



Dar a la población rural
pobre la oportunidad
de salir de la pobreza

República Argentina

PRODERPA

Préstamo FIDA 648-AR

PRODEAR

Préstamo FIDA 713-AR

PRODERI

Préstamo FIDA 848-AR



Tipo de informe: Informe de Supervisión
Informe N°: 3339-AR
Fecha: Febrero de 2014



Dar a la población rural
pobre la oportunidad
de salir de la pobreza

República Argentina

PRODERPA – Préstamo FIDA No. 648-AR

PRODEAR – Préstamo FIDA No. 713-AR

PRODERI – Préstamo FIDA No. 848-AR

Informe de supervisión

Informe principal y apéndices

Fechas de la misión: 4 al 15 de noviembre de 2013

Fecha del documento: Febrero 2014

No. de Proyecto: 1279/1364/1610

No. de Informe: 3339-AR

División de América Latina y el Caribe

Departamento de Administración de Programas

Foto de portada: Pequeño productor caprino en la localidad de Páez, departamento de Graneros, provincia de Tucumán. Como socio de la Asociación Civil Grupos Unidos del Sur, es uno de los beneficiarios de acciones de fortalecimiento de la producción y comercialización de queso de cabra financiadas por el PRODERI. Los apoyos del programa para la asociación y para los productores individuales incluyen pequeños equipamientos , capacitaciones en prácticas agrícolas y comerciales, y asistencia técnica comercial. Foto de O. Damiani

Índice

Abreviaturas y siglas	ii
Mapa del Programa FIDA Argentina: Provincias potenciales y actuales (Junio 2013)	iii
Memorando	1
Anexo 1: Resumen de acuerdos entre la UCAR y la Misión de Supervisión del FIDA	19
Anexo 2: Producción agropecuaria, organizaciones y desarrollo local	30
Anexo 3: Focalización y Género	37
Anexo 4: Planificación, Seguimiento, Evaluación y Sistematización	48
Apéndice 1: Entrevista a UPES participantes en el taller de supervisión	55
Apéndice 2: Comentarios al documento “Sistematización de experiencias de una muestra de proyectos ejecutados a través de PRODERPA, Junio de 2013”	58
Apéndice 3: Propuesta para realizar talleres de Evaluación Participativa de los Proyectos del PRODERPA	60
Anexo 5: Gestión financiera y aspectos fiduciarios	62
Apéndice 1 - Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario de los programas	76
Apéndice 2 - Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión	78
Apéndice 3 - Informe de Visitas a Productores durante la supervisión	84
PRODERPA	89
Apéndice 1: Resumen del estado de implementación y Ratings	89
Apéndice 2: Apéndices de Gestión Financiera, PRODERPA	93
Sección 2.1: Tablas de Desempeño Financiero	93
Sección 2.2: Plan de Recupero de la Cuenta Especial del PRODERPA	96
Sección 2.3: Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Préstamo del PRODERPA	97
Sección 2.4: Seguimiento de implementación de recomendaciones de auditores externos	100
Sección 2.5: Informe de la Revisión Ex-Post – UPE Rio Negro	110
Apéndice 3: Desempeño físico comparado con el POA, PRODERPA	114
Apéndice 4: Avances en relación al Marco Lógico, PRODERPA	117
PRODEAR	119
Apéndice 5: Resumen del estado de implementación y Ratings	119
Apéndice 6: Apéndices de Gestión Financiera, PRODEAR	123
Sección 6.1: Tablas de Desempeño Financiero	123
Sección 6.2: Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Préstamo del PRODEAR	126
Sección 6.3: Seguimiento de implementación de recomendaciones de los auditores externos	128
Sección 6.4: Informe de la Revisión Ex-Post – UPE Santiago del Estero	133
Sección 6.5: Informe de la Revisión Ex-Post – UPE Mendoza	138
Apéndice 7: Desempeño físico comparado con el POA, PRODEAR	142
Apéndice 8: Avance en relación al Marco Lógico, PRODEAR	143
PRODERI	145
Apéndice 9: Resumen del estado de implementación y Ratings	145
Apéndice 10: Apéndices de Gestión Financiera, PRODERI	149
Sección 10.1: Tablas de desempeño financiero	149
Sección 10.2: Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario del proyecto	152
Apéndice 11: Desempeño físico comparado con el POA, PRODERI	154
Apéndice 12: Avance en relación al Marco Lógico, PRODERI	155

Abreviaturas y siglas

ACCAN	Asociación de Criaderos de Cabras de Angora de Neuquén
ACINA	Asamblea Campesina e Indígena del Norte Argentino
AIER	Area de Inclusión y Equidad Rural
ARS	Pesos Argentinos
CLERs	Comités Local de Emergencia
CODRA	Comité de Desarrollo Rural de Aluminé
FACA	Fondo de Apoyo a Comunidades Aborígenes
FAE	Fondo de Apoyo al Emprendimiento
FIC	Fondo de Apoyo a Iniciativas Comunitarias
FONAF	Foro Nacional de Agricultura Familiar
INTA	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria
INTI	Instituto Nacional de Tecnología Industrial
MDL	Mesas de Desarrollo Local
MAGyP	Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca
NEA	Nor Este Argentino
NOA	Nor Oeste Argentino
PATyC	Proyecto y/o Plan de Asistencia Técnica y Capacitación
PFNM	Productos Forestales no maderables
PISEAR	Proyecto de Inclusión Socio-Económica en Áreas Rurales
PN	Plan de Negocios
PRODAF	Programa de Desarrollo Rural y Agricultura Familiar
PRODERNEA	Programa de Desarrollo Rural del NEA
PRODEAR	Programa de Desarrollo de Áreas Rurales
PRODERPA	Programa de Desarrollo Rural de la Patagonia Argentina
PRODERI	Programa de Desarrollo Rural Incluyente
PROVIAR	Programa Vitivinícola Argentino
REAF	Reunión Especializada sobre Agricultura Familiar
SAC	Sueldo Anual Complementario
SACRA	Sindicato de Amas de Casa de la República Argentina
SSAF	Subsecretaría de Agricultura Familiar
UPE/UPEs	Unidad Provincial de Ejecución
UNTREF	Universidad Nacional de Tres de Febrero
UAS	Unidad Ambiental y Social
UCAR	Unidad Para el Cambio Rural
UPE	Unidad Provincial de Ejecución
UOyER	Unidad de Organización y Empresas Rurales
Centro PyME	Centro de Pequeñas y Medianas Empresas
UCG	Unidad de Control de Gestión

Mapa del Programa FIDA Argentina: Provincias potenciales y actuales (Junio 2013)





Dar a la población rural
pobre la oportunidad
de salir de la pobreza

Memorando

República Argentina

Patagonia Rural Development Project (PRODERPA) 648-AR

Rural Areas Development Programme (PRODEAR) 713-AR

Inclusive Rural Development Programme (PRODERI) 848-AR and E-4-AR

Misión de supervisión: 4 al 15 de noviembre de 2013

I. Introducción

1. Este documento resume conclusiones, recomendaciones y acuerdos entre la Misión de Supervisión del FIDA al Programa en la República Argentina y la Unidad para el Cambio Rural (UCAR) del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Pesca (MAGyP) de la Nación, responsable por la ejecución de los programas del FIDA.¹ El objetivo de la supervisión ha sido verificar los avances en la ejecución de los programas y proyectos en ejecución (Programa de Desarrollo de Áreas Rurales – PRODEAR, Proyecto de Desarrollo Rural de la Patagonia – PRODERPA y Programa de Desarrollo Rural Incluyente - PRODERI) y contribuir a mejorar su ejecución y resultados.

2. El FIDA agradece el apoyo recibido de autoridades y técnicos de instituciones nacionales y provinciales que mantuvieron contactos y colaboraron con la Misión, así como de las organizaciones y familias visitadas como parte de la misma.

II. Metodología de supervisión

3. Se aplicó la metodología acordada entre el FIDA y la UCAR que viene siendo empleada desde octubre de 2012, por lo que es la tercera supervisión en la que se aplica. De acuerdo a esta metodología, la supervisión se concentró en uno de los programas, siendo en esta oportunidad el PRODERI. Como parte de la supervisión, se realizó un taller de dos días en San Javier, provincia de Tucumán, en la que participaron las Unidades Provinciales de Ejecución (UPEs) del PRODERI, el PRODEAR y el PRODERPA, así como los Coordinadores de los programas y técnicos de diferentes áreas de la UCAR. En el mismo se realizaron presentaciones de los programas por la UCAR y las UPEs, se mantuvieron reuniones entre la Misión de Supervisión y las diferentes UPEs. Además, se realizaron dos sesiones de discusión sobre el tema de género, jóvenes y pueblos originarios; otra sobre comercialización y mercados y una de intercambio de experiencias entre las UPEs del PRODERI y el PRODERPA. Como parte de las tareas de supervisión, la especialista fiduciaria realizó desde la anterior Misión visitas a las provincias de Río Negro, Santiago del Estero y Mendoza.

4. Durante la segunda semana, se realizaron reuniones con las Coordinaciones de PRODERPA y PRODEAR y con las áreas y unidades técnicas de la UCAR que apoyan a los

¹ La Misión de Supervisión estuvo integrada por Claus Reiner (Gerente de Programas del FIDA para Argentina) y los consultores Octavio Damiani (Jefe del equipo técnico y especialista institucional), Silvia Kremenchutzky (Especialista en focalización y género), Antonio Vadell (Agrónomo y experto en organizaciones rurales), Antonio Pozo Solís (Especialista en Planificación, Seguimiento y Evaluación), y Carolina Conde (Especialista fiduciaria).

programas. Debe destacarse que la metodología de supervisión incorporó la gran mayoría de los cambios acordados en la supervisión pasada que surgieron como resultado de la evaluación conjunta entre el FIDA y la UCAR.

5. De la experiencia de la presente supervisión, la UCAR y el FIDA revisaron la metodología de supervisión aplicada desde octubre de 2012, acordándose los siguientes ajustes:

a) La programación de la Misión de Supervisión será acordada entre el FIDA y la UCAR, a partir de un borrador disponible con al menos dos meses antes del comienzo de la supervisión, y quedará definida al menos tres semanas antes. Responsables: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Área de Desarrollo Institucional) y FIDA. Fecha: 1° de marzo de 2014 para disponer el borrador de programación; 8 de abril de 2014 para la versión final.

b) A las informaciones enviadas por la UCAR al FIDA antes del inicio de la misión, serán incorporadas las siguientes: 1) la tabla de avance en las medidas acordadas durante la última Misión que hasta ahora se presenta el primer día de la misión; y 2) una lista de cuestiones prioritarias propuestas por la UCAR a ser tratadas durante la Misión, tales como posibles solicitudes de no objeción. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Área de Desarrollo Institucional). Fecha: 15 de abril de 2014.

Con relación a la información de desempeño financiero, el FIDA envió un nuevo formato que simplifica y resume la información suministrada por la UCAR antes de la misión. Se acuerda con la UCAR, que a partir de la próxima misión, la información financiera será suministrada siguiendo el formato sugerido. Responsable: UCAR (Área de Control de Gestión). Fecha: 15 de abril de 2014.

c) Tal como se acordó en la Misión de mayo de 2013, los casos a ser visitados en la provincia en la que se realice el taller y otras provincias sugeridas por la UCAR, serán seleccionados en acuerdo entre las provincias, la UCAR y el FIDA, enviándose con anterioridad al FIDA las siguientes informaciones: (i) una tabla listando a todos los proyectos (en preparación, aprobados, en ejecución y terminados) de los programas con sus características básicas (valor financiado, número de familias beneficiarias divididos por sexo, inversiones principales, estado de ejecución); (ii) un mapa con la localización de todos los proyectos; y (iii) una propuesta preliminar de proyectos a ser visitados. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Área de Desarrollo Institucional) y FIDA. Fecha: 7 de abril de 2014.

d) Continuar realizando el taller de supervisión y apoyo a la implementación, el que se focalizará en la próxima supervisión en el PRODEAR e incluirá también a las UPEs y Responsables Técnicos de los otros programas (PRODERI y PRODERPA). Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Área de Desarrollo Institucional). Fecha: Primera quincena de mayo de 2014.

e) El FIDA y la UCAR consideran que con las dos misiones del corriente año se ha avanzado significativamente en la articulación de los Proyectos en el marco de la nueva estructura de la UCAR, vigente desde comienzos de 2013. Se acuerda que en la próxima misión se aumentará el número de participantes de cada UPE. Para las UPEs de cada provincia que no forma parte del programa en que se focaliza la supervisión participarán al menos tres personas, cuyos perfiles serán acordados en el período de preparación de la agenda. Las UPEs del programa en que se focaliza la supervisión podrán tener una participación más amplia. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Área de Desarrollo Institucional). Fecha tentativa: Primera quincena de mayo de 2014.

f) Contar con un moderador durante todas las actividades del taller que se encargue de gestionar los tiempos de las presentaciones, destacar temas y preguntas de interés y resumir conclusiones de las discusiones. Responsable: FIDA, UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Área de Desarrollo Institucional). Fecha tentativa: Primera quincena de mayo de 2014.

- g) Definir un formato para las presentaciones realizadas en el taller por las UPEs, solicitando que estas sean enviadas con anterioridad a la UCAR para que sea verificada su organización de acuerdo al formato establecido. Entre otras cosas, se asegurará que las informaciones de avance de cada provincia tome como referencia al Plan Operativo Anual (POA) para la provincia respectiva. Las UPEs de los programas en los que no se focalice la supervisión organizarán también sus presentaciones de acuerdo a este formato. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Coordinaciones de Programas). Fecha: Primera quincena de mayo de 2014.
 - h) Continuar con las reuniones bilaterales entre la Misión y las UPEs, con acompañamiento de la UCAR, dedicadas específicamente a los temas fiduciarios, e incluir entre las UPEs participantes a aquellas que fueron visitadas por la Especialista fiduciaria en los meses previos a la Misión, de manera de hacer un seguimiento de las observaciones realizadas, siempre y cuando éstas hayan sido comunicadas con un plazo no inferior a 60 días. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Coordinaciones de Programas).
 - i) Continuar realizando las presentaciones de áreas temáticas de la UCAR, focalizando en mayor medida las mismas en las tareas específicas realizadas con los programas y realizar el debate posterior mediante el trabajo en subgrupos. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Coordinaciones de Programas). Fecha: Primera quincena de mayo de 2014.
 - j) Realizar una encuesta a los participantes del taller que sirva como insumo para la evaluación del mismo a ser realizada por la UCAR y el FIDA. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos). Fecha: Primera quincena de mayo de 2014.
 - k) Evaluar la posibilidad de incorporar a las visitas de campo alguna provincia no incluida en el programa de enfoque de la supervisión de manera de poder cubrir un mayor número de provincias y proyectos. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos y Responsables Técnicos de PRODEAR y PRODERI). Fecha: Primera quincena de mayo de 2014.
 - l) Proporcionar al inicio de la Misión los convenios y Planes de Negocios (PN)/Proyectos y/o Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC) a ser visitados. Responsable: UCAR (Área de Gestión de Programas y Proyectos, Responsables Técnicos de PRODEAR y PRODERI y UPEs). Fecha: inicio de la Misión.
6. La UCAR y el FIDA acuerdan ajustar la metodología de supervisión y presentar una propuesta que será enviada por la UCAR antes del 10 de diciembre de 2013.

III. Cuestiones específicas sobre los programas

PRODERI

7. Al momento de realizarse la supervisión, se encontraban incorporadas al PRODERI Catamarca, Jujuy y Tucumán, habiéndose firmado los convenios de ejecución entre la UCAR y las provincias entre los meses de junio y agosto de este año. La Rioja se encuentra en proceso de firma del convenio de adhesión al programa, mientras que en Salta se están cumplimentando requisitos (apertura de cuentas, Plan de Desarrollo Territorial (PDT), etc.).
8. Hasta el momento, se ha realizado el primer desembolso del préstamo del FIDA por un valor equivalente a USD 3,5 millones que representa el 47% del total y un primer desembolso del Préstamo E-4-AR del Fondo Fiduciario de España por un monto de EUR 1.950.000. Las acciones realizadas incluyen principalmente PNs y PATyC financiados directamente por la UCAR en las tres provincias, los cuales han recibido desembolsos y se encuentran en ejecución. En las tres provincias se han organizado las UEPs y se han identificado, formulado y aprobado nuevos proyectos (PNs, PATyC, FACA y FOCOs) que serán financiados directamente por las provincias.

9. Como resultado de las visitas realizadas a las provincias del PRODERI y del análisis de las informaciones proporcionadas por las provincias y la UCAR, fueron identificados cuestiones para mejorar la implementación del programa y los resultados obtenidos, las que se presentan a continuación.

10. **Provincias a ser incorporadas al programa.** En la última supervisión, se acordó que el PRODERI definiría los criterios de acceso al programa, las provincias a ser incorporadas y los presupuestos a ser asignados a cada provincia, de manera de contar con los convenios firmados (o los procesos de suscripción de los convenios avanzados) con aquellas provincias que participarán del programa hasta el 30 de junio de 2014. Durante la presente supervisión, se discutieron avances en estas definiciones, las que incluyeron en particular la inclusión de un número aproximado de 12 provincias y la prioridad de provincias pertenecientes al Noroeste Argentino (NOA), Noreste Argentino (NEA) y Cuyo. Como resultado de las conversaciones mantenidas, se acordó que serán priorizadas para el ingreso al PRODERI:

- a) Las provincias interesadas pertenecientes al NOA, NEA y Cuyo que cumplan con los requisitos establecidos. Responsable: UCAR.
- b) Las provincias que actualmente se encuentran ejecutando el PRODEAR y que hayan cumplido con la ejecución de 80% de su asignación de la categoría IV del PRODEAR (Fondos para transferencia a beneficiarios). Estas provincias podrán iniciar las acciones necesarias para incorporarse al PRODERI, por lo que continuarán ejecutando el PRODEAR, al mismo tiempo que preparan las actividades requeridas hasta la firma del Convenio. Con esto se propone mejorar la transición entre ambos programas y evitar el desmantelamiento de las UPEs que trabajaron en la implementación del PRODEAR, aprovechando así su experiencia acumulada. Responsable: Responsables Técnicos del PRODERI y PRODEAR. .

11. En base a estos criterios, además de las provincias que ya forman parte del programa o se encuentran en proceso de incorporación (Catamarca, Jujuy, Tucumán, La Rioja y Salta), otras provincias que tentativamente seguirán luego de ellas en ese proceso son Chaco, Santiago del Estero, San Juan y Mendoza. También se podrá considerar para ingreso al programa a las provincias que forman parte actualmente del PRODERPA.²

12. **Requisitos formales para la incorporación de provincias al programa.** El reglamento operativo establece que una de las condiciones previas que debe cumplir cada provincia para poder firmar el convenio de ejecución del PRODERI es la elaboración de un PDT. A fin de agilizar la incorporación de provincias y reducir los tiempos del proceso, se recomienda que:

- No constituya una condición previa para la firma de Convenios de Ejecución con las provincias el contar con un PDT finalizado. Que el PDT pueda finalizarse luego de firmado el Convenio de Ejecución, en caso de haberse comenzado a formular antes, o pueda prepararse enteramente luego de la firma del Convenio. El Manual de Operaciones del programa será ajustado para incorporar este cambio aquí propuesto. Responsable: UCAR. Fecha de respuesta: 20 de diciembre 2013.

13. **Modelos de Convenios de Ejecución con las provincias.** Para incentivar la ejecución del programa por las Provincias y limitar la necesidad de adenda de convenios, FIDA recomienda que:

² Si bien las provincias del PRODERPA serán beneficiarias de un nuevo programa (Post-emergencia), el mismo incluirá solamente al área afectada por el volcán Puyehue, por lo que la provincia del Chubut y del Neuquén incluyen solamente un área reducida.

- La Unidad de Asuntos Jurídicos de la UCAR prepare un modelo de convenio provincial con aumentos automáticos del monto global si la provincia cumple con las condiciones de ejecución previstas. Responsable: Unidad de Asuntos Jurídicos y Responsable Técnico del PRODERI. Fecha de respuesta: 20 de diciembre de 2013.

14. **Composición de las UEPs.** Se observó que las UEPs actuales carecen aún de técnicos/as en varias áreas temáticas importantes para el PRODERI. Por otra parte, los/as técnicos/as de campo, quienes trabajan con las organizaciones y/o las organizaciones patrocinantes, no siempre parecen conocer bien el Programa, sus herramientas y el PDT de la provincia, y tienen una formación y experiencia predominantemente productiva. Por lo tanto, se acuerda:

- a) Completar la integración de las UEPs con la contratación de técnicos/as especialistas en áreas temáticas de género, organizaciones y seguimiento y evaluación. Estos/as técnicos/as deberán tener formación y experiencia en esos temas y tener claramente definidas sus responsabilidades respecto a los mismos. Responsables: UEPs y Responsable Técnico del PRODERI. Fecha: 30 de mayo de 2014.
- b) Realizar más talleres de difusión de la estrategia y herramientas del PRODERI entre todos los técnicos, especialmente los de campo. Responsables: UEPs y Responsable Técnico del PRODERI. Fecha: 31 de mayo de 2014.

15. **Estrategia de entrada del programa.** A fin de proporcionar las más amplias oportunidades de acceso al PRODERI a la población objetivo del programa y de promover la mejor calidad posible de PNs aprobados, se acuerda lo siguiente:

- a) Incrementar la difusión de la manera más amplia posible en las provincias incorporadas al PRODERI, y muy especialmente en el período inicial de ejecución del programa, sus características fundamentales (objetivos, actividades, zonas y cadenas productivas prioritarias, etc.) y sus mecanismos de acceso. Que dicha difusión sea realizada a través de diversos canales, como ser instituciones de los Gobiernos Provinciales, organizaciones de la sociedad civil y medios de comunicación, entre otros. Responsables: UEPs. Fecha: 1 de marzo 2014 para las provincias de Jujuy, Catamarca y Tucumán y al inicio de la incorporación de las demás provincias.
- b) En forma complementaria a lo anterior, se propone incluir en el ciclo de proyectos un paso de presentación por los grupos u organizaciones de beneficiarios/as de ideas de PNs, Proyectos y PATyC y su evaluación por parte del Comité de Aprobación y Seguimiento Territorial (CAST) Provincial, previo a la presentación y evaluación de los planes plenamente preparados. La presentación de ideas podrá ser realizada utilizando los instrumentos con los que cuenta el Programa (Solicitud de Apoyo). Las ideas aprobadas habilitarían la elaboración de PNs, Proyectos y PATyC para la evaluación final del CAST. Se recomienda procurar la mayor transparencia posible, la amplia difusión de las reglas de acceso al programa, de forma tal de clarificar que no todas las ideas podrán ser financiadas por el programa, y la amplia participación de organizaciones de la sociedad civil para promover decisiones participativas y acordes a los criterios de selección y priorización establecidos por el Programa. Responsable: Responsable Técnico del PRODERI. Fecha de respuesta: 20 de diciembre de 2013.

