecto sean pertinentes.	Nov. 17: Se revisó la formulación de los nuevos proyectos asegurando que en todos los casos aparezca por el valor adecuado el aporte de los beneficiarios previstos.	OK

c. En algunos casos el dictamen de evaluación presentaba una firma en copia y otra en original (se explicó que se realizó de este modo para agilizar los tiempos, ya que se remitía el documento firmado digitalmente desde la UEC).	c. Incorporar en las carpetas de cada proyecto una versión original del Dictamen Técnico (suscripto en original por ambas partes).	Nov.17: Se solicitó al consultor de la UEC que firmara los dictámenes técnicos, para su incorporación en las carpetas con las firmas en original.	OK
<b>3. Imprevistos.</b> Si bien hasta el momento no han sido rendidos a la UEP gastos en concepto de Imprevistos por parte de las OR, se observa que en el CAST N°2 del 1 de agosto de 2016 se estableció que se aprobaban montos por imprevistos para todos los proyectos de la cartera de la UEP (tanto para los anteriores a dicho CAST, como para los por venir) sin necesidad de una evaluación de dichos conceptos y montos caso por caso.	Los montos por imprevistos deben aprobarse caso por caso (lo estipulado en el CAST N°2 no resulta aceptable). El ROP (párrafo 32, página 65) acepta que hasta un 7% sea destinado a financiar imprevistos en bienes faltantes; servicios y gastos de tramitación". También, en el modelo de convenio para proyectos integrales, estas reasignaciones podrían realizarse en detalle en las Actas del CAST (y se resumen en el Anexo 1 del Convenio que se suscribe con la OR), pero si eso no hubiera sucedido, los mismos podrán ser utilizados sólo en destinos aprobados por Nota firmada por el Coordinador Técnico Provincial. En adelante, no serán aceptables montos adicionales a los presupuestos de formulación en concepto de imprevistos, ni aquellos que se consideren aceptados en el marco de lo resuelto en el CAST N°2 de la Provincia.	Nov. 17: La UEP explica que para los proyectos hasta el CAST 2 esto no tuvo impacto y que para el CAST 3 se implementó un imprevisto por el 2%, considerando que de este modo el procedimiento es correcto. Sin embargo, cuando se trata de imprevistos aprobados por CAST deben declararse los conceptos para los cuales se asignan y un monto y no sólo como un "porcentaje" del monto del proyecto. La respuesta no es procedente. Se solicita revisar los procedimientos para asegurar que no se produzcan errores en el momento de asignar imprevistos a los proyectos.	PENDIENTE
<b>C. Convenios – Observaciones específicas</b>			
<b>1. Grupo PROZAMO.</b>			
<b>Proyecto: Empaque y comercialización de Zapallo en la localidad de Médano de Oro, departamento Rawson y Pocito. ARS 886.553,00</b>			
i) De la revisión de los documentos presentados por la OR en su rendición de gastos, dos Recibos cancelatorios fueron observados por falta de consistencia en la correlatividad de sus números de comprobante y las fechas de emisión, además, uno de ellos tampoco presentaba sello oficial de la empresa (el otro sí) (Recibos N° 01-00096 y N° 01-00048, que fueron marcados por la UEP para su seguimiento).	i) Se solicita procurar confirmación de la emisión de dicho recibo por parte del proveedor (imprimir sello oficial en el documento). Poner a disposición del FIDA información correspondiente para su evaluación.	Nov. 17: Se proporcionó la documentación solicitada.	OK
<b>2. Grupo La Algarroba. Proyecto:</b>			
<b>Contribución a la diversificación productiva y comercial del grupo "La Algarroba" de la localidad de Barreal, Calingasta. ARS 919.989.</b>			
i. Aportes de beneficiarios: Los miembros de la OR realizaron un aporte adicional al previsto: cambiaron 14 caballos por una enfardadora. El monto de este aporte adicional, hasta la visita no había sido estimado aun y también estaba pendiente su incorporación en el informe semestral (la adquisición es posterior a diciembre de 2016). De los aportes previstos los realizados y registrados consisten en ARS 3.600 (2.000 l de combustible).	i. Estimar y registrar los aportes que los beneficiarios han realizado en exceso de los originalmente previstos en la formulación del proyecto. Poner a disposición del FIDA documentos de soporte de las estimaciones y registro para su revisión.	Nov.17: Se han valorizado y registrado los aportes adicionales en el Informe Semestral del Proyecto. Aún no se han documentado las formas en las cuales dichos aportes han sido estimados.	PENDIENTE