16. **Presentación de informaciones en los POA y los informes de gestión.** A fin de mejorar la presentación de informaciones y la posibilidad de analizar los avances en la ejecución, se acuerda reflejar en el POA y los informes de gestión del programa los diferentes tipos de iniciativas financiadas (PNs, Proyectos, PATyC, FOCOs, otras herramientas del PRODERI), junto al número de organizaciones y de beneficiario/as por sexo de cada uno de ellos. Además, se presentará la información para cada provincia (diferentes tipos de iniciativas, organizaciones y beneficiarios por sexo), diferenciando los PN, Proyectos, PATyC, FOCOs, otras herramientas del PRODERI financiados por cada unidad ejecutora. Responsables: Responsable Técnico del PRODERI y Área de Control de Gestión. Fecha: A partir de los POAs 2014 e informe de gestión.

17. **Focalización.** Las visitas a campo revelan en general un buen trabajo en la focalización de los destinatarios/as del Programa. También se han incluido importantes proyectos con comunidades de pueblos originarios. El caso visitado de población indígena (Comunidad de Amaicha del Valle, Provincia de Tucumán) se respeta la cultura de los mismos, así como sus instancias de toma de decisiones, las cuales pasan por el Consejo de Ancianos. Las visitas permitieron ver la importante participación en los proyectos de familias de asalariados/as rurales (también llamados trabajadores/as temporarios/as o changadores). En estos proyectos, se trata a esos trabajadores/as principalmente como agricultores familiares, promoviendo apoyos a su producción en parcelas muy pequeñas. Como consecuencia, se acuerda:

- Realizar directamente y/o complementariamente en los casos que corresponda, acciones de articulación con los organismos correspondientes para la mejora de la situación laboral como asalariados/as (por ejemplo, impulsar que estén inscriptos en el Registro Nacional de Trabajadores y Empleadores Agrarios RENATEA), para la mejora de su formación en oficios, para la difusión de sus derechos. Responsables: Responsable Técnico del PRODERI y Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales. Fecha: A partir del 1 de marzo de 2014.

18. **Género.** El programa cuenta con una referente de la temática de género a nivel regional (NOA), quien ha sido responsable del abordaje de la misma en capacitaciones ofrecidas a los equipos de las unidades ejecutoras provinciales de Jujuy, Catamarca y Tucumán. Actualmente ha comenzado a articular con las técnicas de la UAS especializadas en la temática. Ha avanzado en propuestas de identificación de proyectos con enfoque de derechos y de registro de proyectos con indicadores de equidad. En el tema de jóvenes y población indígena, no hay aún indicios de cómo el programa se propone avanzar, pero dado su incipiente estado de ejecución, se espera que pueda realizar avances de estrategias proactivas que permitan cumplir con los objetivos y metas previstas en el Marco Lógico para la población objetivo.

19. Por otra parte, las UEPs actuales no han identificado aún referentes de género, jóvenes y poblaciones indígenas, y predominan los perfiles técnico-productivos y escasos profesionales de las ciencias sociales y trabajo interdisciplinario entre los equipos técnicos. Además, las UEPs no han establecido aun vínculos de interacción con los responsables temáticos de la UAS.

20. Para mejorar el mejor tratamiento de las cuestiones de género, jóvenes y poblaciones indígenas, se acuerda:

- a) En línea con la medida acordada sobre la composición de las UEPs, estimular el trabajo interdisciplinario y la inclusión de profesionales de las ciencias sociales donde no los hubiera. Responsables: Responsables Técnicos de PRODERI y PRODEAR.
- b) Continuar el trabajo conjunto entre la Unidad Ambiental y Social (UAS) y la referente de género del PRODERI. Responsables: UAS y Responsable Técnico de PRODERI.
- c) Promover un mayor trabajo de las UEPs en las provincias actuales y las que se vayan incorporando al programa con la UAS. Responsables: UAS, Coordinación de PRODEAR y PRODERI.

21. **Organizaciones patrocinantes.** Si bien el Manual de Operaciones del programa prevé la utilización de organizaciones patrocinantes para que gestionen los fondos de PNs y PATyC en casos en que los/as beneficiarios/as directos no cuenten con personería jurídica o no tengan las capacidades requeridas para hacer una buena gestión de los recursos, este mecanismo no contribuye a la creación de capacidades por los/as beneficiarios/as directos y sus organizaciones, ni a su apropiación del PN o PATyC. De esta forma, se acuerda que:

- Se privilegiará en todos los casos que sea posible la ejecución directa por las organizaciones de los/as beneficiarios/as; priorizando las actividades de asistencia técnica y capacitación, en aquellos casos en que las organizaciones estén próximas a la formalización y/o regularización.
- En aquellos casos en los que se utilice la modalidad de ejecución por medio de una organización patrocinante, que se incluyan claramente entre los objetivos del PATyC la formalización y fortalecimiento de la organización y se incluyan las actividades necesarias para lograrlo.

Responsable: Responsable Técnico del PRODERI, Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales.

22. **Cuestiones ambientales.** El diseño del PRODERI prevé la incorporación de aspectos ambientales en todos los componentes en los que resulte pertinente, apuntando las actividades principalmente a la mitigación de impactos locales y a medidas de adaptación al cambio climático. Así, prevé que los PN contendrían medidas para mejorar las prácticas agrícolas y mitigar impactos ambientales. Además, se apoyaría con recursos del Programa el desarrollo de sistemas piloto de seguros climáticos, fondos de contingencia y sistemas de alerta temprana. En base a estas consideraciones, se acuerda:

- Profundizar el apoyo a las provincias en la identificación de propuestas (vía herramientas del Programa) que se propongan la mitigación de impactos y adaptación al cambio climático. Responsable: Responsable Técnico del PRODERI, con asistencia de la UAS. Fecha: 31 de marzo de 2014 para las primeras propuestas.

23. **Planes de Negocios y Planes de Asistencia Técnica.** A efectos de mejorar los PN y PATyC, se acuerdan los siguientes puntos:

- a) Fortalecer los contenidos de los PATyC en temas de género, fortalecimiento organizativo (incluyendo también la formalización de la organización en caso de ser necesario), comercialización y aspectos ambientales, incluyendo en especial capacitaciones y/o asistencia técnica en estos temas, con contenidos que sean coherentes con las características y problemática del grupo/organización y del PN/Proyecto, pero que no se circunscriban solamente a acciones necesarias para la viabilidad de los mismos. Sería deseable que a través de los instrumentos pertinentes se fortalezca a las asociaciones con mobiliario y pequeños equipamientos. Responsable: Responsable Técnico del PRODERI, Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales y la UAS. Fecha: 2 de enero de 2014.
- b) Promover la mayor participación posible de las organizaciones en la selección y evaluación de los técnicos contratados en los PATyC y su fortalecimiento en la gestión de la asistencia técnica y capacitación. Esto implica profundizar en la oferta de información sobre posibles candidatos competentes y capacitaciones y apoyo para que manejen criterios de selección y evaluación de los resultados de su trabajo. Las organizaciones deben también tener claro que pueden cambiar a sus técnicos si no responden a sus expectativas. Responsable: Responsable Técnico del PRODERI. Fecha: 2 de enero 2014.

24. **Contribuciones de los/as beneficiarios/as.** El programa no establece como requisito que los/as beneficiarios/as contribuyan con un cierto porcentaje de contrapartida de los costos de los PNs/Proyectos, ni se ha previsto la contabilización de esas contribuciones como parte del financiamiento del programa. De acuerdo a lo observado en las visitas de campo, tanto en esta misión como en otras anteriores, los/as beneficiarios/as realizan contribuciones en la mayoría de los PNs/Proyectos, los que se dan en la forma de trabajo, aporte de materiales locales o incluso en ocasiones hasta de dinero. El FIDA reconoce que las contribuciones fortalecen la apropiación y la sostenibilidad de los proyectos. El FIDA planteó el interés de contar con informaciones sobre la contribución de los/as beneficiarios/as con los costos de implementación de PNs/Proyectos, las que podrían emplearse en el futuro

para analizar la influencia de la contribución de recursos propios de los/as beneficiarios/as con su apropiación, involucramiento e interés en los PNs/Proyectos, y como consecuencia con la calidad de su ejecución y los resultados obtenidos. Tomando en cuenta estas consideraciones, se acuerda que:

- El programa sistematice información de los aportes de los/as beneficiarios/as a los PN/PROYECTOS/FOCOs, otras herramientas del Programa en sus diversas formas (en mano de obra, materiales, dinero, etc.) durante todo el ciclo del proyecto (formulación, ejecución, operación), a fin de contar con información sobre el total de aportes realizados valorizados. La metodología de registro será definida por la Coordinación del Programa, con el apoyo de otras áreas de la UCAR. Las informaciones de esos aportes serán consolidadas por cada UEP y a nivel central por la Coordinación del Programa. Responsables: UEPs (registro de aportes en los planes), Coordinación del Programa (definición de la metodología y consolidación de las informaciones para el programa en su conjunto). Fecha: 31 de marzo de 2014 para la evaluación de la metodología.

25. En el marco del taller realizado en San Javier (Tucumán), el Gerente de Programas y el Jefe del Equipo Técnico, mantuvieron una reunión con el Coordinador Ejecutivo de la UCAR y parte de su equipo, así como con el Ministro de Desarrollo Productivo de la Provincia de Tucumán. En la misma se intercambiaron opiniones sobre el fondo cañero, que asiste a los pequeños productores de azúcar. Se acordó que la UCAR pondrá a consideración del FIDA un documento de diagnóstico de la problemática del sector de la producción primaria de caña de azúcar, conteniendo una propuesta de apoyo al mismo en el marco del PRODERI. Responsable: UCAR. Fecha: 30 de diciembre de 2013.

PRODEAR

Enmiendas a los Convenios de Ejecución con las provincias

26. Desde la última misión de supervisión, el PRODEAR avanzó en la puesta en marcha de las enmiendas a los Convenios de Ejecución que reasigna fondos entre categorías de fondos, de acuerdo a la reasignación por categoría del programa aprobada por el FIDA, así como por la asignación de fondos a las provincias Chaco, Entre Ríos, Mendoza, Santiago del Estero y San Juan de una parte de los fondos que habían sido originalmente asignados a las provincias de Salta y Santa Fe y que no fueron utilizados por la salida del programa de ambas provincias. Hasta el momento, tres provincias han completado el trámite de la enmienda (Chaco, San Juan y Santiago del Estero), mientras que las restantes se encuentran para la firma de los Gobernadores respectivos.

27. Al realizarse la supervisión, el FIDA ha desembolsado el 62% del préstamo de PRODEAR. Como aspectos resaltables, mejoró significativamente la ejecución en la provincia de Misiones, a pesar de que persiste la necesidad de apoyar a la UPE, en virtud de contar con un presupuesto asignado muy importante, del que aún resta ejecutar un alto porcentaje. La provincia de Chaco continuó su rápida ejecución, estimándose que finalizará la ejecución de la categoría IV a fin de 2013. Como fue tratado en la sección sobre PRODERI, haber ejecutado 80% de la categoría IV será un criterio para que provincias del PRODEAR puedan iniciar los trámites de incorporación al PRODERI.

Focalización y género

28. La situación del tema difiere según las provincias. No todas las UPEs tienen referentes de género, jóvenes y poblaciones indígenas y, salvo algunas excepciones, existe una mayoría de perfiles técnico productivos y escasos profesionales de las ciencias sociales y trabajo interdisciplinario entre los equipos técnicos. Se verifican distintos grados de interacción entre las UPEs y los responsables temáticos de la UAS. Las provincias más avanzadas en la incorporación de un enfoque de equidad y que también han desarrollado estrategias específicas para la población objetivo son Chaco, Santiago del Estero y Entre Ríos. También son las que más interactúan con la UAS en actividades vinculadas a la

temática. La UAS realizó acciones de capacitación y fortalecimiento a equipos técnicos en Mendoza, San Juan, Entre Ríos y Santiago del Estero. En el resto de las provincias, se requiere una mayor vinculación que permita obtener la información necesaria para un seguimiento de los proyectos y para realizar acciones conjuntas. En el caso de las provincias de Cuyo, existe en Mendoza un mayor avance en poblaciones indígenas.

29. **Contribuciones de los/as beneficiarios/as.** Tal como se expresó en la sección sobre el PRODERI, el FIDA reafirma la importancia de la contribución de los/as beneficiarios/as a los costos de implementación de las inversiones realizadas. Por lo tanto, se acuerda:

- El programa estimará los aportes de los/as beneficiarios/as en sus diversas formas (mano de obra, materiales, dinero, etc.) a los planes de negocios financiados por el programa. La metodología de trabajo propuesta consistirá en la realización y evaluación de una muestra representativa de los proyectos financiados del programa que permita estimar los aportes de los/as beneficiarios/as durante la ejecución de los planes de negocio. Responsables: Responsable Técnico de PRODEAR, Área de Control de Gestión. Fecha: 4 provincias en el 2014 y 4 provincias en el 2015.

PRODERPA

30. El PRODERPA se encuentra en su fase final de ejecución, habiendo acelerado significativamente la implementación de acciones y los desembolsos. Al realizarse la supervisión, el FIDA ha desembolsado el 74% del préstamo, en comparación con el 52% del préstamo al 31 de marzo 2013. Desde la última supervisión, se formalizó la desvinculación del programa de la provincia de Santa Cruz, habiéndose distribuido los fondos no ejecutados para financiar proyectos ya aprobados en las tres provincias restantes (Chubut, Neuquén y Río Negro). Estos proyectos serán excepcionalmente financiados por la UCAR, la que transferirá los fondos a las organizaciones de los/as beneficiarios/as, siendo supervisados por las UPEs respectivos.

A continuación se tratan algunas cuestiones relevantes sobre el PRODERPA.

31. **Reasignación entre categorías.** El MAGyP envió el 31 de octubre pasado una nota solicitando la reasignación de fondos por categorías del préstamo 648-AR del PRODERPA, atendiendo a que en el mes de julio pasado se alcanzó al 100% de ejecución de la categoría 3 (Fondos de Capitalización). Por este motivo, se solicitó la reasignación a favor de la categoría 3, de recursos destinados a otras categorías. La misión informó que la reasignación de fondos ya no es necesaria debido al período breve hasta la terminación del proyecto, y confirmó que la elegibilidad de los gastos del proyecto a partir de la fecha no depende de las asignaciones a las categorías.

32. Se acuerda la firma de los convenios antes del 31 de diciembre de 2013 de los proyectos pagados desde UCAR con fondos remanentes de Santa Cruz y completar la ejecución de aquellos que excedan esa fecha, hasta el 31 de marzo de 2014. El listado de los proyectos que se ejecutarán a marzo de 2014 será enviado por la UCAR a FIDA. Responsable: Responsable Técnico de PRODERPA. Fecha: 30 de noviembre de 2013.

Actividades para la fase de cierre

33. **Planificación.** Si bien el programa debe concentrar su esfuerzo hasta el próximo 31 de marzo de 2014 en la ejecución de acciones con los/as beneficiarios/as, también es necesario ir planificando acciones para la fase de cierre, teniendo en cuenta que la próxima misión de supervisión ocurrirá pasada la fecha de terminación del programa. A los efectos de planificar las actividades del período de cierre y de preparar el Informe de Terminación del Proyecto (ITP), se acordó lo siguiente:

- a) Será enviada al FIDA una solicitud de no objeción al Plan de Cierre. Responsables: Responsable Técnico de PRODERPA y Área de Control de Gestión. Fecha: 15 de marzo de 2014.

- b) Será enviada al FIDA una tabla definiendo un cronograma de actividades para preparar el ITP (levantamiento de informaciones de campo, entrevistas, escritura de informes, taller de cierre, etc.) y sus responsables y fechas tentativas. Responsables: Responsable Técnico de PRODERPA y Área de Control de Gestión. Fecha: 15 de enero de 2014.

34. **Sistematizaciones.** Hasta el momento, el programa ha realizado algunas sistematizaciones que enfatizan en testimonios, que han permitido generar recomendaciones y detectar innovaciones que puedan aplicarse en otros programas. La Misión y la Coordinación del PRODERPA intercambiaron ideas sobre las sistematizaciones a ser realizadas. En este sentido, se acordó que:

- a) Se definirán varios temas o ejes de sistematización interesantes para ser realizados, tales como las experiencias en descentralización y participación por medio de espacios institucionales creados a tal fin (Mesas de Desarrollo, CLER). Una posibilidad interesante es que una sistematización de la experiencia del proyecto en torno a cierto tema incluya estudios en cada una de las tres provincias del programa. Responsable: Responsable Técnico del PRODERPA. Fecha: 31 de marzo de 2014 para el comienzo de las sistematizaciones.
- b) Se mantendrá un equilibrio en la preparación de las sistematizaciones entre la participación de los actores directos de las experiencias y la participación de técnicos/as externos con capacidades analíticas adecuadas. Las UPEs tendrán un papel activo en el proceso de sistematización, de manera de que puedan beneficiarse del aprendizaje generado. Responsable: Responsable Técnico del PRODERPA. Fecha: 31 de marzo de 2014 para el comienzo de las sistematizaciones.

IV. Temas generales y transversales

Focalización y género

35. La UAS es, dentro de la UCAR desde fines de 2012, responsable de las temáticas de género, jóvenes y poblaciones indígenas. Desde la última supervisión, la UAS ha cumplido o se encuentra en proceso de cumplimiento de la mayor parte de los acuerdos establecidos en dicha supervisión. Las principales acciones realizadas incluyen: a) elaboración de una Guía teórico-metodológico para la capacitación de técnicos/as, que se encuentra en su versión final; b) seguimiento cuanti-cualitativo de proyectos del Fondo de Apoyo a Comunidades Aborígenes (FACA) en PRODEAR, PRODERI y PRODERPA; c) reuniones de articulación transversal con el Área de Control de Gestión y la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales de la UCAR; d) preparación de un documento interno de trabajo sobre lecciones aprendidas a partir de la intervención con enfoque transversal de género, pueblos indígenas y jóvenes en los programas FIDA. También se realizaron acciones de capacitación y fortalecimiento con las provincias de PRODEAR y PRODERPA que se explican en las secciones correspondientes a esos programas.

36. Es de destacar que la Guía y el documento de trabajo mencionados en el punto anterior constituyen un aporte innovador de gestión del conocimiento que incorpora herramientas de intervención en terreno y reflexiones sobre la práctica, que podrían ser utilizados como insumos para la sensibilización, discusión y una mejor comprensión del enfoque de la UAS a nivel interno de la UCAR y con las UPEs.

- Considerando estos avances se acuerdan las siguientes líneas de acción: a) profundizar la articulación entre las distintas unidades o sectores de la UCAR para viabilizar la transversalidad de los enfoques de la UAS; b) la temática de juventud está presente sólo asociada a las poblaciones indígenas, siendo recomendable la formulación de una estrategia específica orientada a este grupo poblacional; c) avanzar en la articulación entre la UAS y la gestión de los programas (responsables técnicos y equipos de PRODERPA, PRODEAR y PRODERI); d) mejorar el registro de indicadores cuantitativos y cualitativos para el mejor seguimiento de los proyectos

(jóvenes por sexo, beneficiarios por sexo a nivel provincial, identificación de caza-recolección como factor económico/productivo, distribución del trabajo por sexo, etc.); e) complementar la estrategia de capacitación para lograr comprensión e incorporación de la estrategia de inclusión y equidad de la población objetivo; f) continuar la articulación y trabajo conjunto entre la UAS y la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales; y g) continuar el trabajo comenzado entre la UAS y el Área de Control de Gestión, en especial con la Unidad de Monitoreo y Evaluación de Programas y Proyectos.

37. En este marco se acordó iniciar las siguientes acciones:

- a) Iniciar contactos y establecer una agenda de la UAS con los Sectores de Comercialización y Mercados y de Finanzas Rurales. Responsables: UAS, Sector Comercialización y Mercados y Sector Finanzas Rurales. Fecha: 30 de abril de 2014.
- b) Elaborar una estrategia específica para convocar y estimular la participación de jóvenes rurales en los proyectos. Responsable: UAS y Programas. Fecha: 30 de abril de 2014.
- c) Acordar una metodología y agenda de trabajo superadora de la instancia de capacitación que permita intensificar el acompañamiento en la gestión de PRODEAR y PRODERI desde la etapa de formulación, de modo de profundizar la incorporación de la transversalidad de los enfoques de la UAS. Se sugiere implementar una experiencia piloto en alguna de las provincias de mayor vinculación y apertura hacia la temática. Responsables: UAS y Responsables Técnicos del PRODEAR y PRODERI. Fecha: 30 de abril de 2014.

Organizaciones Rurales

38. Durante este año, la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales ha desarrollado un fuerte trabajo de construcción de confianza con varias organizaciones de la agricultura familiar, campesinas, de mujeres, de jóvenes y de pueblos originarios. Este avance del relacionamiento con organizaciones de reconocida trayectoria y experiencia debería ser aprovechado por los diferentes programas, y en muchos casos, podrían incluso ser los sustitutos naturales de las ONG que actúan como “patrocinantes”. Además, están realizando cursos de formación de jóvenes en varias regiones, incluso impulsando instancias de educación terciaria para hijos/as de agricultores familiares (Universidad Campesina). Al mismo tiempo, faltan avances en la sistematización de las fichas sobre organizaciones trabajadas por la Unidad.

39. La Misión ha observado que esta Unidad se encuentra relativamente distanciada de los Programas, con un proceso de disminución del trabajo conjunto y articulado en el territorio.

40. En consecuencia, se acordó:

- a) La necesidad de aumentar la coordinación, permitiendo sentar las bases metodológicas del trabajo en materia de organizaciones de los/as beneficiarios/as. Responsable: Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales, Responsables Técnicos de Programas.
- b) Actualizar la base de datos de organizaciones. Responsable: Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales. Fecha: 30 de abril de 2014.
- c) Elaborar una metodología de evaluación del nivel de desarrollo de las organizaciones, que permita unificar criterios en todas las provincias, y sirva para tanto para definir acciones diferenciadas de acuerdo al grado de desarrollo, como para poder evaluar el impacto de las acciones de los programas. Responsable: Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales. Fecha: 31 de marzo de 2014.

Finanzas Rurales

41. La misión tomó nota del avance en la preparación de un manual de fondos rotatorios de la UCAR y evaluó que el documento está bien armado y resultará de utilidad para proporcionar capacitaciones a las UPEs por la UCAR, así como a las organizaciones beneficiarias que administran fondos rotatorios. Entre otras cosas, el manual será útil para promover un manejo sustentable de los fondos rotatorios y separar su operación de los servicios comerciales de las organizaciones. Para avanzar en el uso de esta herramienta, se acordó que:

- a) El documento será finalizado y aprobado en marzo de 2014, y los POA 2014 de PRODEAR y PRODERI incluirán estas capacitaciones, las que considerarán las características específicas de cada programa. Responsable: Sector Finanzas Rurales. Fecha: 30 de junio de 2014 para el inicio de capacitaciones.
- b) En el caso específico del PRODERI, el FIDA recomienda que se priorice la administración de los fondos rotatorios por instituciones de servicios financieros³, en caso de presencia de los mismos.
- c) Se planificará la participación de personal de la UCAR y de las UPEs de los distintos programas del FIDA en rutas de aprendizaje en servicios financieros en la región. Responsable: Sector Finanzas Rurales. Fecha: 31 de marzo de 2014.

Comercialización y Mercados

42. El Sector de Comercialización y Mercados ha estado trabajando activamente en el diseño y ejecución de mercados concentradores, ha participado en algunos proyectos específicos con los/as beneficiarios/as en provincias del PRODERPA, el PRODEAR y el PRODERI y está desarrollando una propuesta enfocada a dar visibilidad y un canal de venta apropiados a distintas artesanías. El Proyecto se denomina Manufacturas Rurales Argentinas y busca la incorporación del diseño de las mismas (como herramienta de agregado de valor en origen) en los productos desarrollados en los Talleres Rurales, a fin de lograr su mejor posicionamiento en el mercado e incrementando los ingresos de las familias rurales. Por otro lado, se están impulsando distintas acciones que permitan incorporar los productos de la agricultura familiar a las compras públicas.

43. Se considera a los alimentos generados tanto por la horticultura como la fruticultura de relevancia en los sistemas de distribución y comercialización a escala en pequeñas bocas de venta, las cuales no han desaparecido a pesar del avance del hipermercado. Se trabaja en modelos de transporte de pequeño porte y económicos para las mercaderías.

44. Al mismo tiempo que se han logrado avances, la Misión evalúa que existe aún un amplio espacio de trabajo en materia de comercialización, ya que casi todos los PN financiados por los programas enfrentan problemas de comercialización, con frecuencia poseen limitaciones en la asistencia técnica prevista en el tema, y las UPEs tampoco tienen las capacidades adecuadas para apoyarlas. Como consecuencia, se acordó:

- Promover una participación más activa del Sector de Comercialización y Mercados en el apoyo a las UPEs en materia de comercialización, de manera de definir con mayor precisión: a) las estrategias de comercialización principales en los rubros definidos como prioritarios en la actuación de los programas, y b) definir las informaciones que deberían contemplar en materia de comercialización las propuestas de PN/ Proyectos Productivos a ser presentados en los ámbitos de aprobación de los mismos. Responsable: Sector de Comercialización y Mercados; Responsables Técnicos Programas. Fecha: 31 de marzo de 2014.

³ Cooperativas financieras, aseguradoras, instituciones de microcréditos, etc.

Planificación, Seguimiento y Evaluación

45. Entre la última misión de Supervisión y la presente, el Área de Control de Gestión de la UCAR avanzó con las recomendaciones brindadas cumpliendo la mayoría de los acuerdos y algunos aún en proceso de implementación. De las presentaciones realizadas por las UPEs y de las conversaciones sostenidas, se destaca lo siguiente:

46. PRODERPA: La UCAR está realizando actualmente un relevamiento del estado de los proyectos, de forma tal de detectar aquellos que requieran acciones complementarias para que al cierre del programa los mismos se encuentren terminados, información que servirá para el ITP. En cuanto a la información reportada sobre la cantidad de familias beneficiarias del PRODERPA se requiere revisar la base de datos (sobre todo en la UPE de Neuquén), ya que existe información duplicada, reportándose en algunos casos el número de beneficiarios (personas), en vez de familias, lo que incrementa la información de familias beneficiarias considerablemente. En este sentido, se acordó:

- El Área de Control de Gestión realizará una visita a la UPE de Neuquén para revisar y verificar la información reportada. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 31 de marzo de 2014.

47. PRODEAR: El programa está implementando paulatinamente el Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG). En el caso de Corrientes y Chaco, los técnicos comentaron que la información proporcionada por la UCAR (número de proyectos y beneficiarios/as) coincide con la información ellos registran. La UPE de Chaco presenta información de avance mediante el Sistema de Información Geográfico, donde visualmente se da cuenta del tipo de proyectos que financian, la ubicación y nivel de avance de los mismos, tiene una página web donde se destaca la estrategia, los logros y los resultados que vienen implementando. Las UPEs de San Juan, Mendoza y Entre Ríos, registran aun un bajo nivel de proyectos aprobados y desembolsados, por lo que deberán aumentar la cantidad de proyectos implementados. Como consecuencia, se acuerda que:

- En estas provincias se hará un seguimiento y acompañamiento más cercano a los Planes que financian, con la finalidad de medir y verificar los cambios generados en los diferentes grupos y levantar lecciones aprendidas. Responsable: Especialista de SyE de las UPEs, con el asesoramiento del Área de Control de Gestión.

48. PRODERI: Las tres UEPs que forman parte del programa recibieron capacitación en el tema del SIIG y vienen ingresando la información en el sistema. Si bien las tres tienen designado un responsable de SyE, en el futuro será necesario que cuenten con un especialista en el tema, sobre todo teniendo en cuenta el inicio de las actividades y la necesidad de registrar la línea de base. El PRODERI está utilizando tres herramientas para asistir a los grupos u organizaciones: i) PN, ii) PATyC, y iii) Fondos Rotatorios, que en algunos casos serán financiados al mismo grupo u organización, por lo que al momento de registrar el número familias beneficiarias, se debe tener cuidado para no duplicar o triplicar la información.

49. De las visitas realizadas a los proyectos financiados por la UEP de Tucumán y de Catamarca, se verificó que en la ejecución de los PN, los/as productores/as realizan aportes propios. Atento a lo señalado anteriormente, se trabajará sobre el tema. Los proyectos financiados aún están en etapa de implementación no habiéndose completado la ejecución y requiriendo de continua asistencia técnica y capacitación para su culminación. En relación a la información relevada en las fichas familiares y de organizaciones, se recomienda su procesamiento con indicadores clave que permitan en el futuro hacer análisis de los cambios generados por la implementación de los diferentes proyectos y planes.

50. En Planificación, se observó que las tablas enviadas de avance en los indicadores del marco lógico del PRODERI se encontraban incompletas, faltando diversos indicadores. Por otra parte, el POA 2013 ha sido reformulado modificándose las metas inicialmente propuestas. Mientras que en PRODERPA y PRODEAR, a diferencia de misiones anteriores, la información de avance de POA y ML se ha mejorado considerablemente. Se acuerda lo siguiente:

- a) Utilizar modificaciones a los POA sólo como medida de autorización de actividades y costos adicionales, y el uso de los POA iniciales como base para el reporte de avance. Responsable: Coordinadores de las UPEs, Responsables Técnicos de Programas y Área de Control de Gestión.
- b) Para los POA 2014, se usará un formato que detalle actividades, costos y metas físicas considerando información por cada provincia y el consolidado total de cada programa. Responsable: Coordinadores de las UPEs, Responsables Técnicos de Programas.

51. En Seguimiento, el área de Control de Gestión ha culminado con el diseño y desarrollo del SIIG para el PRODERI y el 17 de octubre de 2013 se realizó una capacitación para su uso a los técnicos de las tres provincias. El PRODERPA no usa el SIIG sino base de datos en Excel, pero se requiere verificar la información del total de familias beneficiarias para no duplicar información, aspecto que será coordinando desde la UCAR con el Responsable Técnico de PRODERPA, el Área de Gestión y las UPEs, especialmente Neuquén.

52. Evaluación. En PRODERPA se ha realizado un estudio Sistematización de experiencias de una muestra de proyectos ejecutados a través del Programa, el cual contempla aquellas innovaciones detectadas en las distintas experiencias analizadas. La misión hizo recomendaciones para mejorarlo, considerando sobre todo la importancia de generar lecciones aprendidas que sirvan como ejemplo para los otros programas. Durante la misión, se recomendó al Área de Gestión y la Coordinación Técnica del PRODERPA, la necesidad de diseñar un formato de relevamiento de información utilizando instrumentos cuantitativos y cualitativos que permitan medir y verificar los resultados y logros alcanzados por los PN financiados, el mismo que se puede aplicar a una muestra representativa y extraer conclusiones del impacto generado por el programa.

53. En PRODERI, el Área de Gestión ha remitido los Términos de Referencia (TdR) para la realización del Estudio de Base en las tres provincias que se encuentran en ejecución. Durante la misión se remitieron recomendaciones a los TdR, sobre todo destacando la importancia de contar con los indicadores RIMS (desnutrición, índice de activos y seguridad alimentaria), para lo cual se recomienda la aplicación de las directrices prácticas donde se detalla la metodología a usar. Considerando la importancia de contar con información de línea de base de los PN/Proyectos que financia el PRODERI, es necesario construir un máximo de 3 o 4 indicadores que permitan tener el punto de inicio para su posterior comparación, para ello se debe revisar la ficha familiar, la ficha de organizaciones y el diseño del propio plan/proyecto y construir los indicadores más relevantes, las mismas que se podrían incorporar en el SIIG.

54. RIMS. Con la finalidad de reportar los indicadores RIMS de segundo nivel del PRODEAR, la UCAR ha contratado una consultoría denominada "*Medición de indicadores de segundo nivel de RIMS del PRODEAR*", que detalla la dimensión analítica y los indicadores de sustento de doce experiencias (cuatro por provincia: Mendoza, Chaco y Corrientes), y sobre la base de dicho estudio se hará la calificación del nivel de avance. El informe estará listo durante la primera quincena de diciembre.

55. En base a estas consideraciones, se acuerda:

- a) Integrar el Marco Lógico original del PRODERI al SIIG y ser reportado en las futuras misiones de supervisión. Responsable: Área de Control de Gestión y Responsable Técnico del PRODERI.
- b) Culminar con el Estudio de línea de Base de las tres Provincias del PRODERI, considerando las recomendaciones brindadas sobre los TdR. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 1 de marzo de 2014 para el inicio del estudio.

- c) Para cada uno de los proyectos (PN, Proyectos, PATyC, etc.) financiados por el PRODERI, realizar una línea de base simple como parte del proceso de formulación, conteniendo indicadores relevantes para evaluar impactos del proyecto que lo acompaña, al momento que se realice la evaluación de impactos del PRODERI. Su operatividad sería continua. Responsables: Responsable Técnico del PRODERI, UEPs y Área de Control de Gestión. Fecha: 28 de febrero de 2014.
- d) Avanzar con el ITP del PRODERPA, considerando las pautas del FIDA y similar a lo elaborado para el PRODERNOA. Responsable: Área de Control de Gestión y Responsable Técnico del PRODERPA. Fecha: 30 de junio de 2014.
- e) Culminar con el estudio *“Medición de indicadores de segundo nivel de RIMS del PRODEAR”*, de tal manera que sirva como insumo para el informe anual sobre el RIMS. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 31 de diciembre de 2013.
- f) Preparar el informe anual para sobre el avance de los indicadores RIMS. PRODERPA y PRODEAR, reportan los indicadores de primer y segundo nivel, mientras que PRODERI, los indicadores de primer nivel. Los informes serán reportados a más tardar el 30 de marzo del 2014. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 28 de febrero de 2014.

Aspectos fiduciarios

Aspectos comunes para todos los programas

- a) Seguimiento de recomendaciones del FIDA y de la Auditoría General de la Nación (AGN) surgidos en estados financieros auditados.

56. De acuerdo a lo informado a esta Misión, actualmente se está implementando en UCAR un nuevo procedimiento para este seguimiento con responsables asignados. El nuevo manual de procedimientos de la UCAR están en proceso de aprobación. Al respecto, esta Misión y UCAR acuerdan que:

- Luego de esta reestructuración se podrá seguir proporcionando a cada misión de supervisión un reporte actualizado sobre el estado de implementación de las recomendaciones de auditores externos y del FIDA. Responsables: Área de Administración, Finanzas y Contabilidad. Fecha: al inicio de cada Misión.

- b) Implementación de mejoras en el Sistema UEPEX.

57. De acuerdo a lo relevado durante la presente Misión, se está avanzando en la carga de los presupuestos (matriz) de cada programa en el UEPEX, con lo que se espera que para la presentación de los Estados Financieros Auditados (EFAs) 2013 esta mejora se encuentre implementada. Responsable: Unidad de Contabilidad. Fecha: presentación EFAs 2013.

58. Respecto de la obtención de los Estados de Inversiones con apertura por Provincia, y la posibilidad de que el UEPEX también proporcione información en Derechos Especiales de Giro (DEG) se acordó que:

- El modo de implementar esta mejora se evaluaría durante el primer semestre de 2014. Responsable: Unidad de Contabilidad. Fecha: primer semestre 2014.

- c) Visitas a UPEs para revisión ex post de desembolsos y adquisiciones

59. Desde la última Misión, se han realizado tres visitas a las UPEs de Río Negro, Santiago del Estero y Mendoza. Esta modalidad, tal como lo esperado, ha resultado provechosa respecto de la optimización de tiempos, costos y formar sinergia entre las capacidades de los equipos, con lo cual se acuerda en mantener este esquema para las próximas Misiones. También se acuerda que:

- Se evaluará la posibilidad de que estas visitas cuenten con un espacio de intercambio entre el personal de UCAR, FIDA y técnicos/as y responsables de las UPEs en el cual se puedan compartir los hallazgos, lecciones aprendidas y evacuar consultas respecto de temas relacionados con buenas prácticas en adquisiciones, administración de recursos, rendición de cuentas, etc. Responsable: UCAR. Fecha: visitas previas la próxima SPN.

d) Seguimiento de hallazgos en visitas de revisión fiduciaria ex post a UPEs

60. Tal como se acordó oportunamente, se realizó en la presente misión un seguimiento de la situación de los hallazgos realizados en cada visita a UPE estableciéndose un plan de acción en cada caso. Para las próximas oportunidades se analizó y acordó que como parte del trabajo de las visitas el FIDA enviará a la UCAR un informe con los aspectos relevados en cada caso para su seguimiento posterior. Asimismo, se estableció que pasados 60 días de la recepción del informe, este seguimiento se realizará en la UCAR con la participación del FIDA, entre las misiones, a efectos de evitar recargar los tiempos del taller de supervisión. En principio, esto podría aplicarse para los hallazgos sobre aspectos formales de los archivos de documentación de sustento de las UPEs, dejando para tratar durante los talleres de supervisión cuestiones que requieran de otro tipo de seguimiento. Responsables: Área de Administración, Finanzas y Contabilidad-FIDA. Fecha: antes de próxima supervisión.

PRODERPA

61. **Transferencias de fondos a las Provincias.** De acuerdo con las nuevas fechas de terminación y cierre del PRODERPA, así como para la finalización de las actividades de los proyectos en el terreno, se acuerda que se deberán optimizar los procedimientos a efectos de asegurar que las asociaciones cuenten con los recursos financieros en tiempo y forma para adquirir los bienes antes del 31 de diciembre de 2013 (salvo por las excepciones acordadas en la presente y anterior ayuda memoria). Responsable: UCAR.

62. **Recuperos de Cuenta Especial PRODERPA.** Tal como se ha acordado en la Supervisión de mayo de 2013, hasta la fecha aún no se han procesado por parte del FIDA recuperos de la Cuenta Especial del PRODERPA. La Misión está de acuerdo con el Plan de Recuperos de la UCAR. Se acuerda un recupero (en solicitudes separadas) de 10% de las solicitudes a partir del 1° de enero de 2014, 50% a partir del 1° de abril de 2014 y 80% a partir del 1° de mayo de 2014. Responsable Unidad de Desembolsos, Convenios y Subejecutores. Fecha: a partir de 31 de diciembre de 2013.

63. **Camionetas Río Negro.** En julio de 2013, el FIDA otorgó la no objeción a la adquisición de una camioneta nueva para la ejecución del PRODERPA en Río Negro. Asimismo, en supervisión de mayo de 2013 se acordó también que se reconocería un aporte con recursos FIDA por un monto de hasta ARS 30.000 para completar el monto a pagar para adquirir una unidad usada de iguales características que la siniestrada. En el Memorando, se estipuló un plazo hasta el 15 de julio de 2013 para la adquisición de ambas unidades, siendo concretada la compra del vehículo 0 km, y quedando pendiente la compra de la camioneta usada. Por lo tanto, se acuerda que la compra será efectuada antes del 31 de diciembre de 2013. Responsable: Responsable Técnico del PRODERPA, UPE Río Negro. Fecha: 31 de diciembre de 2013.

Seguimiento de Visitas de revisión ex post a UPEs

64. **Chubut.** La UEP de Chubut ha identificado y propuesto para restitución de los gastos declarados no elegibles por el FIDA documentación de sustento relacionada con un proyecto de provisión de forraje para un grupo de productores/as de Cushamen para atender a la falta de alimento para ganado ovino por parte de la Comunidad Aborigen Blancura. Se acuerda que:

- La documentación de sustento se remitirá formalmente al FIDA para que se declare la elegibilidad del proyecto. Responsable: Responsable Técnico del PRODERPA. Fecha: 31 de diciembre 2013.

65. **Río Negro.** Los responsables de la UPE de Río Negro comunicaron su decisión de que el Proyecto de “Recomposición de Activos Dañados” de la Comunidad de Anecón Grande sea desafectado de las inversiones del PRODERPA para lo cual propondrán reemplazar el monto originalmente transferido por este concepto de ARS 270.517 con otro Convenio por un monto similar financiado en un 100% con recursos locales. Para esta tarea se acuerda que:

- Se remitirá al FIDA para su no objeción el Convenio con la Organización y la documentación de sustento correspondiente a la misma. Responsables: UCAR-UPE Río Negro. Fecha: 31 de diciembre 2013.

66. **Cierre de la Cuenta del PRODERPA en Santa Cruz.** La Provincia de Santa Cruz salió formalmente del PRODERPA el 14 de junio de 2013, y la cuenta bancaria del Proyecto en la Provincia fue cerrada en julio de 2013. Del monto del anticipo de la cuenta especial que originalmente se había desembolsado a la provincia quedan pendientes de rendir hasta la fecha de esta misión aproximadamente ARS 711.280. De este monto se espera que en las próximas solicitudes a remitir al FIDA antes de fin de 2013 se rinda aproximadamente el 50%. Respecto del saldo, se están coordinando internamente en UCAR acciones a efectos de proceder con la devolución de los fondos por parte de la Provincia u otras alternativas que se acuerden con el FIDA. Responsable: UCAR. Fecha: 31 de diciembre 2013 para que Santa Cruz salga de la conciliación de la Cuenta Especial del PRODERPA.

PRODEAR

67. **Seguimiento de visitas de revisión ex post a UPEs.** Se han relevado algunos aspectos de control interno relacionados con la documentación de sustento de las transferencias a convenios en el marco del PRODEAR. Los hallazgos se relacionan con los plazos de ejecución de los convenios y las confirmaciones de las transferencias bancarias a las asociaciones de productores por parte de las UPEs. Al respecto, se pudo confirmar que en ninguno de los casos se afectó a la elegibilidad de los gastos debido al plazo que todavía resta para la terminación del PRODEAR y que durante las visitas se pudieron confirmar las transferencias mediante otros registros bancarios en las UPEs.

- Esta Misión ha tomado nota de que la UCAR ha instrumentado controles para mitigar estos riesgos y se acuerda que estos controles serán replicados en los procesos de desembolsos de los otros programas FIDA en ejecución. Responsable: Unidad de Desembolsos y Responsable Técnico de PRODEAR y UPEs.

68. **Misiones.** Se verificaron avances en las acciones para que la actual coordinación del Proyecto logre contar con la documentación de sustento de las actuaciones del PRODEAR en la Provincia cuando éste se encontraba a cargo del Ministerio de Producción. No obstante, hasta la fecha aún no han podido culminarse dichas gestiones y la UPE todavía no cuenta con la totalidad de la documentación de sustento, por lo cual se acuerda:

- Seguir realizando acciones de apoyo desde la UCAR a la coordinación en la Provincia hasta tanto esta situación sea superada. Responsable: UCAR. Fecha: 15 de marzo de 2014

69. **Fortalecimiento de Capacidades en Organizaciones para la Gestión de Proyectos.** Respecto de los acuerdos realizados en la supervisión de mayo de 2013, se mantuvieron reuniones entre los equipos de UCAR y esta Misión para evaluar la mejor forma de asegurar que las organizaciones de productores/as fortalezcan sus capacidades para la gestión de proyectos. En este sentido, se acuerda:

- Que dicho fortalecimiento debe ser realizado por parte de las UPEs (ya sea a través del personal especializado de la UPE en cada área, y/o de técnicos contratados por las organizaciones), las cuales deben contar con el apoyo de UCAR para ser capacitada para esta tarea. Este apoyo se podría materializar en capacitaciones brindadas por las distintas áreas de UCAR al personal y técnicos/as de la UPEs, así como también a través de la preparación de material didáctico específico, instructivos u otros medios. Responsables: UCAR. Fecha: A partir de 2 de enero de 2014.