Seguimiento de las observaciones de las revisiones ex-post				
UEP: SALTA		PROGRAMA: PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)		FECHA: Noviembre 2017
Ítem	Descripción	Observación Original del FIDA	Medidas Adoptadas (Reporte de la UEC)	Evaluación FIDA
<b>Visita a UEP, abril de 2016</b>				
<b>A. Aspectos de circuitos y procedimientos administrativos y contables</b>				
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>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>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>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: 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: Sin novedades. <b>Jul 17. La UEP informó a la UCAR en abril que estaban trabajando con Banco Nación para implementar pagos por transferencias a las OR.</b></p> <p><b>Sep 16. En proceso. Se seguirá revistando este tema en próximas visitas. May 17: Sin novedades. Jul 17: En abril enviaron a UCAR nota en la que indicaban que el convenio provincial vigente no requería contraparte. No responde a lo solicitado (el comentario respondía a gastos financiados con aporte nacional que ya habían sido realizados y estaban pendientes de rendir al FIDA al momento de la visita).</b></p>	<p>PENDIENTE</p> <p>PENDIENTE</p>
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>	Cargar los presupuestos por fuente de financiamiento y categoría de gastos y asegurar la conciliación con el Convenio provincial.	<p><b>Sep 16.</b> Sin avances, este tema debe ser resuelto desde la UCAR. <b>May 17:</b> Se revisaron los cuadros de costos de todas las provincias, pero aún no fueron cargadas en UEPEX. <b>Nov.17: Los cuadros fueron cargados en UEPEX pero sin las reasignaciones acordadas en la adenda del Convenio de Financiación</b></p>	PENDIENTE
<b>B. Convenios. Observaciones Generales en procesos</b>				
<b>C. Convenios – Observaciones específicas</b>				
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><b>Sep 16:</b> 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. a.iii: presentada (OK) <b>Nov.16:</b> La información relacionada con el punto a.ii no fue presentada al FIDA. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17: Se presentaron los comprobantes de pago que faltaban. OK</b></p>	Nov 17. OK

7	<p>2. Comunidad Diaguita Calchaquí Cieneguilla.</p> <p>a. Proyecto: “Acceso a la Comunicación en las comunidades campesinas Dpto Molino II Etapa” ARS 1.960.411,17 (FIDA)</p>			
	<p>b. PATyC ARS 223.000 (contraparte local) 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><b>Sep 16:</b> 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. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> La UEP refiere haber informado y solicitando a la OR el reemplazo de los gastos declarados no elegibles (la OR no respondió la nota). El monto de ARS 32.762,40 se declara no elegible y deberá deducirse de las inversiones del PRODERI.</p>	<p><b>PENDIENTE</b> (ver comentarios adicionales en el informe de visita de Nov. 2017)</p>
8	<p>Cooperativa Agropecuaria Lola Mora Ltda.</p> <p>a. Proyecto: “Fortalecimiento Productivo y mejor calidad del productor a través de la Mecanización de Labores”. ARS 2.137.646,54 (FIDA)</p>			
	<p>b. PATyC ARS 268.230 (contraparte local). Rendición pendiente.</p>	<p>b. Obtener rendición y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.</p>	<p><b>Sep. 16.</b> Sin respuesta. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17.</b> Se tuvo a la vista rendición parcial, resta rendir ARS 41.584,49 de los 150.030 desembolsados a la OR. Se prepararon dictámenes de aprobación de las rendiciones del PN y el PATyC en marzo de 2017. Se toma nota de que hasta la fecha no se han producido los segundos desembolsos del PN y el PATyC.</p>	<p><b>Nov. 17.</b> OK, sin embargo se recomienda analizar situación general del proyecto debido a las demoras en su ejecución (firma del convenio 4/12/15)</p>
9	<p>Cooperativa Agropecuaria y Forestal Bresec Ltda.</p> <p>a. Proyecto: “Fortalecimiento de la comercialización asociativa de los agricultores familiares de la Cooperativa BRESEC” ARS 1.998.586,95 (FIDA)</p>			
	<p>(a.i. no amerita seguimiento de acción correctiva).</p> <p>a.ii. La rendición incluye IVA por ARS 62,170,26; Falta Recibo por la compra del camión.</p> <p>a.iii. Rendición parcial</p>	<p>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.</p> <p>a.iii. Poner rendición completa a disposición del FIDA antes de la próxima misión.</p>	<p><b>Sep 16:</b> 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. <b>Nov. 16:</b> No se proporcionó al FIDA información adicional. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jul 17:</b> La OR con fecha 18 de abril 17 presentó nota indicando que restituirán los ARS 66.155, 72 identificados y que remitirán copias de los comprobantes y acta correspondiente. Nota: se indican pagos por combustible y energía eléctrica que no constituyen aportes adicionales al proyecto sino propios de giro comercial. Además, también se deberá restituir el monto correspondiente al IVA que se identifique en la próxima rendición de la OR. Hasta la fecha la rendición asciende al 91% del proyecto.</p>	<p><b>PENDIENTE</b> (ver comentarios adicionales en el informe de visita de Nov. 2017)</p>