V. Próxima misión de supervisión

64. La próxima Misión de Supervisión se realizará tentativamente en la primera quincena del mes de mayo de 2014.

Buenos Aires, 19 de noviembre de 2013

Jorge Neme
Coordinador Ejecutivo
UCAR – Ministerio de
Agricultura, Ganadería y Pesca

Claus Reiner
Gerente de Programas
FIDA

Christian Asinelli
Subsecretario de Evaluación de Proyectos con
Financiamiento Externo
Jefatura de Gabinete de Ministros

Agustín Simone
a/c Dirección Nacional de Proyectos con
Organismos Internacionales de Crédito
Ministerio de Economía y Finanzas Públicas

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

Noviembre de 2013

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
NUEVA METODOLOGÍA DE SUPERVISIÓN		
1. Los diferentes tópicos planteados en el punto 5 de la Ayuda Memoria, se analizarán para mejorar la eficacia de las futuras supervisiones (UCAR, Próxima misión de supervisión)	Fueron incorporadas las recomendaciones acordadas	1. Enviar al FIDA los datos acordados sobre todos los proyectos, con una propuesta de los proyectos a visitar (UCAR, 7 de abril de 2014)
		47. Enviar al FIDA una propuesta de la metodología de los próximos talleres de supervisión. (UCAR, 10 de diciembre de 2013)
ASPECTOS FIDUCIARIOS		
2. La nueva fecha de terminación del PRODERPA será claramente expuesta en los nuevos Convenios que se suscriban con los grupos u organizaciones de productores beneficiarios. (UPEs y UCAR, Continuo)	Idem 25. Los Convenios firmados no exceden el plazo de ejecución estipulado.	OK
3. El FIDA no debería realizar recuperos de la Cuenta Especial hasta las fechas previstas en el Plan de Recupero de dicha Cuenta que se adjuntará a la próxima solicitud de desembolso que se presente al FIDA. (UCAR, Continuo)	A partir de la Solicitud N° 36 enviada con fecha 26/06/2013, y en cada Solicitud de desembolso que se presenta al FIDA, se incluye el plan de recupero de la Cuenta Especial.	OK
4. La Misión y UCAR acuerdan en la necesidad de fortalecer las capacidades de los productores en cuestiones relacionadas con su calidad de clientes y gerentes de su proyecto. (UCAR y FIDA, Continuo)	Recomendación transmitida a las UPEs	4a. Fortalecer las capacidades de los productores en la gestión de sus proyectos. (UPEs; A partir de 2 de enero de 2014) 4b. Capacitar las UPEs para esta tarea. (UCAR, A partir de 2 de enero de 2014)
5. Remitir para revisión ex ante del FIDA los presupuestos y comparaciones de precios de las adquisiciones de camionetas para Rio Negro. (UPE Rio Negro y UCAR, 15 de julio 2013)	UCAR solicita No Objeción a la adjudicación de NIPPON CAR S.R.L. para la adquisición de vehículo pick-up 4x4 o km. Nota UCAR 2182-60 del 15/07/13. FIDA otorga no objeción vía nota N° 97 el 25/07/13. (La unidad para reponer la camioneta siniestrada no fue adquirido en el plazo previsto)	OK

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
6. Culminar con la implementación de las mejoras en el Sistema UEPEX que permitan obtener los reportes de Estado de Inversiones Acumuladas con apertura por Provincia, entre otros (Unidad de Contabilidad, 15 de setiembre del 2013)	En proceso de implementación de las mejoras en UEPEX <i>(Ejecución atrasada)</i>	6. Incluir los presupuestos (matrices) de los programas en el Sistema UEPEX. (Unidad de Contabilidad, 31 de diciembre de 2013) 6b. Evaluar la posibilidad de usar el Sistema UEPEX para obtener los Estados de Inversiones Acumuladas en DEG, y por provincia. (Unidad de Contabilidad; 30 de junio de 2014)
7. Articular procesos y elaborar instrumentos que permitan registrar y reportar aportes adicionales. Esta tarea podría significar modificaciones en los procedimientos que actualmente se realizan en el sistema UEPEX y podrá requerirse el apoyo de los equipos técnicos de este sistema que ya se encuentra operativo en forma descentralizada en todas las provincias. (Unidad de Contabilidad, 15 de setiembre del 2013)	En análisis <i>(Ejecución atrasada)</i>	7a. Evaluar el nuevo sistema de registrar y reportar aportes de los beneficiarios de PRODERI. (UCAR, 31 de marzo de 2014) 7a. Estimar los aportes de los beneficiarios de 4 provincias del PRODEAR. (UCAR, 30 de junio de 2014)
8. Las futuras presentaciones de información de gestión a remitir al FIDA se trabajará sobre la base del POA original aprobado por el FIDA y el análisis de los desvíos en cada trimestre, incorporando también el POA vigente a efectos de trabajar también sobre la planificación actual de cada Proyecto. (Unidad de Control Presupuestario y Operativo, 15 de septiembre 2013)	Se realizó la comparación del POA original y el reprogramado enviados al FIDA. Se presentaran los resultados para tratar durante la misión de noviembre 2013. <i>(informes actuales son relativos a los POA reprogramados)</i>	8. Presentar la información de gestión a remitir al FIDA sobre la base de los POA originales. (Área de Control y Gestión; a partir de 1 de enero de 2014)
9. Se coordinarán dos o tres visitas entre misiones de supervisión para optimizar tiempos, economizar costos y hacer sinergia entre las capacidades de los equipos y evitando sobrecargar a las UPEs. (FIDA y Unidad de Gestión de Programas y Proyectos, Antes de la próxima SPN)	Se han realizado misiones de supervisión fiduciaria con la especialista fiduciaria del FIDA y el equipo de la UCAR a las siguientes provincias: - Rio Negro (9 al 11 septiembre 2013) - Santiago del Estero (15 al 17 octubre 2013) - Mendoza (21 al 22 de octubre de 2013)	OK

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
10. Respecto de la documentación de sustento de pagos que ha sido observada respecto de su validez durante las visitas a cada UPE, se ha dejado detalle de la misma a UCAR y se acuerda en que la misma será reemplazada a la brevedad posible y que será puesta a disposición de la próxima Misión para su verificación, a efectos de que dichos gastos puedan continuar formando parte de los Proyectos. (UPE de Corrientes, Unidad de Gestión de Programas y Proyectos; Unidad de Desembolsos, Convenios y Subejecutores; Antes de la próxima Misión de Supervisión)	Se presentará la información pendiente durante la misión de supervisión de noviembre de 2013. (se tuvo a la vista la información que la UPE de Corrientes preparó, algunas de las observaciones aún no fueron superadas)	OK
11. La información solicitada de los Estados Financieros auditados de cierre del PRODERNOA serán remitida al FIDA lo más pronto posible. (Unidad de Contabilidad; 15 de junio de 2013)	Cumplido	OK
		48. Asegurar que las asociaciones del PRODERPA cuenten con los recursos financieros para adquirir los bienes antes del 31 de diciembre de 2013, salvo excepciones acordadas. (Unidad de Gestión de Proyectos, 30 de noviembre de 2013)
		49. Continuar proporcionando a cada misión de supervisión un reporte actualizado sobre el estado de implementación de las recomendaciones de auditores externos. (Unidad de Contabilidad; en cada misión)
		50a. Enviar informe de aspectos relevados en las visitas fiduciarias (FIDA, 30 días después de cada visita) 50b. Revisar el avance relativo a los informes presentados (UPes, UCAR, FIDA; 60 días después de la recepción de los informes)

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
PRODEAR		
12. La UCAR enviará al FIDA a la brevedad una nota solicitando la No Objeción por cada enmienda de los Acuerdos de Ejecución con las ocho provincias que se encuentran ejecutando el PRODEAR. (UCAR; 10 de junio 2013)	Cumplido. UCAR envió notas por cada provincia, solicitando no objeción a la enmienda del Acuerdo de Ejecución para: Corrientes, Mendoza, Santiago del Estero, Chaco, Córdoba, Misiones, Entre Ríos y San Juan. Fecha 19/06/13. Se ha enviado el POA 2013 ajustado en virtud de las enmiendas aprobadas. FIDA otorgó no objeción para cada una de estas notas por provincia. Fecha 02/07/13	OK
13. La UCAR continuará apoyando fuertemente a la UPE de Misiones. (UCAR y Coordinación PRODEAR; Continuo)	En proceso	OK
14. Acelerar las gestiones para el pronto traspaso de la documentación de la gestión anterior de la UPE de Misiones a la nueva. (UPE Misiones y UCAR-Coordinación del PRODEAR; 15 de junio 2013)	En proceso, se está recopilando la información (Ejecución atrasada: en los últimos 6 meses la nueva gestión aún no ha podido obtener el traspaso de la documentación de la gestión anterior)	14. Acelerar las gestiones para el pronto traspaso de la documentación de la gestión anterior de la UPE de Misiones a la nueva. (UPE Misiones y UCAR-Responsables técnicos del PRODEAR; 15 de marzo de 2014)
PRODERPA		
15. La UCAR formalizará la salida de la provincia de Santa Cruz e informará al FIDA. (UCAR; 15 de junio 2013)	Se comunica al FIDA la salida formal de Santa Cruz al 14/06 mediante nota UCAR 1889-56 (24/06)	OK
16. Realizar la rendición de fondos de Santa Cruz y devolver a la brevedad posible los fondos que no sean rendidos. (UCAR; Antes de la próxima misión)	La provincia de Santa Cruz presentó la documentación y actualmente está siendo analizada en UCAR (Ejecución atrasada)	16. Culminar con la rendición de fondos de Santa Cruz. (UCAR; 31 diciembre 2013)
17. Los recursos remanentes de Santa Cruz serán aplicados directamente por la UCAR en proyectos ya identificados, formulados y aprobados por las UPEs de Neuquén, Chubut y Río Negro. (UCAR; 31 de diciembre de 2013)	Solicita No Objeción mediante nota 2460-10 del 08/08/13 al procedimiento para la ejecución de sub-proyectos desde UCAR – PRODERPA. FIDA otorga No Objeción como excepción (Nota N° 102)	OK
18. La UCAR tramitará una solicitud al FIDA de extensión por seis meses de las fechas de terminación y de cierre del PRODERPA (hasta el 31 de marzo y 30 de setiembre de 2014 respectivamente). (UCAR; 15 de junio 2013)	UCAR solicitó no objeción para extensión de plazos vía nota 1722-22 con fecha 05/06/13. FIDA otorga no objeción a la extensión con fecha 13/06/13	OK

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
19. Los proyectos financiados con los beneficiarios se ejecutarán en forma completa hasta el 31 de diciembre de 2013, salvo casos excepcionales de los siguientes proyectos: MiniMills (Neuquén), Captación de Agua y Comunicación y electrificación rural (Río Negro). (UPE y UCAR; 31 de diciembre de 2013)	Incorporado en la planificación y ejecución de los subproyectos.	19. Ejecutar los proyectos en forma completa hasta el 31 de diciembre de 2013, salvo casos excepcionales acordados. (UPE y UCAR; 31 de diciembre de 2013)
20. Se realizarán acciones para fortalecer la AT a los proyectos hasta la fecha de terminación del programa y durante los primeros tres meses del período de cierre. (UPES; Continuo, hasta el 30 de junio de 2014)	En el marco del relevamiento del estado de la cartera de proyectos, se han identificado proyectos para fortalecer la AT.	20. Fortalecer la asistencia técnica a los proyectos hasta el 30 de junio de 2014. (UPES; Continuo, hasta el 30 de junio de 2014)
21. Se preparará un POA especial y plan de cierre del PRODERPA a ser presentado al FIDA. (UCAR; 15 de julio de 2013)	UCAR envía la información y solicita No Objeción mediante nota 2187-13 fecha 15/07/13. FIDA otorga no objeción por nota 100 del 31/07/13 (No se recibió el plan de cierre)	21. Enviar al FIDA una solicitud de no objeción al plan de cierre del PRODERPA. (UCAR; 15 de marzo de 2013)
22. Identificar un conjunto de casos que pueden ser tomados como experiencias útiles e iniciar las sistematizaciones sobre los mismos. (Planeamiento y Gestión Estratégica y Control de Gestión; 31 de diciembre del 2013)	En proceso	22. Comenzar las sistematizaciones de experiencias. (Responsable técnico del PRODERPA, 31 de marzo de 2014)
23. Realizar junto a las UPEs un relevamiento rápido detallado de la situación de todos los proyectos financiados por el programa. (UPES y Coordinación PRODERPA; 30 de diciembre del 2013)	Se está compilando la información y armando el informe en conjunto con las UPEs	23. Realizar junto a las UPEs un relevamiento rápido detallado de la situación de todos los proyectos financiados por el programa. (UPES y Responsable técnico PRODERPA; 30 de diciembre del 2013)
24. Se realizará el descargo sobre las observaciones realizadas por la Misión al convenio entre ADRE y la UPE del Chubut. (UCAR; 7 de junio de 2013)	Se realiza descargo por nota UCAR 1738-16 con fecha 07/06/13. FIDA declara gastos no elegibles por nota 95 con fecha 09/07/13.	OK
25. En los nuevos convenios con grupos u organizaciones de productores se establecerá el plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2013. (UPES y UCAR; Continuo)	Los Convenios firmados no exceden el plazo de ejecución estipulado.	OK
		51. Enviar al FIDA un cronograma para preparar el Informe de Terminación del PRODERPA. (Responsable Técnico PRODERPA, Área de Control y Gestión, 15 de enero de 2014)

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
		52. Enviar al FIDA la lista de los proyectos a ejecutar entre enero y marzo de 2014 con fondos de Santa Cruz. (Responsable Técnico PRODERPA, 30 de noviembre de 2013)
PRODERI		
26. Definir los criterios de acceso al programa, las provincias a ser incorporadas y los presupuestos a ser asignados a cada provincia, de manera de contar con los convenios firmados (o los procesos de suscripción de los convenios avanzados) con todas las provincias que participarán del programa hasta el 30 de junio de 2014. (Coordinación PRODERI; 30 de junio del 2014)	A tratarse en la presente misión <i>(En los últimos 6 meses no hubo progreso)</i> <i>Comentario UCAR: avanzó en el proceso de incorporación La Rioja y Salta.</i>	26a. Preparar la lista de las provincias a ser incorporadas al programa, con presupuestos a ser asignados, aplicando los criterios de acceso. (UCAR, 31 de enero de 2014) 26b. Preparar un modelo de convenio provincial con aumento (UCAR, 20 de diciembre de 2013) 26c. Someter todos los convenios de adhesión al programa para firma al MAGyP. (UCAR; 30 de junio del 2014)
		53. Pedir la no objeción al ajuste del Manual Operativo del Proyecto (MOP), eliminando la condición previa de tener un Plan de Desarrollo Territorial (PDT) finalizado antes de la incorporación de una provincia. (Responsable técnico PRODERI, 20 de diciembre de 2013)
		54. Contratar técnicos especialistas en áreas temáticas de género, organizaciones y seguimiento y evaluación. (UPes, 31 de marzo de 2014)
		55. Proponer un sistema con un paso de evaluación de ideas de PNs y PATyC por parte de los Comités de Aprobación y Seguimiento Territorial (CAST). (UPes y Responsable técnico del PRODERI; 20 de diciembre de 2013).

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
		56. Utilizar sólo en casos excepcionales a instituciones patrocinantes, privilegiando la ejecución directa por las organizaciones de los beneficiarios (UEPs, Responsable técnico del PRODERI y Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales; a partir de 15 de noviembre de 2013)
		57. Enviar al FIDA un diagnóstico de la producción de caña de azúcar, con propuesta de apoyo. (UCAR, 30 de diciembre de 2013)
		58. Profundizar el apoyo a las UEPs en la identificación de propuestas en la mitigación de impactos y adaptación al cambio climático. (Responsable técnico del PRODERI con asistencia de la UAS, 31 de marzo de 2013 para las primeras propuestas).
AREAS TRANSVERSALES		
ORGANIZACIÓN		
27. En los proyectos orientados a organizaciones, enfatizar aspectos asociativos en aquellos dirigidos a grupos de productores que incluyen básicamente inversiones individuales. (UEPs y Area de Organizaciones y Empresas Rurales; Continuo)	PRODEAR: Misiones, Santiago del Estero, San Juan: talleres dirigidos a los equipos técnicos provinciales con el objetivo de avanzar en definiciones y sistematización del trabajo con las organizaciones que gestionan proyectos. En Chaco un taller sobre implementación de los proyectos FOCO. PRODERPA: Chubut, Técnicos de UNC y el equipo Provincial taller con el objetivo de avanzar en un diagnóstico sobre la evaluación que realizan en torno a la participación de las organizaciones en los proyectos.	27. Hacer énfasis en aspectos asociativos en proyectos dirigidos a grupos de productores que incluyen básicamente inversiones individuales. (UEPs y Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales, Continuo)
28. Exigir un mayor control de calidad en cuanto a la inclusión de los aspectos de fortalecimiento organizativo al realizarse la evaluación de los proyectos propuestos por los Comités de Evaluación. (UEPs y Area de Organizaciones y Empresas Rurales; Continuo)	En proceso, actualmente se está trabajando en conjunto con las UEPs para avanzar en este sentido.	28. Exigir mayor control de calidad en la inclusión de los aspectos de fortalecimiento organizativo. (UEPs y Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales, Continuo)

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
29. Continuar con la recolección de fichas organizacionales de las UPEs que permitan analizar en profundidad los avances en la organización de la agricultura familiar, campesina y de pueblos originarios. (UOyER; 30 de noviembre de 2013)	Se duplicó la cantidad de fichas incorporadas para el análisis, que posteriormente fue presentado a funcionarios provinciales (Chaco, San Juan, Mendoza, Rio Negro y Misiones) para recibir sus aportes. Se avanzó sobre una propuesta de ficha de caracterización que subsane observaciones realizadas sobre la actual.	29. Actualizar la recolección de fichas organizacionales. (Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales; 31 de marzo de 2014)
30. Realizar una capacitación a todos los técnicos de campo de las UPEs con el objetivo de avanzar en un planteo estratégico común. (UOyER; 31 de mayo de 2014)	Se realizaron capacitaciones en las provincias de Misiones, Santiago del Estero, Chubut, San Juan y Chaco.	OK
		59. Elaborar una metodología única de evaluación del nivel de desarrollo de las organizaciones. (Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales; 31 de marzo de 2014)
PRODUCTIVOS Y COMERCIALIZACION		
31. Promover medidas para que el proceso de evaluación de los proyectos en las provincias contemple en particular si la AT prevista es adecuada a las características del proyecto y de los beneficiarios. (UPEs y Área de Organizaciones y Empresas Rurales; Continuo)	Se realizaron en el área de incumbencia del sector de comercialización y mercados recomendaciones sobre la sustentabilidad económica de los proyectos.	31. Iniciar un proceso de evaluación de la adecuación de la asistencia técnica a los proyectos. (UPEs y Área de Organizaciones y Empresas Rurales; 31 de marzo de 2014)
32. Realizar capacitaciones a UPEs y a técnicos formuladores de proyectos productivos sobre los temas de mercados y comercialización. (Coordinadores de Programas, Área de Mercados y Comercialización; Continuo)	Se implementaron en conjunto con los programas de la UCAR y otras aéreas transversales asistencias técnicas y capacitaciones específicas sobre los temas de mercados y comercialización.	32. Continuar con las capacitaciones a UPEs en temas de mercado y comercialización. (Responsables técnicos de Programas, Sector Mercados y Comercialización; Continuo)
SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		
33. Culminar con el diseño del SIIG para el PRODERI y realizar la capacitación a los responsables de SyE. (Control de Gestión; 31 de diciembre de 2013)	El SIIG ya está operativo para el PRODERI. Se realizó la capacitación a los responsables de SyE el 17 de octubre de 2013 en las oficinas de UCAR.	OK
34. Realizar el Estudio de Base de las Provincias que se adhieren al PRODERI. (Control de Gestión; 31 de diciembre de 2013)	Está programado realizar el estudio en el primer trimestre de 2014	34. Culminar con el estudio de base del PRODERI (Control de Gestión; 30 de junio de 2014)
35. Culminar con la sistematización de información de proyectos seleccionados del PRODERPA. (Control de Gestión; 30 de junio 2013)	En proceso (Ejecución atrasada)	35. Culminar con la sistematización de información de 5 casos del PRODERPA. (Control de Gestión; 15 de diciembre de 2013)

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
36. Identificar y realizar la sistematización de experiencias del PRODERPA, identificando experiencias “exitosas”. (Control de Gestión y Planeamiento y Gestión Estratégica; Inicio en segundo semestre de 2013)	En proceso (Ejecución atrasada)	36. Iniciar la sistematización de experiencias del PRODERPA, identificando experiencias “exitosas”. (Responsable técnico del PRODERPA, 31 de marzo de 2014)
37. En base a la identificación que realizará la UAS de indicadores de género, jóvenes y comunidades originarias que falten relevar en el PRODEAR y PRODERI, acordar los mecanismos de recolección, procesamiento y análisis de información. (Control de Gestión, Coordinaciones de PRODEAR y PRODERI, y Unidad Ambiental y Social; 31 de octubre de 2013)	El SIIG cuenta con la posibilidad de contabilizar en los proyectos la participación de mujeres y varones, jóvenes y comunidades originarias. En proceso, Control de Gestión y la UAS se encuentran abocados en la construcción de indicadores sobre estos tres grupos.	37. Incorporar los indicadores de género, jóvenes y comunidades originarias al SIIG. (Área de Control de Gestión, Responsables técnicos de PRODEAR y PRODERI, y Unidad Ambiental y Social; 31 de marzo de 2014)
39. El FIDA enviará a la UCAR respuestas formales de No Objeción de los POAs y PAC que se remitirán conjuntamente. (FIDA; Continuo)	Se han recibido las no objeciones por parte del FIDA	OK
		60. Revisar la información sobre el número de beneficiarios reportada por la UPE de Neuquén. (Área de Control y Gestión; Responsable técnico del PRODERPA, 31 de marzo del 2014)
		61. Preparar los POA 2014, usando un formato que detalle por provincia las actividades, costos y metas físicas. (UPEs, Responsables técnicos de cada programa, y Área de Control y Gestión; 31 de diciembre del 2013)
		62. Integrar el Marco Lógico original del PRODERI al SIIG. (Área de Control de Gestión y Responsable técnico PRODERI; 31 de noviembre del 2013)
		63. Realizar una línea de base simple para cada proyecto del PRODERI. (Responsable técnico de PRODERI, UEPs y Área de Control y Gestión;
		64. Culminar con el estudio “Medición de indicadores de segundo nivel de RIMS del PRODEAR”. (Área de Control y Gestión; 31 de marzo del 2014)