	<p><u>b. PATyC ARS 242.260,00 (contraparte local).</u> (b.i. no amerita seguimiento de acción correctiva).</p> <p>b.ii. Los informes de AT que documentan las actividades son sólo por una reunión mensual lo que percibe ARS 5.000.</p> <p>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.</p> <p>b.iv. Se verificaron cambios en las inversiones del PN y el PATyC respecto de lo previsto en la formulación del Proyecto.</p>	<p>Para las capacitaciones que se realizan en más de un día adjuntar una hoja de asistencia por cada día;</p> <p>b.iii. ídem anterior. Solicitar al consultor información adicional y ponerla a disposición del FIDA para su revisión.</p> <p>b.iv. Solicitar formalmente autorización para el cambio de las inversiones del PN y del PATyC.</p>	<p><b>Sep 16.</b> 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.</p> <p><b>Nov. 16:</b> No se proporcionó al FIDA información adicional. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Jun 17:</b> Se envió documentación no procedente. El gasto se declara no elegible y deberá deducirse de las inversiones del PRODERI.</p>	PENDIENTE
C. Contrataciones de Consultores – Observaciones Generales				
10	<p><u>Contratación de Consultores UEP.</u> A partir del año 2016 todas las contrataciones de la UEP se realizan en forma trimestral.</p> <p>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.</p>	<p>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).</p>	<p><b>Sept 16.</b> 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 el personal técnico y administrativo de la UEP se encuentra limitado para ejecutar las actividades en el terreno. <b>May 17:</b> Sin novedades. <b>Nov 17.</b> En el presente ejercicio la contratación se realizó en forma anual.</p>	OK