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
GENERO, JOVENES Y PUEBLOS ORIGINARIOS		
40. En equipo de la UAS propondrá y acordará con las coordinaciones del PRODEAR y el PRODERI los objetivos, contenidos y metodologías para implementar actividades de sensibilización y capacitación en Género, jóvenes y pueblos originarios. (Unidad Ambiental y Social y Coordinaciones PRODEAR y PRODERI; Continuo)	Con PRODEAR se han realizado actividades de capacitación con las UPES de Santiago del Estero, Entre Ríos, Mendoza y San Juan. En PRODERI las actividades se encuentran en las instancias iniciales, se pudo avanzar con Jujuy	40a. Diseñar la metodología de intervención de sensibilización y capacitación en género, jóvenes y pueblos originarios. (UAS, 31 de diciembre 2013) 40b. Definir una provincia y iniciar una experiencia piloto de las herramientas diseñadas. (UAS, 30 de abril de 2014) 40c. Viabilizar la circulación de información y concretar una participación más activa de los integrantes de la UAS en la gestión de PRODEAR y PRODERI, desde la etapa de la formulación de proyectos. (UAS, Responsables técnicos de PRODEAR y PRODERI, 30 de abril de 2014).
41. En el PRODEAR y el PRODERI incorporar indicadores de género, jóvenes y de comunidades indígenas en el seguimiento, de manera tal de poder realizar evaluaciones ex post. (Unidad Ambiental y Social y Coordinadores de Programas y Unidad de Control de Gestión; 31 de octubre de 2013)	En proceso, se está trabajando en conjunto con el área de Control de Gestión. <i>(es necesario profundizar el trabajo)</i>	41. Culminar con la definición de los indicadores de género, jóvenes y comunidades indígenas. (UAS y Responsables técnicos de Programas, y Control de Gestión; 31 de marzo de 2014)
42. Culminar el documento sobre género que, al igual que el elaborado para pueblos indígenas, sientan las bases conceptuales para el tratamiento del tema en todos los proyectos que se formulen y/o ejecuten desde la UCAR. (Unidad Ambiental y Social y Coordinadores de Programas; 31 de octubre del 2013)	Elaborado. Actualmente se encuentra en fase de correcciones finales dentro de la UCAR.	OK
43. Finalizar los documentos: Género y Propiedad Rural en el NOA; Género y Asistencia Técnica; Género y Comercialización y Género y Financiamiento. (Unidad Ambiental y Social; 31 de octubre del 2013)	Cumplido, se finalizaron los cuatro documentos en el marco del Programa Regional de Genero Mercosur.	OK
44. Preparar material didáctico sobre perspectiva de género a ser empleado en las capacitaciones. (Unidad Ambiental y Social; 31 de octubre del 2013)	El material se encuentra realizado, pronto a ser enviado a imprenta. Una versión fue adelantada al FIDA vía e-mail. Se trabajará sobre el mismo en el panel de la UAS.	OK

Acuerdos Mayo de 2013 (con Responsable y Fecha)	Estado de los acuerdos Noviembre de 2013 (con comentarios de la misión)	Acuerdos Noviembre de 2013 (con Responsable y Fecha)
45. La UAS colaborará en las actividades del PRODERI destinadas a las comunidades aborígenes. (Unidad Ambiental y Social; Continuo)	En proceso <i>(aún no existen resultados concretos)</i>	45. Colaborar en las actividades del PRODERI destinadas a comunidades aborígenes. (Unidad Ambiental y Social; Continuo)
46. Que las UEPs cumplan la condición establecida de que los proyectos FIDA incluyan en los comités de evaluación la presencia de mujeres y varones. (Coordinación PRODERI, UEPs, UAS; Continuo)	Se ha sensibilizado a las UEPs para que se cumpla esta condición.	46. Asegurar que las UEPs incluyan mujeres en cada comité de evaluación de proyectos. (Responsable técnico PRODERI, UEPs, UAS; 31 de marzo de 2014)
FINANZAS RURALES		
		65. Iniciar capacitaciones de técnicos de UPEs de PRODEAR y PRODERI en servicios financieros, utilizando el manual. (UCAR, Área de Servicios Financieros; 30 de junio de 2014)
		66. Planificar la participación de personal de la UCAR y de las UPEs en rutas de aprendizaje en finanzas rurales en la región. (UCAR, Sector Finanzas Rurales, 31 de marzo de 2014)

Anexo 2: Producción agropecuaria, organizaciones y desarrollo local

I. Introducción

1. Este anexo analiza el estado de situación de los programas en relación al trabajo con las organizaciones de la agricultura familiar, la producción y el mercadeo, en el marco de un desarrollo local sustentable. Se visitaron distintos proyectos financiados por el PRODERI en la región NOA. El experto de Producción Agropecuaria, Organizaciones y Desarrollo Local participó en la salida al campo del grupo Tucumán – Jujuy, recorriendo las zonas de los Valles Calchaquíes. Por lo tanto, las conclusiones del anexo están basadas fuertemente, pero no exclusivamente, en las observaciones en esas Provincias. También se realizaron reuniones con distintos integrantes de las UPEs⁴ y con técnicos de los equipos de coordinación de la UCAR (fundamentalmente del PRODERPA y PRODEAR), en San Javier, Provincia de Tucumán, así como reuniones en la ciudad de Buenos Aires con técnicos de diferentes áreas y unidades de la UCAR, entre ellas la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales (UOyER).

II. Organizaciones

2. En términos generales, se registra un avance en el tema organizaciones. En el PRODERPA, las tres Provincias de la Patagonia que forman parte del programa han logrado, próximo a su cierre, establecer una buena relación entre distintos tipos de organizaciones (de agricultores y pueblos originarios) y la ejecución de los proyectos. Si bien esta metodología de trabajo comenzó con cierta demora, la misma tuvo relación principalmente con la necesidad de facilitar la implementación de los proyectos y mejorar así la ejecución financiera del programa. Esta priorización de las organizaciones, sin embargo, no fue acompañada de un trabajo acorde de fortalecimiento de las organizaciones de la agricultura familiar. El fuerte trabajo realizado en el último año ha permitido que hoy la región cuente con más de cien organizaciones (Chubut 21, Neuquén 26 y Río Negro 55) con cierto nivel de experiencia al haber trabajado todas en la co-ejecución de proyectos financiados por el PRODERPA. Varias de éstas corresponden a comunidades de pueblos originarios. En muchos casos la UOyER apoyó con cursos de formación, principalmente dirigidos a jóvenes. Esta acumulación de conocimientos promovida por las acciones del PRODERPA hecha por los habitantes del medio rural contribuyó a la formación de capital humano y social y que queda disponible para futuros emprendimientos que prioricen la participación y la descentralización en beneficio de los sectores que más necesitan de las herramientas del desarrollo. En este proceso se ha abarcado casi todo el territorio de las tres provincias participantes, creándose organizaciones donde antes no existían y fortaleciendo aquellas que ya estaban. Hoy estas organizaciones disponen de distintos servicios para sus socios, como son los fondos rotatorios, parque de maquinarias, galpones de acopio o acceso a una agroindustria. También quedan en funcionamiento sistemas novedosos y de administración social, como el proyecto “Servicios Agroturísticos con Identidad en el Lago Ruca Choroí, Comunidad Aigo” (con 190 familias mapuches).

3. En el PRODEAR, la situación de las organizaciones continuó mejorando, si bien aún existen asimetrías entre las distintas Provincias. En este programa, se está acentuando la participación y apoyo de la UOyER, habiéndose contratado a un técnico para reforzar las acciones que conduzcan a fortalecer las organizaciones. Si bien ya no existen proyectos de tipo individual, aún persisten en algunas provincias proyectos de pequeños grupos no formalizados, basados en inversiones intraprediales. Este último método es aconsejable cuando no existe ninguna estructura y permite comenzar a trabajar y apunta a una segunda etapa de consolidación como organización. Todos los proyectos cuentan con una visión estratégica de la importancia de la organización de la agricultura familiar y/o campesina como destinatario de los recursos del desarrollo rural.

⁴ Este informe utiliza el acrónimo UPE para las unidades provinciales de ejecución de las tres programas.

4. En el PRODERI, el tema organizaciones merece un análisis profundo, dado que recién comienza su ejecución y si se logra desde su inicio una buena metodología de trabajo, ésta redundará en el resto de la ejecución. Existe a nuestro criterio un posible riesgo de enlentecer el proceso y avance de las organizaciones, por el uso de entidades “patrocinantes”.

5. Si bien el Manual de Operaciones del PRODERI considera la posibilidad de recurrir a estas patrocinantes para la administración de proyectos, la misión opina que esta práctica tiene que ser excepcional y de ninguna manera como norma. Los motivos que sustentan esta posición son los siguientes:

- Desvía fondos para el desarrollo a sectores técnicos y administrativos urbanos que realizan una intermediación, encareciendo el proceso de ejecución. Esto va en detrimento de la formación y consolidación de los equipos de las UPEs y no produce una acumulación de experiencias que alimente la memoria institucional de las mismas.
- Difícilmente se pueda influir en sus prácticas de accionar (metodología), ya que tienen sus propias definiciones. No necesariamente comparten el enfoque de desarrollo rural que se impulsa desde el Programa.
- Sustituyen el proceso de aprendizaje en temas de administración, gestión y gerenciamiento de los beneficiarios por sus propios cuadros técnicos, los cuales no responden a los grupos de productores. Esto genera un retraso en el proceso de empoderamiento de las organizaciones.
- Reduce la capacidad de relacionamiento directo de la población con los técnicos del Programa en todos sus niveles (nacional, provincial y municipal). Por lo tanto no contribuye al diálogo sobre políticas públicas de desarrollo rural, entre las organizaciones y el gobierno, al ubicarse una entidad intermediaria entre ellos.
- Las ONGs muestran una tendencia a justificar el trabajo permanente en la intermediación de los proyectos, debido a que el porcentaje que cobran por ese servicio es base de sus ingresos para mantenerse. Esto influye negativamente en la toma de decisiones por parte de los beneficiarios, generando vínculos de dependencia y reduciendo la participación y protagonismo real de los mismos.
- Los técnicos ven confusa su relación de trabajo al depender sus salarios de fondos públicos, recibirlo de una ONG y tener como población objetivo a los pobres rurales. La escala de mando y la adjudicación de responsabilidades se ven difusas, situación que lleva a posibles zonas de poco compromiso ante la duda de a quién corresponde. Es mucho más provechoso y claro pasar los fondos directamente a las organizaciones y que se inicie un contrato entre ambas partes para la asistencia técnica.
- En este tipo de entidades, los procesos de seguimiento y evaluación son más difíciles de implementar, al ser ellos mismos los que disponen y manejan la mayor información generada.
- Inhiben la formación de nuevos aprendizajes entre los pobladores, fundamentalmente jóvenes, que pueden ser preparados en la administración de bienes y servicios desde la organización. Las personas formadas en estas habilidades pertenecen a la comunidad rural, son parte integral de ella y viven y comparten su cultura. De esta manera se crea una forma nueva de obtener ingresos legítimos en actividades que antes no existían en la zona.
- No es un problema de analizar y categorizar a las ONGs, fundaciones o consultoras, que las hay buenas y malas. Aun cuando muchas pueden tener un alto grado de compromiso y cuenten con buenos recursos técnicos, su intermediación provoca efectos negativos en el empoderamiento de las organizaciones de base y en el desarrollo rural. No es la misma situación cuando la que presta el servicio de manera temporal es otra organización de productores. En estos casos, se trata de cooperativas o asociaciones de productores consolidadas que se encuentran en la misma zona de los beneficiarios del proyecto, contando con una base social similar a ellos y en muchos casos con la misma problemática. En estos casos, el servicio de administración puede ser prestado coyunturalmente y/o desembocar en la incorporación de los beneficiarios a la organización.

6. En las visitas a campo se constató que el PRODERI está realizando una muy buena focalización de la población priorizada. Si bien incluye entre su población destinataria a los trabajadores temporarios agrícolas, aún no se registran proyectos que los integren como tales, por lo que será necesario difundir su inclusión y poseer un enfoque de abordaje desde las UPEs.

7. Además, es necesario realizar actividades entre el equipo coordinador del PRODERI, las UPEs y la UOyER, que permitan consolidar una estrategia común de trabajo, priorizando a las organizaciones.

8. Las UPEs del PRODERI muestran actualmente una conformación básicamente de corte productivista. La mayoría de sus integrantes son ingenieros agrónomos o veterinarios, siendo necesaria la incorporación de técnicos de las ciencias sociales que permitan darle a los equipos provinciales un enfoque global del desarrollo. La integración de sociólogos, asistentes sociales, antropólogos, conjuntamente con agrónomos y veterinarios, será una condición necesaria (aunque no suficiente) para la interdisciplinariedad necesaria para avanzar en los complejos caminos del desarrollo rural.

9. Varios técnicos de UPEs y de los equipos coordinadores de Programas de la UCAR manifestaron su inquietud por conocer metodologías de análisis del nivel de desarrollo de una organización. La misión considera muy importante y oportuna esta demanda, ya que permitiría conocer mejor la situación inicial en la que actúa cada programa, definir acciones específicas que se correspondan con esa situación inicial y las características específicas de cada organización, y evaluar en el futuro los resultados de las acciones realizadas con el programa. Esta inquietud debería ser satisfecha por la UOyER en forma de un sistema simple de clasificación de las organizaciones, aplicable por los técnicos de campo de las UPEs. La misma puede ser motivo de mejora del concepto que se impulsa sobre el rol de las organizaciones de los pobres rurales.

10. A continuación presentamos una propuesta que puede servir de guía para favorecer la implementación de una metodología común de clasificación de organizaciones de la agricultura familiar y campesina. Identificamos tres agrupamientos de organizaciones que nos permite ubicarlas en relación a su desarrollo y capacidad para convertirse en aliados en la ejecución del proyecto.

- a) **Consolidadas.** Las consolidadas son aquellas que poseen actividades de forma permanente, gestionan bienes en común, tienen capacidad de administrar recursos financieros, ya sea por disponer de la logística necesaria o por la experiencia de ya haberlo hecho. Poseen personería jurídica, rendición de cuentas a los socios y a financiadores externos, disponen de un local como sede de funcionamiento y llevan actas de sus asambleas. Poseen una perspectiva incluyente de mujeres y jóvenes.
- b) **Transición.** Las de transición disponen de un nivel mínimo organizativo pero aún no poseen el desarrollo suficiente que les permita cogestionar recursos de forma permanente en su territorio de inserción. Cuentan con directiva débil muchas veces por la presencia de un presidente o secretario de fuerte perfil. Escasa rotación en los cargos de dirección. Tienden a mejorar y avanzar en su funcionamiento, cuando están frente a posibilidades de acceso a financiamientos o planes de ayudas concretas.
- c) **Incipientes.** El último tipo, son pequeños grupos que muchas veces han quedado latentes como resultado de anteriores intervenciones en el territorio, pero no han alcanzado un desarrollo de la organización. También se incluyen en esta categoría los grupos creados como exigencia para obtener los beneficios. Estos embriones de organización en algunos casos pueden tener una condición de aislamiento (lugares apartados, mala caminería) que no les permite relacionarse de forma fluida con más vecinos. Se deberían apoyar tanto para que se unifiquen entre ellos o se integren a organizaciones de su zona ya consolidadas o de segundo grado.

11. Presentamos algunas características del estado de desarrollo de las organizaciones a ser considerados en la clasificación:

- **Tipo de organización.** Asociación o gremio de productores, Cooperativa, Grupo, Sindicato, Comunidad de Pueblos Originarios, de mujeres rurales, de jóvenes.
- **Área geográfica de influencia.** Local, Provincial, Regional o Nacional.
- **Perfil de sus socios o adherentes.** Refiere a la caracterización de quienes la integran o son la mayoría, productores familiares, asalariados, mujeres, etc.
- **Número de socios.** Es una medida del tamaño de la organización. Esta característica cuantitativa hay que relacionarla a la región, ya que no es lo mismo en zonas de alta densidad de población (Misiones) que en aquellas de muy baja población (Patagonia). Otra forma de obtener una idea del tamaño es hallar el porcentaje de productores afiliados sobre el total de productores que hay en la zona de influencia de la organización.
- **Representatividad.** Capacidad de la organización de representar los intereses de los sectores pobres del medio rural.
- **Antigüedad.** Fecha de inicio de las actividades y desde la cual se mantuvo funcionando.
- **Actividad principal.** Gremial, comercial, producción, acopio, servicios de maquinaria.
- **Infraestructura.** Se refiere a si dispone de sede propia, equipamiento de oficina, maquinaria.
- **Personal.** Personas contratadas de forma permanente y sus roles (administrativo, técnico agrario).
- **Funcionamiento.** Posee vida institucional, realizando asambleas con frecuencia, elecciones, cambio de autoridades, democratización de las decisiones, etc.
- **Número de afiliados.** Cantidad de personas que participan o se vinculan a la organización.
- **Integración equitativa.** Refiere a la capacidad de participación de mujeres y jóvenes, tanto como miembros como en las instancias de acceder a cargos de dirección.
- **Experiencia.** Acciones desarrolladas, planes de producción, ventas conjuntas, ejecución de proyectos, planes de formación de sus socios o de grupos de jóvenes, etc.
- **Crecimiento.** Un indicador del buen desarrollo de una organización es su crecimiento a lo largo del tiempo. Tener demanda de ingresos de nuevos socios y permitirlos es una señal indirecta pero valiosa del grado de consolidación de la entidad.
- **Ingresos planificados.** Nos referimos a la capacidad de planificar, conjuntamente con todos los involucrados, el ingreso de sectores postergados, (pequeños grupos de productores con mayores dificultades económicas y sociales que la media de los integrantes de la organización) que pueden ser vistos como una carga para la organización. En estos casos las autoridades pueden solicitar y negociar con la organización consolidada que les ayude en su ingreso. Existen herramientas para compensar esa situación, por ejemplo: “mejoran el puntaje” para ser considerados prioritariamente en el acceso a los beneficios del programa.
- **Capacidad de diálogo.** Se refiere a la capacidad de articulación con otros actores del desarrollo rural en el territorio.

12. La **inclusión de los asalariados rurales** en el grupo de población beneficiaria del PRODERI está fundamentado en ciertas características de este sector. Llamados también trabajadores temporarios agrarios o changadores, pertenecen en buena parte a la población pobre rural. Los hay sin tierra o con pequeñas parcelas minifundistas. Estos últimos alternan su condición entre agricultor familiar y asalariado rural, dependiendo de la época del año y de las zafas de cultivos que requieren mucha mano de obra. Se debería prestar especial atención a las formas organizativas adecuadas de este sector, debiendo la UOyER proponer y coordinar con el equipo del PRODERI posibles enfoques organizativos. Se recomienda realizar acciones de mejora de la situación laboral como asalariados, por ejemplo: impulsar que estén inscriptos en el Registro Nacional de Trabajadores y Empleadores Agrarios (RENATEA), mejorar su formación en los oficios correspondientes calificándolos como mejores trabajadores, impulsar acciones que les permita conocer sus derechos, etc. Impulsar y articular estas medidas con los

organismos correspondientes, fundamentalmente la RENATEA, favorecerá la estabilidad laboral, la protección social y una mejora salarial de los trabajadores.

13. Durante el año 2013, la UOyER ha desarrollado un fuerte trabajo de construcción de confianza con varias organizaciones de la Agricultura Familiar, Campesina, de Mujeres, de Jóvenes y Pueblos originarios. Para ello desarrolló distintos talleres de formación dirigidos fundamentalmente a jóvenes.

14. La eficiencia de esta unidad se verá aumentada si se logra una mayor interrelación con los equipos de los Programas y las UPEs. Su fuerte y permanente relacionamiento, sumado al diálogo con organizaciones de segundo grado como son: ACINA (Asamblea Campesina e Indígena del Norte Argentino), FNC (Frente Nacional Campesino), el MNCI (Movimiento Nacional Campesino e Indígena) o el MOCASE (Movimiento Campesino de Santiago del Estero) puede conducir a un reconocimiento previo en el territorio que permita una mejor llegada de los proyectos, haciendo que sean innecesarias las ONGs que funcionan como patrocinantes.

15. Es de destacar el trabajo que está realizando la UOyER junto a las organizaciones campesinas y distintas instituciones gubernamentales en procura de acercar la enseñanza universitaria a los hijos de los campesinos y agricultores familiares. Participa activamente en el PUNAF (Programa Universitario para la educación y el trabajo de la Agricultura Familiar), junto a la Universidad Nacional de Quilmes, la Subsecretaría de Agricultura Familiar y el FONAF. Este es un programa de formación universitaria, pensado desde la alternancia para jóvenes y adultos de organizaciones campesinas. Se suma al proyecto ya en marcha de la UNICAM (Universidad Campesina) en Ojo de Agua, Provincia de Santiago del Estero.

III. Producción Agropecuaria y Comercialización

16. La producción agropecuaria en Argentina cuenta con un fuerte respaldo de recursos humanos técnicos formados en varias disciplinas, lo que genera una fortaleza para el desarrollo de la agricultura familiar.

17. En algunos de los proyectos visitados, se observó que trabajan con pequeños productores, que poseen parcelas de tierra de tamaño insuficiente para encarar producciones con excedentes. Esta situación puede llevar a producir para autoconsumo de la familia, pero difícilmente para vender productos en el mercado. Las visitas a Colalao del Valle (Tucumán) y a Palpalá (Jujuy) permitieron ver una participación en los proyectos de familias de asalariados rurales (también llamados trabajadores temporarios o changadores). Los mismos eran asesorados como agricultores familiares y no como trabajadores rurales, que venden su fuerza de trabajo. Esto puede generar grandes esfuerzos con resultados muy limitados, ya que vivir de la agricultura en esas escalas no es sustentable. Existe también la posibilidad de que se sobredimensionen las posibilidades de producción de estas pequeñas parcelas y luego los participantes sientan una desilusión del proyecto en el cual participaron. Para los sectores que poseen una doble condición, entre agricultor familiar y asalariado, es necesario implementar proyectos que permitan abarcarlos en las dos funciones que poseen.