## Apéndice 5: PRODERI – Desempeño físico

30/09/2017	Indicador	Unidad de Medida	Meta Final	Realizado Acumulado (30/09/17)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 30/09/17)	% 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) <sup>(1)</sup>	Grupos y organizaciones	240	306	128%	125	56	45%
	de las cuales Comunidades aborígenes <sup>(2)</sup>		100	144	144%	11	5	45%
	Por Provincia							
	Buenos Aires			6	-	3	3	100%
	Catamarca		-	34	-	2	-	0%
	Chaco		-	32	-	10	2	20%
	Chubut		-	4	-	15	4	27%
	Córdoba		-	11	-	8	7	88%
	Corrientes		-	12	-	13	5	38%
	Entre Ríos		-	12	-	10	-	0%
	Jujuy		-	54	-	4	-	0%
	de los cuales IDEMI		-	23	-	0	-	-
	La Rioja		-	9	-	6	-	0%
	Mendoza		-	17	-	10	6	60%
	Misiones		-	13	-	8	13	163%
	Neuquén		-	17	-	10	6	60%
	de los cuales IDEMI		-	0	-	0	-	-
	Río Negro		-	0	-	5	-	0%
	Salta		-	29	-	4	2	50%
	de los cuales IDEMI		-	3	-	0	-	-
	San Juan		-	11	-	8	8	100%
	Santiago del Estero		-	21	-	7	-	0%
	Tucumán		-	24	-	2	-	0%
	Familias con Proyectos Integrales financiados (en ejecución o finalizados)	Familias (*)	25 520	16 185	63%	3 107	1 329	43%
	Familias encabezadas por mujeres (adultas y jóvenes)		6 750	4 691	69%	981	433	44%
	Familias encabezadas por jóvenes (varones y mujeres)		4 500	2 597	58%	466	252	54%
	Familias pertenecientes a P.Originarios		4 000	5 505	138%	604	336	56%
	Por Provincia	Familias						
	Buenos Aires			408	-	156	156	-
	Catamarca <sup>(3)</sup>			1 377	-	81	-	0%
	Chaco			923	-	274	60	22%
	Chubut			42	-	147	42	29%
	Córdoba			171	-	119	109	92%
	Corrientes			2 209	-	195	66	34%
	Entre Ríos			190	-	158	-	0%
	Jujuy			2 147	-	135	-	0%
	de los cuales IDEMI			253	-	0	-	-
	La Rioja			635	-	320	-	0%
	Mendoza			780	-	152	77	51%
	Misiones			227	-	119	227	191%
	Neuquén			665	-	445	232	52%
	de los cuales IDEMI			0	-	0	-	-
	Río Negro			0	-	223	-	0%
	Salta			4 212	-	248	194	78%
	de los cuales IDEMI			171	-	0	-	-
	San Juan			194	-	166	166	100%
	Santiago del Estero			926	-	110	-	0%
	Tucumán			1 079	-	59	-	0%

	<b>Familias destinatarias de IFFI-FICO, de las cuales</b>	<b>Familias</b>	<b>14 500</b>	<b>7 116</b>	<b>49%</b>	<b>2 224</b>	<b>908</b>	<b>41%</b>
	<i>Familias encabezadas por mujeres</i>			2098		697	279	40%
	<i>Familias encabezadas por jóvenes</i>			1275		309	155	50%
	<i>Familias pertenecientes a P. Originarios</i>			53		0	-	-
	<b>Familias destinatarias de FACA, de las cuales</b>	<b>Familias</b>	<b>4 500</b>	<b>5 489</b>	<b>122%</b>	<b>604</b>	<b>325</b>	<b>54%</b>
	<i>Familias pertenecientes a P. Originarios</i>		<b>4 000</b>	<b>4 970</b>	<b>124%</b>	604	325	54%
	<i>Familias de criollos <sup>(4)</sup></i>			519	-	-	-	-
	<i>Familias encabezadas por mujeres</i>			2160	-	315	138	44%
	<i>Familias encabezadas por jóvenes</i>			1135	-	155	86	56%
	<b>Familias destinatarias de FACLU, de las cuales</b>	<b>Familias</b>	<b>200</b>	<b>2 367</b>	<b>-</b>	<b>211</b>	<b>209</b>	<b>99%</b>
	<i>Familias encabezadas por mujeres</i>		0	103	-	60	50	83%
	<i>Familias encabezadas por jóvenes</i>		n/a	63	-	15	14	95%
	<i>Familias pertenecientes a P. Originarios</i>		n/a	0	-	-	-	-
	<b>Familias destinatarias de FOCO, de las cuales</b>	<b>Familias</b>	<b>1 000</b>	<b>932</b>	<b>93%</b>	<b>644</b>	<b>36</b>	<b>6%</b>
	<i>Familias encabezadas por mujeres</i>		0	373	-	137	6	4%
	<i>Familias encabezadas por jóvenes</i>		n/a	204	-	75	9	12%
	<i>Familias pertenecientes a P. Originarios</i>		n/a	183	-	111	-	-
	<b>Personas destinatarias de PATyC, en el marco de sus proyectos Productivos, de las cuales <sup>(5)</sup></b>	<b>Personas</b>	<b>25 520</b>	<b>10 584</b>	<b>41%</b>	<b>3 107</b>	<b>292</b>	<b>9%</b>
	<i>Mujeres</i>		6750	3519	52%	1 065	129	12%
	<i>Jóvenes (varones y mujeres)</i>		4500	2052	46%	495	38	8%
	<i>Pertenecientes a P. Originarios</i>		4000	4496	112%	701	20	3%
<b>Resultados</b>	<b>Incremento de 30% de participación de mujeres en organizaciones</b>	<b>Mujeres</b>		0		30%		-
	<b>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</b>	<b>Familias</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>		415		-

**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 periodo. No se contabiliza aquellas personas que ya habían recibido capacitación en años anteriores

Indicador	Unidad de Medida	Meta Final	Realizado Acumulado (al 30/09/17)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 30/09/17)	% Avance POA
<b>1. Componente: Generación de ingresos, producción, competitividad y acceso a mercados.</b>							
<b>TOTAL Proyectos integrales aprobados por CAST (*)</b>	<b>Proyecto</b>	<b>240</b>	<b>369</b>	<b>154%</b>	<b>57</b>	<b>16</b>	<b>28%</b>
Buenos Aires			6		0	-	-
Catamarca			34	-	2	-	0%
Chaco			40	-	5	-	0%
Chubut			7		10	2	20%
Córdoba			9	-	7	-	0%
Corrientes			19		1	-	0%
Entre Ríos			19	-	4	1	25%
<u>Jujuy</u>			59	-	0	-	-
de los cuales IDEMI			25	-	0	-	-
La Rioja			11	-	0	-	-
Mendoza			17	-	5	3	60%
Misiones			14		8	8	100%
<u>Neuquén</u>			15	-	6	-	0%
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
Rio Negro			-		5	-	0%
<u>Salta</u>			35	-	2	2	100%
de los cuales IDEMI			5	-	0	-	-
San Juan			11	-	1	-	0%
Santiago del Estero			35	-	1	-	0%
Tucumán			38	-	0	-	-
<b>TOTAL Proyectos Integrales en ejecución (con desembolsos y sin terminar)</b>	<b>Proyecto</b>	<b>240</b>	<b>313</b>	<b>130%</b>	<b>127</b>	<b>56</b>	<b>44%</b>
Por Provincia							
Buenos Aires			6		3	3	-
Catamarca			34	-	2	-	0%
Chaco			35	-	12	2	17%
Chubut			4	-	15	4	27%
Córdoba			11	-	8	7	88%
Corrientes			12		13	5	38%
Entre Ríos			12	-	10	-	0%
<u>Jujuy</u>			54	-	4	-	0%
de los cuales IDEMI			23	-	0	-	-
La Rioja			9	-	6	-	0%
Mendoza			17	-	10	6	60%
Misiones			13		8	13	163%
<u>Neuquén</u>			17	-	10	6	60%
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
Rio Negro			-		5	-	0%
<u>Salta</u>			30	-	4	2	50%
de los cuales IDEMI			3	-	0	-	-
San Juan			11	-	8	8	100%
Santiago del Estero			21	-	7	-	0%
Tucumán			27	-	2	-	0%
<b>TOTAL Proyectos integrales terminados (***)</b>	<b>Proyecto</b>	<b>240</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>61</b>	<b>1</b>	<b>2%</b>
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>			1	-	3	1	33%
de los cuales IDEMI			-	-	1	-	0%
San Juan			-	-	5	-	0%
Santiago del Estero			-	-	3	-	0%
Tucumán			-	-	4	-	0%