18. En algunos proyectos, se observó también una dimensión de la infraestructura industrial que no está acorde con la capacidad de producción de los participantes. El disponer de plantas de packing o de plantas de faena puede ser un avance si existen volúmenes de producción suficientemente importante que lo justifican. Pero cuando la producción es de pequeña escala, repartida entre pocos agricultores familiares, llegar a lograr volúmenes importantes que justifiquen la inversión de la infraestructura de industrialización, no resulta fácil. En estos casos son necesarios trazar planes de producción de medio y largo plazo, que permitan acompañar un crecimiento sostenido, promoviendo la incorporación de otros productores a la organización.

19. Desde la Unidad Ambiental y Social, luego de la reestructura de la UCAR se está encarando la problemática ambiental. La Unidad ya tiene formulado un curso de “Capacitación en temas ambientales” que le permitirá instalar el tema en el territorio. En todos los programas

se impulsará un enfoque ambientalista que permita se lo incorpore a los proyectos. Cuando se consoliden sistemas de producción con este enfoque, puede repercutir favorablemente, usando consignas como *“Producido en sistemas de mínima agresión ambiental”*, en una mejor comercialización de los productos con ese origen.

20. El área de Comercialización está desarrollando una propuesta para los Programas financiados por el FIDA, enfocada en dar visibilidad y un canal de venta apropiados a distintas artesanías. La iniciativa se denomina Manufactura Rural Argentina y surge con un fuerte apoyo a la etapa de diseño de las mismas, como de la mejora de su presentación, aumentando significativamente el valor agregado del producto final. Se destaca como ejemplo de esta planificación la buena producción de artículos elaborados con cuero de chivo (sobres, carteras, monederos, agendas), los cuales antes normalmente se despreciaban y hoy se venden y suman valor a los productores cabriteros.

21. También está estudiando distintas acciones que permitan incorporar los productos de la agricultura familiar a las compras públicas, que tienen que ser concretizados todavía. Existen numerosas adquisiciones realizadas por distintas instituciones del gobierno, tanto nacional como provincial, que pueden incorporar preferentemente productos cuyo origen sea la agricultura familiar (regalos de fin de año, promociones turísticas de productos típicos de una zona o región, servicios de comidas públicos). Los alimentos generados tanto por la horticultura como la fruticultura, se los considera de relevancia en los sistemas de distribución y comercialización a escala de pequeñas bocas de venta, las cuales no han desaparecido a pesar del avance del hipermercadismo. Es el caso de los supermercados de barrios o pequeñas verdulerías. Se trabaja en la identificación de modelos de transporte de pequeño porte y económicos (tríciclos, mini utilitarios) para el transporte de las mercaderías, con los cuales las asociaciones o cooperativas de productores familiares puedan llegar a esas bocas de venta.

22. Se continúa impulsando de forma teórica el ingreso de los agricultores familiares a las cadenas de valor, pero no se tiene recomendaciones claras de cómo hacerlo. Reiteramos la necesidad de discutir en profundidad este tema, de manera de trazar un camino afirmado en las organizaciones de la agricultura familiar, de inclusión social y económica de estos sectores al mercado, y de empezar unas actividades piloto para ganar experiencias con la práctica. De no ser así se puede producir un ingreso traumático y que empeore la situación económica de subordinación al poder de la cadena.

IV. Las Provincias

23. La Provincia de **Tucumán** cuenta con una UPE integrada exclusivamente por técnicos de las ciencias agrarias, no contando con la posibilidad de integrar equipos multidisciplinarios que permitan un mejor abordaje a las distintas problemáticas del desarrollo rural. La tercerización por medio de entidades “patrocinantes” de varios proyectos, no permite una acumulación de experiencia de forma directa por parte de la UPE, y lo que es aun más importante, de las organizaciones de los beneficiarios, que son las que deberían encargarse de la gestión de los proyectos.

24. En Amaicha del Valle, la comunidad originaria Diaguita Calchaquíes ejecuta un proyecto de bodega. En el mismo participan distintas instituciones y la comunidad administra directamente el proyecto. Poseen una buena organización basada en su cultura ancestral, donde las decisiones se toman en el Consejo de Ancianos y el Cacique las ejecuta con apoyo del resto de la comunidad. La gestión comercial puede ser una limitante, pero si logran crear la figura de un gerente de la bodega estarán asegurando buena parte del éxito del emprendimiento.

25. En Colalao del Valle, existe un Plan de Negocios que presenta como debilidad el tamaño de las explotaciones que participan. La mayoría de los beneficiarios depende más de la venta de su fuerza de trabajo, que de los ingresos de sus pequeñas parcelas.

26. En **Jujuy** se desarrolla un proyecto sobre asistencia técnica y seguro hortícola (Palpalá), administrado por una “patrocinante”, la cual mostraba una actividad y experiencia más volcada a lo urbano. Visto que el proyecto apunta en la creación de un servicio para organizaciones de productores, el uso de una organización patrocinante parece adecuada. Sin embargo, los beneficiarios son en su mayoría asalariados rurales con pequeñas parcelas de tierra. Los técnicos contratados recibían las orientaciones para el trabajo desde la patrocinante. En ese marco, la UPE pierde inserción en la población rural y corre el riesgo de perder las oportunidades de identificar proyectos adicionales (especialmente proyectos productivos) a ser implementados por las organizaciones. De esta manera, la UPE ve disminuido su compromiso y protagonismo en relación a los proyectos.

V. Recomendaciones

27. Es necesario realizar en el próximo taller de supervisión, una puesta a punto sobre el tema Organizaciones de la Agricultura Familiar, Campesina e Indígena, siendo una posible consigna motivadora: ¿Por qué trabajar con organizaciones? Es necesario insistir en fomentar la discusión y el debate en estas instancias, permitiendo que se expresen las dudas y opiniones de todos los interesados.

28. La UOyER debería desarrollar un modelo de clasificación de las organizaciones, relacionado al grado de consolidación y madurez de las mismas. Esto permitirá mejorar y unificar los criterios organizacionales en todas la Provincias, definir acciones de apoyo a las organizaciones más acordes a su grado de desarrollo, y evaluar posteriormente los resultados obtenidos de las acciones realizadas.

29. Se recomienda disminuir lo más posible el uso de organizaciones “patrocinantes” (solo en casos excepcionales, y con un enfoque claro de fortalecer las capacidades administrativas de las organizaciones) para la ejecución y administración de proyectos.

30. Es necesario impulsar, tanto en las provincias del PRODERI como en algunas provincias del PRODEAR, instancias de participación y decisión colectivas, del tipo de las creadas por el PRODERPA (Mesas de Desarrollo Rural o CLER), las cuales tiendan a institucionalizarse.

31. El PRODERI junto a la UOyER debería trazar planes incluyentes de los asalariados rurales temporarios. Surge y se recomienda como una buena posibilidad la articulación con la RENATEA.

32. La fase de formulación de los proyectos productivos debería abordar en profundidad la conveniencia de inversiones de infraestructura industrial (plantas de faena, packing, de manera de obtener un equilibrio razonable entre la inversión y el volumen de producción.

Anexo 3: Focalización y Género

I. INTRODUCCION

1. Este anexo analiza las actividades de focalización y género en los proyectos con financiamiento del FIDA en la Argentina. El documento se basa en informaciones recogidas en: i) reuniones con el equipo técnico de la UCAR, especialmente con la Unidad Ambiental y Social (UAS); ii) Taller de apoyo a la implementación y supervisión, realizado en Cerro San Javier, provincia de Tucumán; iii) reuniones bilaterales con las provincias de PRODERPA, PRODEAR y PRODERI, en el marco del mencionado taller; iv) visitas a 3 proyectos de PRODERI (2 en la provincia de Tucumán y uno en la provincia de Jujuy); y v) intercambios con responsables y técnicos provinciales durante las visitas a los proyectos.

2. Con relación al Taller mencionado, cabe resaltar la importancia de haber incorporado en la agenda la Mesa Debate sobre “Género, jóvenes y pueblos originarios”. Es un indicador positivo de la jerarquía que la UCAR está dando a la población objetivo de los proyectos FIDA.

II. UNIDAD AMBIENTAL Y SOCIAL

3. Desde fines de 2012 la Unidad Ambiental y Social (UAS) es, dentro de la UCAR, responsable de las temáticas de género, jóvenes y poblaciones indígenas. De acuerdo al Manual de Organización y funciones de la UCAR, la función de la UAS es “asesorar y apoyar al Coordinador Ejecutivo de la UCAR en todas las cuestiones referidas a la estrategia ambiental y sociocultural de la UCAR, gestionando la incorporación de dichos aspectos en las actividades de la coordinación y de las diferentes áreas y en todo el ciclo de los Programas y Proyectos”.

4. La UAS ha cumplido o se encuentra en proceso de cumplimiento de la mayor parte de los acuerdos establecidos en la misión de supervisión en mayo de 2013. Las principales acciones realizadas incluyen: a) elaboración de una Guía de criterios teóricos y metodológicos para incorporar el enfoque de género en el desarrollo rural, que se encuentra en su versión final; b) seguimiento cuanti-cualitativo de proyectos orientados a poblaciones indígenas de PRODEAR, PRODERI y PRODERPA; c) reuniones de articulación transversal con el Área de Control de Gestión y la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales de la UCAR; d) preparación de un documento interno de trabajo sobre lecciones aprendidas a partir de la intervención con enfoque transversal de género, pueblos indígenas y jóvenes en los programas FIDA. También se realizaron acciones de capacitación y fortalecimiento con las provincias de PRODEAR y PRODERPA que se explican en las secciones correspondientes a esos programas.

5. Es de destacar que la Guía y el documento de trabajo mencionados en el punto anterior constituyen aportes innovadores de gestión del conocimiento que incorporan herramientas de intervención en terreno y reflexiones sobre la práctica, de suma utilidad para ser utilizados como insumos para la sensibilización, discusión y una mejor comprensión del enfoque de la UAS a nivel interno de la UCAR y con las Unidades Provinciales de Ejecución (UEPs).

6. La **Guía metodológica** se encuentra en un avanzado estadio de elaboración. En el proceso de diseño, el equipo ha realizado consultas participativas con equipos de UEPs y con áreas de la UCAR para incluir sus comentarios y sugerencias. El documento está organizado en tres ejes metodológicos: (a) marco conceptual, en el que la UAS ha estructurado la estrategia de género para la UCAR y todos sus programas y proyectos; (b) desarrollo práctico de instrumentos para incorporar el enfoque de género a las acciones de los y las técnicos/as en territorio; (c) herramientas y dinámicas de apoyo para el trabajo de campo. Este documento tiene varias virtudes, entre ellas la claridad y precisión del lenguaje utilizado; la relación que rápidamente establece entre los conceptos utilizados y la equidad de género; la presentación de recursos didácticos que facilitan la comprensión (ejemplos, cuadros síntesis, etc.) y la provisión de herramientas para ser aplicadas en terreno.

7. El documento de **Lecciones aprendidas**, si bien aún se encuentra a nivel de borrador, contiene una serie de ejes conceptuales de suma utilidad para ser desarrollados y orientar la sensibilización y reflexión sobre la centralidad y transversalidad de la población objetivo (poblaciones indígenas, jóvenes y equidad de género) en cada una de las instancias de gestión de los proyectos (planificación, identificación y formulación, convocatoria y difusión, diagnóstico participativo, capacitación, asistencia técnica, fortalecimiento a organizaciones, evaluación de resultados). El documento recoge lecciones aprendidas de proyectos financiados por el FIDA ya ejecutados en Argentina y señala la insuficiencia de la capacitación si se la utiliza como única estrategia para que técnicos y técnicas incorporen a su práctica el enfoque de derechos. Incorporar a la práctica es una instancia superior a la de recibir información, ya que implica interiorizarla y procesarla, de manera tal que pueda ser aplicada. De otra manera, en el terreno vuelven a usarse esquemas aprendidos con anterioridad y fracasan los intentos, muchas veces bien intencionados, de transformación de las inequidades.

8. Otras actividades desarrolladas por la UAS en pos de la articulación transversal del enfoque han sido: (a) participación en el diseño del estudio de RIMS para PRODEAR; (b) participación en la elaboración del cuestionario y análisis de información para la líneas de base de PRODEAR; (c) participación en el diseño de las fichas familiares a ser aplicadas en PRODEAR y PRODERI; (d) planificación de actividades en conjunto para capacitación de referentes de género de UEPs de PRODEAR; (e) reuniones preparatorias con vistas a elaborar estrategias en conjunto con la Unidad de Organizaciones y Empresas rurales para el fortalecimiento de las mujeres en las organizaciones de productores/as.

9. En el tema específico de poblaciones indígenas, el equipo se encuentra reorientando su enfoque, que anteriormente se centraba en la identificación de iniciativas en terreno. Debido a la experiencia transitada y al crecimiento de proyectos que se estiman para el futuro, se está redefiniendo el enfoque para darle mayor peso al seguimiento de los proyectos y a una profundización de las relaciones intrainstitucionales (en especial con la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales) e interinstitucionales, en particular con el Instituto Nacional de Asuntos Indígenas (INAI), Área de Afirmación de Derechos de Poblaciones Indígenas.

10. El equipo se propone algunos desafíos para el 2014, entre los cuales se encuentran: (a) continuar trabajando con los jóvenes indígenas de la Patagonia que presentaron proyectos como parte del curso realizado en Neuquén (ver más detalles en el punto 16); (b) avanzar en estrategias que permitan abordar la temática de género en la población indígena, teniendo en cuenta que el porcentaje de mujeres que participan en los proyectos es muy baja; (c) mejorar las herramientas de relevamiento de datos para la población indígena que permitan identificar mejor tanto actividades productivas que no se registran (como la caza-recolección por ejemplo) o el número de jóvenes por sexo; y (d) incrementar el número de proyectos de la cartera destinados a poblaciones indígenas.

11. Queda pendiente el desarrollo de una estrategia específica orientada a la incorporación de los jóvenes en los proyectos, ya que hasta el momento la temática de juventud estuvo asociada a la de población indígena, pero no se los ha abordado como una población con intereses y problemáticas específicas que requieren, por tanto, propuestas y estímulos particulares.

III. PRODERPA

Cuadro 1: PRODERPA: Participación de mujeres y jóvenes en los proyectos ejecutados al 30 de septiembre de 2013

Rubro Productivo	Proyectos Desembolsados	Total Beneficiarios	Mujeres		Jóvenes	
			Total	%	Total	%
Agricultura	22	758	208	27	131	17
Agroturismo	8	833	268	32	128	15
Apicultura	2	209	106	51	73	35
Artesanías	9	690	526	76	140	20
Fruticultura	3	104	21	20	10	10
Ganadería	99	15.231	3.040	20	591	4
Horticultura	15	406	122	30	57	14
Maricultura	2	30	0	0	0	0
Otros	5	43	11	26	0	0
Total general	165	18.304	4.302	24	1.130	6

Fuente: UCG-UCAR

12. De acuerdo a los datos que se muestran en el cuadro 1, la presencia de mujeres y varones en los rubros productivos en el PRODERPA sigue la tendencia señalada en el informe de supervisión de mayo de 2013. La presencia de las mujeres es más significativa en las actividades a las que tradicionalmente se dedica en el ámbito rural. Los rubros con mayor número de mujeres son las artesanías (en que las mujeres representan el 76% de los beneficiarios) y con importantes porcentajes la ganadería, la agricultura, la horticultura y el agroturismo. El caso de la apicultura, si bien muestra un porcentaje elevado de participación femenina y juvenil, al tratarse sólo de 2 proyectos no puede considerarse significativa como tendencia. El número de jóvenes se concentra en los proyectos de ganadería, artesanías, agricultura y agroturismo, mientras que los rubros con mayor presencia porcentual de jóvenes son apicultura (aunque sólo son dos proyectos) y artesanías, agricultura, agroturismo y horticultura.

13. A pocos meses de finalizar su ejecución, PRODERPA ha llegado prácticamente a la meta de presencia de mujeres (24% de presencia/25% meta). Sin embargo, es importante reiterar que presencia no es sinónimo de enfoque de género, siendo que en la ejecución del Programa se ha respondido a las demandas que fueron surgiendo, pero no hubo una estrategia específica de incorporación de mujeres, de incentivo a su participación en proyectos alternativos a aquellos en los que habitualmente participa la mujer rural o de visibilización de su tarea extrapredial.

14. De los 18.304 beneficiarios del Programa registrados hasta el 30 de septiembre, Neuquén continúa siendo la provincia que concentra el mayor número (62% del total), aunque esta cifra se encuentra en proceso de revisión, así como la que tiene el mayor número de beneficiarios por proyecto. Lamentablemente aún no se cuenta con registro de beneficiarios por sexo y edad a nivel provincial que permita analizar la distribución a nivel de estos indicadores.

Capacitación

15. La ejecución física en el número de beneficiarios capacitados quintuplicó la meta establecida. En cuanto a las capacitaciones realizadas en el acumulado al mes de septiembre de 2013, se capacitó a más del doble de jóvenes que la meta prevista en el Marco lógico (250),

habiéndose capacitado a 558, representando el 20% de los asistentes. Las áreas de capacitación con mayor presencia de jóvenes han sido Asociativismo y Gestión, y Fortalecimiento.

16. El 78% de estos jóvenes (438) lo aporta la provincia de Neuquén, donde se realizó el Curso de Formulación de proyectos para jóvenes de pueblos originarios. Es de destacar que este curso constituye una iniciativa sumamente interesante, ya implementada en las provincias del NEA, que representa un incentivo de participación muy adecuado para que los jóvenes indígenas se sientan estimulados e incrementen el involucramiento en sus comunidades. Como resultado de este curso, se han aprobado en Neuquén 4 proyectos por un monto total de ARS 1.111.000, los cuales incluyen asistencia técnica específica: a) Diversificación productiva frutihortícola y forrajera, en la comunidad de Kinxikew; b) Infraestructura predial para mejora de producción ovina y caprina, en la comunidad de Calfucurá; c) Infraestructura predial para mejora de producción ovina y caprina en la comunidad de Quinchao; d) Infraestructura y equipamiento comunitario para servicios turísticos, en la comunidad de Hiengueihual. Además, otros dos proyectos se encuentran en estado de formulación y dos más ya están identificados.

IV. PRODEAR

Cuadro 2. PRODEAR. Participación de mujeres y jóvenes en los proyectos ejecutados al 30 de septiembre de 2013

Rubro Productivo	Proyectos Desembolsados	Total Beneficiarios	Mujeres		Jóvenes	
			Total	%	Total	%
Agricultura	110	2.075	568	27	25	1
Agroindustria	26	480	175	36	3	1
Ganadería	143	3.194	611	16	65	2
Servicios	53	1.717	507	30	475	28
Artesanía	19	681	58	9	0	0
Otros	23	1.195	86	7	70	6
Total general	374	9.342	2.005	21	638	7

Fuente: UCG-UCAR

17. Como puede verse en el cuadro 2, los 374 proyectos desembolsados alcanzan a 9.342 beneficiarios, de los cuales el 21% son mujeres y sólo el 7% jóvenes. El mayor número de mujeres se encuentra en los proyectos de ganadería, agricultura y servicios, mientras que los rubros con mayor porcentaje de mujeres son los agroindustriales y servicios. Los proyectos de servicios son los que concentran el mayor número de jóvenes y también los que poseen un mayor porcentaje de jóvenes.

18. En cuanto a la población aborigen, PRODEAR se encuentra implementando proyectos en 17 de las 60 comunidades previstas en el Marco lógico, aunque con un número de beneficiarios que ya supera la meta (1.314 beneficiarios, mientras que el Marco lógico establecía un número mayor a 1.200).

19. El 40% de los beneficiarios corresponden a la provincia de Chaco y le sigue en importancia la provincia de Corrientes con el 22%. Chaco también tiene el mayor número de beneficiarios por proyecto, alcanzando un número promedio de 56. Le sigue en importancia la provincia de Misiones.

20. El avance en el abordaje de género y focalización objetivo difiere según las provincias que participan en PRODEAR. Con relación a la constitución de los equipos técnicos de las UEPs, la situación también difiere. Sólo algunas tienen referentes de género, jóvenes y poblaciones indígenas. Córdoba, Corrientes, Misiones, San Juan y Mendoza, por ejemplo, aún no tienen un/a profesional a cargo de estas temáticas. Además, salvo algunas excepciones, existe una mayoría de perfiles técnico productivos y escasos profesionales de las ciencias sociales y trabajo interdisciplinario entre los equipos técnicos. Vale la pena destacar los casos de Chaco y Santiago del Estero; en esta última provincia, la UEP ha incluido en su equipo técnico a 4 asistentes sociales, un técnico en cooperativismo y 3 estudiantes avanzados de ingeniería agronómica.

21. Por último, se verifican distintos grados de interacción entre las UEPs y los responsables temáticos de la UAS. Las provincias más avanzadas en la incorporación de un enfoque de equidad de género y que también han desarrollado estrategias específicas para la población objetivo son Chaco, Santiago del Estero y Entre Ríos. También son las que más interactúan con la UAS en actividades vinculadas a la temática. Con el resto de las provincias, la UAS está trabajando para lograr una mayor vinculación que permita obtener la información necesaria para un seguimiento de los proyectos y para realizar acciones conjuntas.

22. La provincia de Chaco ha desarrollado una estrategia de intervención, con características muy interesantes, que sería sumamente apropiado compartir con otras UEPs. El documento, denominado: “Abordaje de perspectiva de género en PRODEAR Chaco”, presenta una concepción integral de equidad intergeneracional, de género y de reconocimiento al rol productivo y la cultura de las comunidades aborígenes. Para su implementación, se han considerado las siguientes características: a) la existencia de un equipo interdisciplinario en la UEP donde hay un responsable de género y otro de organizaciones y seguridad alimentaria; b) para el diseño e implementación de las estrategias se trabaja en conjunto con organizaciones provinciales y territoriales que representan a la población objetivo; c) las instancias de capacitación sobre género están orientadas a todos los integrantes de las UEPs, a técnicos y técnicas y a la formación de formadores; d) se desarrollan programas especiales de inclusión de jóvenes y mujeres (por ejemplo los proyectos: El camino de la artesanía; Jóvenes plagueros; Jóvenes apicultores; Formación de líderes sociales). Este abordaje también pone énfasis en el fortalecimiento a las organizaciones.

Capacitación

23. Entre los meses de mayo y noviembre de 2013, la UAS ha realizado una serie de actividades de capacitación y fortalecimiento a equipos técnicos provinciales en las provincias de PRODEAR: (a) trabajo con UEPs y visitas de campo a proyectos FACA en Mendoza y San Juan; (b) reuniones con Coordinador técnico, técnicos y técnicas de terreno donde se trataron temas con perspectiva de género y se analizaron proyectos en ejecución; (c) reunión de capacitación con técnicas de la UEP y de terreno para analizar proyectos con enfoque de género y organizaciones (actividad articulada con la Unidad de Organizaciones) en la provincia de Entre Ríos; (d) participación en jornada con productores/as de proyectos PRODEAR con un taller sobre roles de género para productores y productoras y visita a un proyecto de teleros de Majada Sud con técnicas de la UEP.

24. En cuanto a la capacitación de la población objetivo, tanto jóvenes como mujeres están siendo atendidos. El 53% de los jóvenes (1608 sobre los 3000 previstos como meta del PRODEAR) y casi el 70% de las mujeres (2771 sobre 4000 previstas) han sido capacitados por el programa. El 48% de las asistentes a las 275 capacitaciones realizadas son mujeres y el 27% son jóvenes. El total de los beneficiarios capacitados es de 6026.

25. Analizando los rubros de capacitación puede verse que la mayor parte de las realizadas corresponden al área productiva (el 64 %), mientras que el área que menos capacitaciones registra es género.

26. El mayor número de beneficiarios de las actividades de capacitación se registra en las provincias de Córdoba, Mendoza y Chaco. La mayor proporción de mujeres capacitadas se concentra en Córdoba (63%) y de jóvenes en Mendoza (37%).

V. PRODERI

27. La presente supervisión se centró en el PRODERI, el que ha comenzado recientemente sus acciones directas con los beneficiarios. Se encuentran en ejecución 10 Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC), y 8 Planes de Negocios (PN). En los PATyC hay 530 beneficiarios, de los cuales 164 son mujeres (31%) y en los PN hay un total de 190 beneficiarios, de los cuales 44 (23%) son mujeres.

28. Los PATyC se identifican en el cuadro siguiente según provincia: en Catamarca (1 a 4); Tucumán (5 a 9) y Jujuy (10) y destinatarios directos por sexo por propuesta, así como los cargos directivos por sexo y jóvenes en la organización receptora de fondos.

CUADRO 3. Población objetivo y composición por género de los proyectos en ejecución hasta octubre de 2013

Nombre completo de la propuesta	Destinatarias/os directos totales		Cargos Directivos en organización receptora de fondos
	Mujeres	Total	
1. Fortalecimiento de la cadena pecuaria de Pomancillo.	8	18	Asociación de productores de Pomandillo. 2 varones; 1 mujer (1mujer joven).
2. Fortalecimiento de la cadena productiva ganadera.	1	33	Asociación Cooperadora Agrícola de Ambota, Cañon Este. 3 varones.
3. Icaño Alfa.	2	10	Asociación Amigos del Agro. 2 varones; 1 mujer.
4. Juntos podemos más.	2	50	Cooperativa Agrícola Ganadera, Los Varela. 3 varones.
5. Asistencia técnica integral en apoyo a Bodega Comunitaria.	60	190	Comunidad Indígena de Amaicha del Valle. 1 varón; 1 mujer.
6. Engorde Porcino Comunitario.	1	25	Cooperativa agropecuaria Unión y Progreso Ltda.
7. Fortalecimiento de la cadena productiva de vinos artesanales.	4	20	Fundación Cultural del Norte. 2 mujeres; 1 varón.
8. Fortalecimiento de la producción y comercialización de queso de cabra, Micro quesería de Paéz.	21	33	Asociación Cultural Para el Desarrollo Integral (ACDI). 3 varones.
9. Fortalecimiento a la actividad avícola en la localidad de Santa Ana.	5	11	Coop. De trabajo Egresados 2005 Esc. Agrotécnica Juan Mantovani Ltda. 3 varones (3 jóvenes).
10. Desarrollo y gestión de un sistema de riesgo agropecuario para productores familiares hortícolas de Jujuy.	60	150	Fundación Nueva Gestión. 2 mujeres; 1 varón.
TOTAL	164	530	

Fuente: UCAR. Cartera PRODERI en ejecución a octubre 2013. Composición género.

29. Como puede verse en el cuadro, existe una mayoría de varones entre los beneficiarios de los proyectos, prácticamente el 70%. Pero no se trata en este momento de buscar un número equitativo, dado que sólo existen 10 PATyC en ejecución, sino de resaltar que esta manera de relevamiento de datos, con registro de beneficiarios por sexo en cada actividad productiva permitirá realizar un seguimiento de los avances y analizar aspectos cualitativos del enfoque de derechos. Será un indicador interesante del impacto del enfoque de género si estas organizaciones receptoras de fondos incorporan más mujeres o más jóvenes en sus

estructuras de conducción al finalizar el proyecto, así como analizar si los nuevos proyectos que se incorporan mantienen o modifican estos primeros números, o si se incluyen nuevas actividades productivas para las mujeres y los jóvenes.

30. El programa cuenta con una referente de género a nivel regional (NOA), quien ha comenzado a articular con las técnicas de la UAS especializadas en la temática. Ha avanzado en propuestas de identificación de proyectos con enfoque de derechos y en el registro de proyectos con indicadores de equidad de género que son los que figuran en el Cuadro 3.

31. Entre las tareas realizadas por dicha referente se encuentran: (a) talleres de capacitación para las UEPs de Catamarca, Tucumán y Jujuy sobre aplicación de líneas transversales del Programa; (b) diagramación de una propuesta de plan de acción y capacitación para la formulación de proyectos con equidad de género para brindar herramientas a técnicos y organizaciones y posterior dictado de talleres para las UEPs con estas herramientas; (c) reuniones en terreno con organizaciones y grupos de población objetivo, donde se los asesoró para la presentación de proyectos y para la identificación de los PATyC; (d) apoyo técnico a las UEPs para la generación, revisión y validación de instrumentos para la aplicación del Programa con enfoque de equidad.

32. Otro de los aportes a destacar es la elaboración de la Guía de capacitación para técnicos de proyectos PRODERI. Esta guía contiene; (a) cuestiones conceptuales sobre la perspectiva de género en programas y proyectos y definiciones sobre el paradigma de trabajo; (b) revisiones y acuerdos sobre los conceptos básicos de género; (c) herramientas para el diseño de proyectos con perspectiva de género. El documento utiliza un lenguaje claro y preciso y representa un avance significativo en la necesidad de contar con instrumentos concretos que orienten la tarea de los técnicos y técnicas para la asistencia técnica en terreno de la población objetivo del Programa.

33. A nivel de las UEPs actuales, se observó que carecen aún de técnicos/as en varias áreas temáticas importantes para el PRODERI. Todavía no han identificado referentes de género, jóvenes y poblaciones indígenas, y predominan los perfiles técnico-productivos y escasos profesionales de las ciencias sociales y trabajo interdisciplinario entre los equipos técnicos. Además, las UEPs no han establecido hasta el momento vínculos de interacción con los responsables temáticos de la UAS.

34. Por otra parte, los/as técnicos/as de campo, quienes trabajan con las organizaciones y/o las organizaciones patrocinantes, no siempre parecen conocer bien el Programa, sus herramientas y el PDT de la provincia, y tienen una formación y experiencia predominantemente productiva. En el tema de jóvenes y población indígena, no hay aún indicios de cómo el Programa se propone avanzar.

Visitas a campo

35. Las visitas a campo revelaron en general un buen trabajo en la focalización de los destinatarios/as del Programa y permitieron ver la importante participación en los proyectos de familias de asalariados/as rurales (también llamados trabajadores/as temporarios/as o changadores). En estos proyectos, se trata a esos trabajadores/as principalmente como agricultores familiares, promoviendo apoyos a su producción en parcelas muy pequeñas. También se han incluido proyectos con comunidades de pueblos originarios.

36. Los proyectos visitados han sido los siguientes:

- **Asistencia técnica integral en apoyo a Bodega Comunitaria. Amaicha del Valle, Tucumán**

Se trata de un proyecto para la Comunidad Indígena “El buen vivir”. El PATyC del PRODERI apoya con ARS 509.000 consiste en: (a) capacitación a productores sobre cultivo de vid en espaldera; (b) asistencia técnica para vincular la producción de uva con la necesidad de materia prima de la bodega; (c) capacitación de uso racional del agua en medio desértico; (d) asistencia técnica en formulación y

dirección de obra para la construcción civil de la bodega comunitaria según normas industriales y de seguridad.

Participan directamente del proyecto 190 personas, entre las cuales 130 son varones, 60 son mujeres y 13 de ellos son jóvenes.

El proyecto recibe fondos nacionales y provinciales para concluir la construcción de la bodega, así como para el paseo artesanal y otras actividades que planean realizar para convertirse en un espacio atractivo para el turismo.

La comunidad busca rescatar la producción vitivinícola que ha sido tradicional respetando la naturaleza, la tierra, que son principios indígenas fundamentales. Su lema consiste hoy en; confianza, respeto, credibilidad e inversión.

Esta comunidad tiene un sistema de gobernanza consistente en una Asamblea General, el Consejo de Ancianos y el cacique. El líder del proyecto es su cacique, que tiene un alto nivel de instrucción y gran identificación con su comunidad, y la defensa de sus derechos. El desafío consiste en que este proyecto intercultural pueda mantener la cultura y los valores de la comunidad y al mismo tiempo ser rentable económicamente, para lo cual deberá articular el sistema de valores y gobernanza interno y la estructura comercial que adoptará la bodega cuando se inaugure.

- **Fortalecimiento de la cadena de vinos artesanales, Colalao del Valle, Tucumán**

Se trata de un Plan de Negocios (PN) por un monto de ARS 529.399. El PN consiste en; (a) eficientizar la cadena productiva de vid para alcanzar volumen y calidad del vino producido; (b) adquisición de equipamiento (motosierra, pala, machetes, tijeras de poda, de cosecha, hidrolavadora, desmalezadora, entre otros).

Participan del proyecto 20 personas, entre las cuales hay 4 mujeres y 3 jóvenes.

La administración de los fondos está a cargo de una organización patrocinadora, la Fundación Cultura del Norte.

El proyecto se encuentra en sus inicios. En la visita de campo pudo apreciarse que se trata de asalariados rurales con muy escasa superficie para cultivar, se encuentran en un estadio muy preliminar de organización del grupo y muchos de ellos no están en conocimiento del PN.

Es un proyecto cuyo avance PRODERI debería supervisar detalladamente, tanto para analizar el desempeño de la fundación patrocinadora, que no reunía experiencia ni antecedentes de trabajo con población rural, como los avances en el nivel de empoderamiento del grupo y del enfoque de género, aspectos que no parecían estar contemplados.

- **Plan piloto para pequeños productores familiares hortícolas de Jujuy**

Este plan prevé un monto de ARS 482.570 para el desarrollo de los siguientes objetivos; (a) formulación y desarrollo de un sistema de gestión de riesgos en la producción hortícola; (b) formación de líderes productivos; (c) elaboración y consenso de un reglamento general del fondo de seguro; (d) diseño e implementación de herramientas informáticas de administración del seguro.

La organización destinataria es la Fundación Nueva gestión para el desarrollo social, que cuenta con un equipo técnico profesional solvente para llevar adelante esta experiencia piloto, al tiempo que tiene experiencia en trabajo con población rural pobre.

De este plan participan 60 personas, de las cuales la mitad son mujeres.

Más allá de la utilidad que pueda tener esta experiencia piloto para conocer con mayor precisión los pro y los contra de la implementación de un fondo de seguro de riesgo, la visita al grupo de productores mostró que tienen una serie de problemas urgentes sin resolver (de escala de producción, de comercialización, de falta de agua, de tecnología, de propiedad de la tierra). Al mismo tiempo, muchos de ellos mostraron capacidad de liderazgo y experiencia como productores e integrantes de organizaciones.

Dado que esta población cumple con los requisitos para ser beneficiaria del PRODERI, sería interesante que el Programa pudiera también ofrecer a estos pequeños productores la inclusión en proyectos productivos y de fortalecimiento institucional que permitan desarrollar su potencial productivo y tener mayor experiencia en temáticas de equidad de género y empoderamiento.

VI. CONCLUSIONES Y ACUERDOS

37. Es promisorio constatar que tanto los lineamientos del FIDA como los avances de la UCAR-UAS y las propuestas del PRODERI para abordar la focalización y el enfoque de equidad de género tengan puntos en común. Asimismo, la UAS recoge las lecciones aprendidas de la implementación de otros programas financiados por el FIDA en Argentina donde el enfoque de derechos no ha sido implementado satisfactoriamente. Por lo tanto, están dadas las condiciones para que el PRODERI logre una mayor incorporación del enfoque de derechos en su gestión, alcanzando una inserción más equitativa de mujeres, jóvenes y población indígena, no sólo en cantidad sino también en calidad de participación. En la presente supervisión, se han encontrado avances importantes en el desarrollo de este abordaje, así como en lineamientos para la elaboración de estrategias para la implementación en terreno de estos avances. Entre ellos, son de resaltar:

- a) La importancia que se le está dando a la población objetivo, en la medida en que no es tratada como un “capítulo” aparte ni se hace eco del malentendido que considera que la perspectiva de género trata simplemente de incorporar mujeres a los proyectos. La UCAR-UAS pretende implementar la transversalización del enfoque de género y de derechos, con la intención de que sea visibilizada en la focalización, en la capacitación y en la asistencia técnica.
- b) Para que esto sea posible, los técnicos y técnicas deberían lograr una mayor incorporación del enfoque de derechos que puedan luego aplicar en las visitas a los productores y productoras. En este sentido, la UAS y la referente de género de PRODERI para el NOA están avanzando positivamente en la operacionalización de las estrategias, de modo que haya una guía para la asistencia técnica.
- c) Los avances también se registran en la incorporación de indicadores por sexo, por grupo étnico y por actividad productiva y de cargos de conducción en las organizaciones por sexo que están siendo propuestas en los documentos elaborados que han sido comentados en el punto 27 de este anexo.

38. Adicionalmente, debe remarcarse que:

- a) En consonancia con la política de género del FIDA⁵, es fundamental enfatizar la importancia de las mujeres en el desarrollo y en la necesidad de apoyar y fomentar la equidad de género y su empoderamiento, de acuerdo a tres objetivos estratégicos: a) promover el empoderamiento económico para permitir a las mujeres y los hombres de las zonas rurales participar en actividades económicas rentables y beneficiarse de ellas; b) dar a las mujeres y los hombres la oportunidad de expresarse en condiciones

⁵ “Política del FIDA sobre la igualdad de género y el empoderamiento de la mujer”.
<http://www.ifad.org/operations/policy/policydocs.htm>

de igualdad e influir en las instituciones y organizaciones rurales; c) lograr un equilibrio más equitativo en la carga de trabajo y en la distribución de los beneficios económicos y sociales entre mujeres y hombres.

- b) La integración de las mujeres en organizaciones y la capacitación permite la incorporación de competencias de comunicación y socialización, de defensa de derechos, tecnológicas, contables, organizativas, y productivas que amplían y enriquecen a las adquiridas en el mundo doméstico y en el predio. De esta manera se contribuye al empoderamiento de las mujeres, al desarrollo de su capacidad negociadora y de demanda, incrementando su participación en el ámbito público y disminuyendo las posibilidades de que sólo elijan las actividades productivas tradicionales que no las alejan del hogar.
- c) El desafío consiste en operacionalizar en terreno el enfoque de derechos, logrando una mayor sensibilización de las UEPs en la temática y en la necesidad de su incorporación en todos los momentos del trabajo, desde la convocatoria, la formulación de los proyectos, la asistencia técnica y la ejecución.
- d) En cuanto a las estrategias de capacitación y asistencia técnica, es importante que se transfiera a los técnicos y técnicas que los aspectos sociales y los productivos forman parte de una misma unidad, y que la interrelación en el territorio dependerá en gran parte de la integración que primero se realice entre los equipos técnicos.
- e) La presencia de técnicos y técnicas de las ciencias sociales es necesaria pero no es suficiente para el logro de la interdisciplinariedad, ya que la misma es un proceso de construcción, en la que todos y todas tienen que incorporar conocimientos de disciplinas que no son las de origen.
- f) Es importante que desarrollo rural y perspectiva de género estén integradas a las temáticas de capacitación y asistencia técnica, que no sean módulos separados y que estén dirigidas tanto a varones como a mujeres, ya que la transversalización de la perspectiva de género implica hacer visible en cada actividad que se desarrolla la naturalización de la inequidad de derechos y la reflexión sobre la importancia y el impacto que tiene en la calidad de vida de toda la familia la modificación de los estereotipos de género.

39. En el marco de la misión de supervisión se dejaron establecidos los siguientes acuerdos con relación a las temáticas comprendidas en este Anexo:

Sobre UAS

40. Dado que la UAS, así como las distintas Unidades y Sectores que componen la UCAR están aún en proceso de reacomodamiento institucional, muchas acciones están siendo iniciadas y otras aún están en etapa de formulación. Por lo tanto, se identificaron algunas necesidades de profundización, así como de inicio de actividades y articulaciones, que se detallan a continuación:

- a) Profundizar la articulación entre las distintas unidades o sectores de la UCAR para viabilizar la transversalidad de los enfoques de la UAS en la gestión de los Programas. Asimismo, continuar la articulación y trabajo conjunto entre la UAS y la Unidad de Organizaciones y Empresas Rurales y el Área de Control de Gestión, en especial con la Unidad de Monitoreo y Evaluación de Programas y Proyectos e iniciar contactos y establecer una agenda de la UAS con los Sectores de Comercialización y Mercados y de Finanzas Rurales.
- b) Continuar el trabajo conjunto entre la UAS y la referente de género del PRODERI.
- c) Promover un mayor trabajo de las UEPs con la UAS en las provincias que ya están comenzando la ejecución del PRODERI, así como las que se vayan incorporando al programa.

Sobre UEPs

41. La mayor parte de las UEPs no han completado aún sus equipos técnicos, por lo que se acordó:

- a) Completar la integración de las UEPs con la contratación de técnicos/as especialistas en áreas focalizadas (género, jóvenes, población indígena), organizaciones y seguimiento y evaluación. Estos/as técnicos/as deberán tener formación y experiencia en esos temas y tener claramente definidas sus responsabilidades respecto a los mismos.
- b) En línea con la medida anterior sobre la composición de las UEPs, estimular el trabajo interdisciplinario y la inclusión de profesionales de las ciencias sociales donde no los hubiera.

Sobre focalización y acciones de arranque de PRODERI

42. Como una manera de facilitar y asegurar la focalización del Programa, se identificó la necesidad de profundizar la convocatoria y completar las acciones iniciadas de la manera siguiente:

- a) Realizar más talleres de difusión de la estrategia y herramientas del PRODERI entre todos los técnicos, especialmente los de campo.
- b) Realizar directamente y complementariamente en los casos que corresponda, acciones de articulación con los organismos correspondientes para la mejora de la situación laboral como asalariados/as (por ejemplo, impulsar que estén inscriptos en el Registro Nacional de Trabajadores y Empleadores Agrarios, RENATEA), para la mejora de su formación en oficios, para la difusión de sus derechos.
- c) La temática de juventud está presente pero asociada a las poblaciones indígenas, siendo recomendable la formulación de una estrategia específica orientada a este grupo poblacional.

Sobre acciones comunes PRODEAR / PRODERI

43. Tanto para PRODEAR como para PRODERI son necesarias las siguientes acciones:

- a) Mejorar el registro de indicadores cuantitativos y cualitativos para el mejor seguimiento de los proyectos (jóvenes por sexo, beneficiarios por sexo a nivel provincial, identificación de caza-recolección como factor económico/productivo, distribución del trabajo por sexo, etc).
- b) Fortalecer los contenidos de los PATyC en temas de género, fortalecimiento organizativo (incluyendo también la formalización de la organización en caso de ser necesario), comercialización y aspectos ambientales, incluyendo en especial capacitaciones y/o asistencia técnica en estos temas, con contenidos que sean coherentes con las características y problemática del grupo/organización y del PN/Proyecto, pero que no se circunscriban solamente a acciones necesarias para la viabilidad de los mismos.
- c) Acordar una metodología y agenda de trabajo superadora de la instancia de capacitación que permita intensificar el acompañamiento en la gestión de PRODEAR y PRODERI desde la etapa de formulación de los proyectos, de modo de profundizar la incorporación de la transversalidad de los enfoques de la UAS. Se sugiere implementar una experiencia piloto en alguna de las provincias de mayor vinculación y apertura hacia la temática.

Anexo 4: Planificación, Seguimiento, Evaluación y Sistematización

I. Introducción

1. Este anexo destaca el estado de situación de planificación, seguimiento, evaluación y sistematización (PSES) del PRODERPA, PRODEAR y PRODERI, los tres programas del FIDA en ejecución en la República Argentina. Durante la misión se participó en el taller llevado a cabo en San Javier, Tucumán los días 5 y 6 de noviembre donde participaron los técnicos de la UCAR y de las diferentes UPEs de los tres programas. También se visitó proyectos recientemente financiados por el PRODERI en las provincias de Tucumán (2) y Catamarca (2).

2. En las reuniones de trabajo, de las que participaron los referentes de cada provincia junto a equipos de UCAR, se explicaron las acciones que están llevando a cabo, la ejecución de proyectos y la marcha del programa en cada provincia. Además, se realizaron charlas y paneles de debate sobre temas transversales al desarrollo rural (como equidad de género, pueblos originarios y organizaciones de la agricultura familiar y comercialización) y se presentaron experiencias desarrolladas en algunas provincias.

II. Resultados de la Misión en PSES

3. Con la nueva reestructuración de la UCAR, los temas de seguimiento y evaluación están a cargo del Área de Control de Gestión (ACG) y el tema de planificación del Área de Gestión de Programas y Proyectos, que a través de los responsables de los 3 programas del FIDA elaboran el POA correspondiente, en coordinación con las Unidades Provinciales de Ejecución (UPEs). Con relación a las recomendaciones y acuerdos en la última misión, el ACG está avanzado con las recomendaciones brindadas habiéndose cumplido algunos de los acuerdos y otros aún en proceso de implementación.