<b>Intervención por línea de financiamiento (proyectos en ejecución o finalizados)</b>	<b>Asistencias</b>	<b>540</b>	<b>644</b>	<b>119%</b>	<b>267</b>	<b>121</b>	<b>45%</b>
IFFI		30	116	387%	59	37	63%
FICO		120	153	128%	63	23	37%
FACA		90	54	60%	11	4	36%
FACCLI		10	15	150%	9	9	100%
FOCO		50	24	48%	12	3	25%
ATyC		240	282	118%	113	45	40%
<b>Recursos destinados por línea de financiamiento (proyectos que inician ejecución por año) (**)</b>	<b>ARS (**)</b>		<b>434 256 634</b>		<b>\$ 137 487 643</b>	<b>79 560 988</b>	<b>58%</b>
IFFI			101 639 667		\$ 39 776 894	35 015 383	88%
FICO			197 347 517		\$ 58 911 754	22 746 115	39%
FACA			71 891 201		\$ 16 835 359	6 385 333	38%
FACCLI			20 727 100		\$ 4 556 228	9 476 811	208%
FOCO			7 900 664		\$ 6 767 020	1 307 216	19%
ATyC			34 750 484		\$ 10 640 388	4 630 130	44%
<b>Fondos Rotatorios financiados por FOCO (en ejecución y finalizados)</b>	<b>FOCO</b>	<b>50</b>	<b>23</b>	<b>46%</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>25%</b>
Por Provincia							
Buenos Aires			0	-	0	-	-
Catamarca			-	-	0	-	-
Chaco			8	-	0	-	-
Chubut			1	-	1	1	100%
Córdoba			-	-	0	-	-
Corrientes			2	-	2	1	50%
Entre Ríos			-	-	1	-	-
Jujuy			3	-	0	-	-
de los cuales IDEMI			-	-	0	-	-
La Rioja			-	-	0	-	-
Mendoza			1	-	3	-	-
Misiones			-	-	0	-	-
Neuquén			1	-	3	1	33%
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	-	-
<b>Tamaño total INICIAL de los Fondos Rotatorios (al inicio de periodo _ depósito del Programa)</b>	<b>ARS</b>		<b>\$ 9 528 235</b>	<b>-</b>	<b>\$ 6 914 627</b>	<b>\$ 5 739 147</b>	<b>83%</b>
<b>Tamaño total ACTUAL de los Fondos Rotatorios (a la fecha de reporte o evaluación más reciente)</b>			<b>\$ 3 848 872</b>	<b>40%</b>	<b>\$ 6 914 627</b>	<b>\$ 6 161 807</b>	<b>89%</b>
<b>TOTAL organizaciones de productores beneficiadas, de las cuales</b>	<b>Organización</b>		<b>0</b>				
- Proyectos integrales que consisten en productos ambientalmente diferenciados (orgánicos, prácticas tradicionales de cultivo, eco-etiquetado, etc.)		<b>15</b>	-	-	5	-	-
- Organizaciones de productores que manejan iniciativas económicas de manera exitosa luego del tercer año de su aplicación (RIMS)		<b>55</b>	-	-	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 30/09/17)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 30/09/17)	% Avance POA
<b>2. Componente: Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social</b>							
Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (ATyC) implementados (en ejecución o finalizados), de los cuales formulados por: <sup>(1)</sup>	Plan	240	284	118%	127	45	35%
Por Provincia:	Plan						
por INTA		30	25	83%	6	6	-
por SAF		60	84	140%	50	6	-
por Técnicos provinciales		30	143	477%	56	33	-
por especialistas externos		120	25	21%	15	-	-
Buenos Aires			0				
Catamarca			6	-	3	3	100%
Chaco			34	-	2	-	0%
Chubut			33	-	12	2	17%
Córdoba			4	-	15	4	27%
Corrientes			8	-	8	4	50%
Entre Ríos			11	-	13	5	38%
Jujuy			12	-	10	-	0%
de los cuales IDEMI			48	-	4	-	0%
La Rioja			0	-	0	-	-
Mendoza			9	-	6	-	0%
Misiones			11	-	10	5	50%
Neuquén			8	-	8	8	100%
de los cuales IDEMI			17	-	10	6	60%
Río Negro			0	-	0	-	-
Salta			0	-	5	-	-
de los cuales IDEMI			31	-	4	2	50%
San Juan			0	-	0	-	-
Santiago del Estero			7	-	8	6	75%
Tucumán			21	-	7	-	0%
			24	-	2	-	0%
<b>FIDA:</b> Esa meta debe también ser ajustada a 25 520, de acuerdo al intercambio de mails del 4 de agosto de 2017.							
Total de (nuevas) personas capacitadas <sup>(2)</sup>	Perso		10 584	28%	3 107	292	9%
Por temática <sup>(3)</sup>							
Gestión y administración			1 759	-	684	600	88%
Productiva			6 651	-	2 361	1 793	76%
Socio Organizativa			2 906	-	1 212	814	67%
Comercialización			1 454	-	497	447	90%
Gestión Comunitaria			984	-	497	32	6%
Recursos Naturales y Cambio Climático			619	-	217	76	35%
Impositiva/contable			566	-	217	210	97%
Legal			288	-	124	164	132%
Fondos Rotatorios			126	-	62	50	80%
Género			265	-	217	103	47%
Organizaciones							
- Organizaciones que administran el propio proyecto	Organización	-	142	-	125	56	45%
- 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	1 920	53%	383	241	63%
Al menos 50% de las personas capacitadas ejecutan un emprendimiento.	Personas	12 760	10 297	81%	1 554	765	49%

Indicador	Unidad de Medida	Meta Final	Realizado Acumulado (al 30/09/17)	% Avance	POA 2017	Realizado POA (al 30/09/17)	% Avance POA
<b>3. Componente: Gestión, coordinación y administración del programa y PSEyGC</b>							
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 <sup>(5)</sup>	Capacitación	33	44	133%	7	10	143%
Por temática <sup>(4)</sup>			0				
Finanzas Rurales (Fondos Rotatorios - comercialización)		6	13	217%	1	6	600%
Administración / Finanzas / Contabilidad		2	5	250%	1	3	300%
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	7	140%	1	1	100%
Formulación de proyectos y Planificación		5	5	100%	1	-	0%
Técnicos de la UEC capacitados	Personas	34	32	94%	2	0	0%
Técnicos de las UEPs capacitados <sup>(6)</sup>		126	221	175%	54	37	69%
Buenos Aires			5		5	5	100%
Catamarca		16	25	156%	2		0%
Chaco		2	10	500%	2		0%
Chubut		4	6	150%	3	2	67%
Córdoba		4	22	550%	3		0%
Corrientes		4	4	100%	2	1	50%
Entre Ríos		8	14	175%	4	6	150%
Jujuy		18	27	150%	3	4	133%
La Rioja		7	7	100%	4		0%
Mendoza		3	10	333%	2	2	100%
Misiones		4	4	100%	2		0%
Neuquén		9	14	156%	4	6	150%
Río Negro		4	0	0%	5		0%
Salta		5	11	220%	2		0%
San Juan		11	21	191%	3	4	133%
Santiago del Estero		3	10	333%	4	5	125%
Tucumán		24	31	129%	4	2	50%
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	-	-

República Argentina  
 PRODERI – PROCANOR – PRODECCA  
 Misión de Supervisión  
 Fechas de la misión: 1 al 14 de noviembre de 2017  
 Apéndice 5: PRODERI – Desempeño físico

<b>Comité de Aprobación y Seguimiento (CAST) conformado y operativo</b>		<b>Comité</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>89%</b>	<b>1</b>		<b>0%</b>
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	-	-
<b>Evaluaciones realizadas</b>		<b>Evaluación</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Proyectos gestionados por la Unidad Nacional de Coordinación (UEC) - en ejecución o finalizados-</b>		<b>Proyectos</b>		<b>61</b>		<b>0</b>		<b>-</b>
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	-	-
<b>Proyectos gestionados por las UEPs - en ejecución o finalizados-</b>		<b>Proyectos</b>		<b>254</b>		<b>127</b>	<b>56</b>	<b>44%</b>
Por Provincia								
Buenos Aires				6		3	3	100%
Catamarca				25	-	2	-	0%
Chaco				35	-	12	2	17%
Chubut				4		15	4	27%
Córdoba				11	-	8	7	88%
Corrientes				12		13	5	38%
Entre Ríos				12	-	10	-	0%
Jujuy				26	-	4	-	0%
La Rioja				6	-	6	-	0%
Mendoza				17	-	10	6	60%
Misiones				13		8	13	163%
Neuquén				17	-	10	6	60%
Río Negro				2		5	2	40%
Salta				20	-	4	-	0%
San Juan				11	-	8	8	100%
Santiago del Estero				16	-	7	-	0%
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 periodos 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 48 710 000	Continuo	Cumplida parcialmente	Se ha bajado el compromiso en función al movimiento de la tasa de cambio USD/EUR. Al 30-Sep-2017 el aporte local asciende a USD 18,0 millones, el 37% 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. Otro Estudio de Línea de Base (Santiago del Estero y Entre Ríos), prevista para 2015, se realizó en 2017, actualmente bajo revisión.
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 primer semestre de 2017 presentado el 10 de octubre 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	