4. De las presentaciones realizadas por las UPEs y de las conversaciones sostenidas, se destacan los siguientes temas relevantes en seguimiento y evaluación.

5. **PRODERPA:** La UCAR tiene previsto diseñar un formato de relevamiento de información que permita medir y verificar los resultados y logros alcanzados por los planes de negocios, información que servirá para el reporte de cierre del programa. En cuanto a la información de la cantidad de familias beneficiarias se requiere revisar la base de datos (sobre todo en la UPE de Neuquén), ya que existe información duplicada, reportándose en algunos casos el número de beneficiarios (personas) en vez de familias, lo que incrementa la información de familias beneficiarias considerablemente. En este sentido, se acordó que el ACG realizará una visita a la UPE de Neuquén para revisar y verificar la información. También se sugiere hacer una verificación de los datos en las otras provincias (Chubut, Rio Negro, Santa Cruz), sobre todo tomando en consideración la elaboración del informe de cierre.

6. **PRODEAR:** El programa está implementando paulatinamente el Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG). En el caso de Corrientes y Chaco, los técnicos que participaron en el taller confirmaron que la información proporcionada por la UCAR (número de proyectos y beneficiarios) coincide con la información que ellos registran. La UPE de Chaco presenta información de avance mediante el Sistema de Información Geográfico, donde visualmente se da cuenta del tipo de proyectos que financian, la ubicación y nivel de avance de los mismos. Las UPEs de San Juan, Mendoza y Entre Ríos registran aun un bajo nivel de proyectos aprobados, por lo que deberán aumentar la cantidad de proyectos. Como consecuencia, se acuerda que en estas provincias se hará un seguimiento y acompañamiento más cercano a los Planes que financian, con la finalidad de medir y verificar los cambios generados en los diferentes grupos y levantar lecciones aprendidas.

7. **PRODERI:** Las tres UEPs del programa recibieron capacitación en el tema del SIIG y vienen ingresando la información en el sistema. Si bien las tres UEPs tienen designado un responsable de SyE, en el futuro será necesario que cuenten con un especialista en el tema, sobre todo teniendo en cuenta el inicio de las actividades y la necesidad de registrar la línea de base. El PRODERI está utilizando tres herramientas para asistir a los grupos u organizaciones: (i) Planes de Negocio, (ii) Planes de Asistencia Técnica y Capacitación y (iii) Fondos Rotatorios, que en algunos casos serán financiados al mismo grupo u organización, por lo que al momento de registrar el número de familias beneficiarias, se debe tener cuidado para no duplicar o triplicar la información. El ACG informó a la misión que el SIIG registra información de beneficiarios sin duplicar, lo que permitirá contar con información depurada y sin duplicidad.

8. De las visitas realizadas a los proyectos financiados en Tucumán y Catamarca, se verificó que la ejecución de los Planes de Negocio (PN) no solo son financiados con recursos del FIDA, sino con aportes de los propios beneficiarios que no están siendo registrados en la formulación del Plan. El FIDA reconoce que las contribuciones fortalecen la apropiación y la sostenibilidad de los proyectos, por lo que planteó el interés de contar con informaciones sobre la contribución de los/as beneficiarios/as con los costos de implementación de PNs y proyectos. Tomando en cuenta estas consideraciones, se acordó que el PRODERI sistematizará información de los aportes de los/as beneficiarios/as a los PN/ proyectos/ FOCOs, otras herramientas del Programa en sus diversas formas (en mano de obra, materiales, dinero, etc.) durante todo el ciclo del proyecto (formulación, ejecución, operación), a fin de contar con información sobre el total de aportes realizados valorizados. La metodología de registro será definida por la Coordinación del Programa, con el apoyo de otras áreas de la UCAR. Las informaciones de esos aportes serán consolidadas por cada UEP y a nivel central por la Coordinación del Programa.

9. Los proyectos financiados aún están en etapa de implementación no habiéndose completado la ejecución y requiriendo mayor asistencia técnica y capacitación para su culminación. Se está relevando información de las fichas familiares y de organizaciones, pero es necesario procesar dicha información con indicadores clave que permitan en el futuro hacer las comparaciones y atribuciones a los cambios generados por la implementación de los diferentes planes.

10. Durante el taller se obtuvieron informaciones de tipo cualitativo sobre la ejecución de los proyectos que vienen ejecutando las diferentes UEPs, lo que permitió conocer de manera más completa el avance, los resultados y los obstáculos enfrentados. Se debe destacar que el ACG ha presentado con anticipación a la fecha de la misión información cuantitativa del nivel de avance físico y financiero de los diferentes programas y por ende de las diferentes provincias involucradas, que es muy destacable. Para el futuro se sugiere preparar documentos más cualitativos que den cuenta de los avances, resultados y desafíos a enfrentar que sean de utilidad tanto para el FIDA como para la UCAR y las UEPs. Esto incluye, entre otras cosas, indicadores de tipo cualitativo e indicadores transversales como género, jóvenes y comunidades originarias.

11. A continuación presentamos los avances y retos encontrados en cada uno de las áreas analizadas.

A: Planificación

12. Para medir los avances de los POAs 2013, la UCAR utiliza el formato del apéndice 4, donde reporta los avances de los diferentes indicadores por cada uno de los programas, aspecto que es destacable, ya que en anteriores misiones, los POA eran modificados entre misión y misión y no se podía observar los avances o la incorporación de nuevos proyectos. A partir de la presente misión, la información reportada en cuanto a las metas e indicadores propuestos en el POA se ha mantenido tanto para el PRODERPA como el PRODEAR, mientras que en el caso del PRODERI la información del POA ha sido modificada y se han hecho las observaciones correspondientes para que en futuras misiones no se hagan cambios (y si hubiera algún cambio, éste tendría que ser aprobado por el FIDA).

13. Las metas e indicadores del marco lógico del PRODERPA y PRODEAR, se mantienen de acuerdo a las últimas misiones de supervisión realizadas, registrándose los avances y resultados en cada uno de sus componentes, mientras que en el caso del PRODERI, las metas del marco lógico establecidas en el diseño del programa, han sido modificadas drásticamente, eliminándose algunos indicadores y reduciéndose metas en otros, por lo que durante la misión se conversó y coordinó tanto con la responsable del Programa y el ACG para usar el marco lógico aprobado por la Junta Ejecutiva del FIDA y que corresponde a la misión de diseño del programa. Se informó que en caso que la UCAR quiera realizar cambios al marco lógico es necesario realizar una solicitud formal y justificada, la cual será analizada por la próxima Misión de Supervisión, quedando por el momento vigente el marco lógico preparado durante el diseño del programa. En el caso del PRODEAR, luego de la misión se pudo observar que el número de familias expresadas en el marco lógico del diseño del programa es de 19.540 familias, sin embargo en los reportes de las misiones se ha estado tomando la cifra de 15.400 familias, por lo que no habiendo informado la UCAR al FIDA del cambio se mantendrá la meta del informe de diseño.

14. La categorización de los proyectos es problemático, visto que el termino proyectos desembolsados” no deja claro si estos proyectos han terminado de desembolsar o no. Por lo tanto, no se diferencia entre proyectos en ejecución y proyectos terminados, que sería muy útil para conocer la cartera actual y los proyectos del pasado. En futuro, se recomienda utilizar tres categorías: proyectos aprobados, en ejecución (después del primer desembolso) y terminados.

15. En PRODERPA, tomando en consideración la ejecución acumulada al 30 de setiembre del 2013, el total de proyectos desembolsados es de 165, de los cuales el 60% corresponde al rubro de ganadería, lo que denota el tipo de actividad predominante en la Patagonia, seguido por el 13% dedicado a la agricultura y 9% a la horticultura. También se destaca un 6% de proyectos financiados en el rubro de artesanía. El total de beneficiarios atendidos por el PRODERPA hasta el 30 de setiembre del 2013 es de 18.304 personas⁶, de los cuales un destacable 24% son mujeres y un 6% corresponde a jóvenes.

16. En la misión de supervisión de mayo del 2013, el total de proyectos aprobados y desembolsados era 122, cifra que se ha incrementado en la presente misión con la aprobación de 43 nuevos proyectos, lo que hace un total de 165 proyectos. Los nuevos proyectos estuvieron concentrados en la provincia de Río Negro y Neuquén fundamentalmente. Del total de proyectos desembolsados, el 52% corresponde a la provincia de Río Negro (85 proyectos), seguido por la provincia de Neuquén con el 29% (47 proyectos), Chubut con el 17% (28 proyectos) y Santa Cruz con el 3% (5 proyectos). Cabe precisar que Santa Cruz salió formalmente del PRODERPA, sin embargo la información de proyectos y beneficiarios aún se contabiliza ya que los grupos recibieron servicios y apoyo del programa.

**Cuadro 1: Proyectos y beneficiarios por provincia del PRODERPA
30 de setiembre de 2013**

<i>Provincia</i>	<i>Proyectos aprobados</i>	<i>%</i>	<i>Beneficiarios</i>	<i>%</i>
Chubut	28	17,0%	1.659	9,1%
Neuquén	47	28,5%	11.358	62,1%
Río Negro	85	51,5%	5.195	28,4%
Santa Cruz	5	3,0%	92	0,5%
TOTAL	165	100,0%	18.304	100,0%

Fuente: ACG-UCAR; Elaboración: Propia

⁶ Cabe precisar que la información reportada al III trimestre del presente año será revisada y verificada, por lo que dicha información muy probable cambie en la próxima misión de supervisión.

17. Acerca del total de beneficiarios del PRODERPA al 30 de setiembre del 2013 es de 18.304, correspondiendo la mayoría a la provincia del Neuquén (62.1%), lo cual resalta que la mayoría de proyectos financiados en esta provincia involucra a un mayor número de socios, información que será verificada ya que existe información errada, según los responsables de la UPE y que en los próximos meses se hará la verificación correspondiente. En orden de importancia le sigue Río Negro con el 28.4%, Chubut con el 9.1% y finalmente Santa Cruz con el 0.5%.

18. En PRODEAR, entre el 31 de marzo y el 30 de setiembre de 2013, se han aprobado y financiado 64 nuevos proyectos (vease el cuadro 2). La provincia del Santiago del Estero es la que ha tenido un mayor dinamismo, mientras que en Mendoza y San Juan no hubo nuevos proyectos desde la misión anterior.

19. Tomando en consideración la ejecución acumulada al 30 de setiembre de 2013, el total de proyectos aprobados y desembolsados es de 374. Del total de proyectos financiados, destaca el rubro ganadería con el 38%, seguido de la agricultura con el 29%, lo que demuestra que las dos actividades mas importantes en el PRODEAR es la Agricultura y Ganadería, aspecto que está muy relacionado con las actividades del sector rural en la República Argentina. Las otras actividades financiadas corresponden a Servicios (14%), Agroindustria (7%), Artesanías (5%). El total de familias beneficiarias asciende a 9.342, registrando un aumento de 1.499 familias en comparación a 31 de marzo de 2013 cuando se registró 7.843 familias.

**Cuadro 2: Total de Proyectos financiados por PRODEAR
 Al 31 de mayo 2013 y 30 setiembre del 2013**

	31 marzo 2013	30 setiembre 2013			
Provincia	Proyectos	Proyectos	%	Beneficiarios	%
Chaco	66	73	19,5%	3.708	39,7%
Corrientes	101	113	30,2%	2,024	21,7%
Córdoba	68	83	22,2%	791	8,5%
Mendoza	21	21	5,6%	428	4,6%
San Juan	8	8	2,1%	371	4,0%
Misiones	26	31	8,3%	1.144	12,2%
Entre Ríos	4	8	2,1%	102	1,1%
Santiago del Estero	16	37	9,9%	774	8,3%
TOTAL	310	374	100,0%	9.342	100,0%

Fuente: ACG-UCAR; Elaboración: Propia

20. Del total de proyectos desembolsados, el 30% corresponde a la provincia de Corrientes (113 proyectos), habiendo incrementado 12 nuevos proyectos en comparación a la misión anterior, donde registró 101 proyectos, seguido por Córdoba y Chaco con el 22% y 20% respectivamente. En Córdoba se pasó de 68 proyectos a 83 proyectos, incorporándose 15 nuevos proyectos. En el Chaco durante el mismo periodo se financió a 7 nuevos proyectos, pasando de 66 a 73 proyectos. Cabe precisar que esta última provincia es la que tiene un mejor desempeño habiendo utilizado casi la totalidad de recursos financieros de la categoría IV (que financia inversiones de los beneficiarios) y logrando avances significativos en la ejecución técnica. En grado de importancia por la cantidad de proyectos financiados sigue Santiago del Estero (37 proyectos), siendo la provincia que mayor dinamismo ha registrado recientemente, al incorporar la mayor cantidad de nuevos proyectos (21), seguido por Misiones con el 8% (31 proyectos) habiendo financiado 5 nuevos proyectos, mientras que San Juan y Mendoza no se han incorporado nuevos proyectos.

21. El total de familias beneficiarias del PRODEAR hasta el 30 de setiembre del 2013 es de 9.342 familias, registrando un incremento de 1,499 nuevas familias incorporadas al programa en comparación a la misión de supervisión anterior donde se registró 7.843 familias. La mayoría

de las familias beneficiarias (40%) corresponden a la provincia del Chaco, lo cual demuestra que la mayoría de proyectos financiados en esta provincia involucra a un mayor número medio de socios, aspecto que se comprobó en la misión anterior y que es muy destacable. En orden de importancia le sigue Corrientes con el 22%, Misiones con el 12%, Córdoba con el 9%, Santiago del Estero (4%), Mendoza (4%), San Juan (4%) y Entre Ríos (1%)

22. En el PRODERI, tomando en consideración la ejecución acumulada al 30 de setiembre del 2013, el total de Planes de Negocio aprobados y en proceso de ejecución son 8, de los cuales el 37.5% corresponden al rubro de ganadería y agroindustria respectivamente, seguido por el 12.5% de ganadería y otros. El total de familias beneficiarias atendidas por el PRODERI hasta el 30 de setiembre del 2013 asciende a 190, de los cuales el 23 % son mujeres y no reportan jóvenes por el momento. Los Planes de Negocio aprobados por provincia, 4 corresponden a Catamarca, involucrando a 101 familias de beneficiarios y 4 a Tucumán atendiendo a 89 familias de beneficiarios. En cuanto a los Planes de Asistencia Técnica y Capacitación, el PRODERI al 30 de setiembre del 2013, ha aprobado y viene financiando 10 planes, de los cuales 4 corresponden a Catamarca y están directamente relacionados con los PN, pues como se indicó líneas arriba en el caso del PRODERI, una organización o grupo puede acceder a tres herramientas, es decir, Planes de Negocio, Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC) y Fondo Rotatorio, por lo que al momento de registrar la cantidad de familias beneficiarias se debe tener mucho cuidado en no duplicar o triplicar información. En Jujuy se ha financiado un PATyC y en Tucumán 5. El total de familias involucradas en los PATyC suman 530, de los cuales el 52.6% se encuentran en Tucumán, seguido por el 28.3% de Jujuy y 19.1 en Catamarca.

**Cuadro 4: Planes de Negocio del PRODERI,
30 de setiembre de 2013**

<i>Provincia</i>	<i>Planes de Negocio</i>	<i>%</i>	<i>Beneficiarios</i>	<i>%</i>
Catamarca	4	50,0%	101	53,2%
Tucumán	4	50,5%	89	46,8%
TOTAL	8	100,0%	190	100,0%

Fuente: ACG-UCAR; Elaboración: Propia

**Cuadro 5: Planes de Asistencia Técnica y Capacitación del PRODERI,
30 de setiembre de 2013**

<i>Provincia</i>	<i>Planes de ATyC</i>	<i>%</i>	<i>Beneficiarios</i>	<i>%</i>
Catamarca	4	40,0%	101	19,1%
Jujuy	1	10.0%	150	28.3%
Tucumán	5	50,0%	279	52,6%
TOTAL	10	100,0%	530	100,0%

Fuente: ACG-UCAR; Elaboración: Propia

B: Seguimiento

23. El ACG ha culminado con el diseño y desarrollo del Sistema Integral e Integrado de Gestión (SIIG), que permitirá conocer simultáneamente a la Unidad Ejecutora Central y a cada UPE el nivel de ejecución de los Programas (PRODEAR y PRODERI), elaborar informes de gestión y calcular y comparar indicadores de procesos y productos definidos para cada uno de los componentes a través del tiempo. Como se sabe en el caso del PRODERPA, no se ha implementado el SIIG, ya que está entrando a su fase final. Sin embargo, la información del número de organizaciones, tipo de proyectos y cantidad de familias se lleva en una base de datos en Excel.

24. Con la finalidad de compartir el SIIG y promover el uso en las provincias participantes del PRODERI, el ACG realizó un taller de capacitación de los técnicos de las tres provincias ya incorporadas el día 17 de Octubre del 2013 en las oficinas de la UCAR. La capacitación fue especialmente en lo que se refiere a la carga y gestión del módulo herramientas del Programa, que permita dar seguimiento a las distintas actividades, Planes de Negocio (PN) y Planes de Asistencia Técnica y Capacitación (PATyC). Una vez que se incorporen las otras provincias también se debe realizar la capacitación en el uso del SIIG.

25. Para el PRODERPA, que usa una base de datos en Excel, se requiere verificar la información del total de familias beneficiarias para no duplicar información, aspecto que será coordinando desde la UCAR con el área de gestión del PRODERPA, el ACG y las UPEs, especialmente Neuquén, ya que durante la misión se pudo detectar que existe información con sobrerregistro en cuanto al número de familias beneficiarias. Con este aspecto se debe tener cuidado no solo con la provincia de Neuquén, sino con Rio Negro y Chubut, toda vez que el proyecto cierra en 2014 y para el informe de cierre se debe tener la información correcta.

C: Evaluación

26. El PRODERPA ha realizado un estudio de caso sobre la experiencia de ejecución de 5 organizaciones. La misión presentó sugerencias y recomendaciones para mejorar el estudio, considerando sobre todo la importancia de generar lecciones aprendidas que sirvan como ejemplo para los otros proyectos. En el apéndice 2, se presentan los comentarios remitidos a la UCAR para mejorar el documento.

27. Durante la misión se recomendó a la ACG y a la Unidad Ejecutora Central del PRODERPA diseñar un formato de relevamiento de información utilizando instrumentos cuantitativos y cualitativos que permitan medir y verificar los resultados y logros alcanzados por los PN financiados, el mismo que se puede aplicar a una muestra representativa y extraer conclusiones del impacto generado por el proyecto. Si bien es cierto que el área responsable del PRODERPA ha diseñado un formato de relevamiento de información, este recoge básicamente la situación de los PN en cuanto al tema de financiamiento, situación de desembolsos y el estado en que se encuentran, pero no contienen información que permita medir y verificar los cambios generados, aspecto que debe ser evaluado por el área considerando la necesidad de contar con la información para el cierre del proyecto. Considerando la necesidad de tener información cualitativa, se presenta en el apéndice 3 una propuesta de diseño de taller participativo que permita rescatar información cualitativa sobre los avances, logros y cambios de los beneficiarios.

28. En PRODERI, el ACG ha remitido los Términos de Referencia para la realización del Estudio de Base en las tres provincias que se encuentran en ejecución. Durante la misión se remitieron sugerencias y recomendaciones a los TdR, sobre todo destacando la importancia de contar con los indicadores RIMS (desnutrición, índice de activos y seguridad alimentaria), para lo cual se debe usar el cuestionario y software diseñado por el FIDA, así como las directrices prácticas donde se detalla la metodología a usar. Considerando la importancia de contar con información de línea de base de los proyectos que financia el PRODERI, es necesario construir un máximo de 3 o 4 indicadores que permitan tener información sobre la situación de inicio de los grupos y que posteriormente permitan comparaciones para analizar los cambios ocurridos. Para ello se deben revisar la ficha familiar, la ficha de organizaciones y el diseño de los planes, y construir los indicadores más relevantes, las mismas que se podrían incorporar al SIIG.

D: Gestión del Conocimiento

29. Se informó a la misión que con la nueva estructura de la UCAR, que aún está en proceso de implementación, el tema de gestión del conocimiento está dividida en varias áreas, siendo la principal Planeamiento y Gestión Estratégica, quienes mencionaron que su foco será realizar sistematizaciones más integrales que abarquen no sólo un proyecto sino las diferentes herramientas que usan. Sin embargo, la misión recomienda hacer también sistematizaciones de experiencias puntuales y que han tenido resultados positivos en el PRODERPA, como el tema de los Comités Locales de Emergencia Rural (CLER) en Neuquén y el uso de parque de maquinarias por organizaciones de agricultores en Chubut, entre otras.

E: RIMS

30. Con la finalidad de reportar los indicadores RIMS de segundo nivel del PRODEAR, la UCAR ha contratado una consultoría denominada “Medición de indicadores de segundo nivel de RIMS del PRODEAR”, que detalla las dimensiones analítica y los indicadores de sustento de doce experiencias (cuatro por provincia: Mendoza, Chaco y Corrientes), y sobre la base de dicho estudio se hará la calificación del nivel de avance. El informe se tiene previsto culminar en la primera quincena de diciembre de 2013.

31. El estudio ha sido recibido por el FIDA el día 10 de enero. El 13 de enero, el FIDA envió sus comentarios a la UCAR, pidiendo una revisión del informe, y la tomada en cuenta de los comentarios por otros programas, antes de la sumisión de los datos RINMS el día 30 de marzo de 2014.

III. Acuerdos entre la Misión y la UCAR

32. Para resolver los problemas identificados, la misión y la UCAR acordaron las siguientes medidas:

- Integrar el Marco Lógico original del PRODERI al SIIG y ser reportado en las futuras misiones de supervisión. Responsable: Área de Control de Gestión y Responsable Técnico del PRODERI.
- Culminar con el Estudio de Línea de Base de las tres Provincias del PRODERI, considerando las recomendaciones brindadas sobre los TdR. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 1 de marzo de 2014 para el inicio del estudio.
- Para cada uno de los proyectos (PN, Proyectos, PATyC, etc.) financiados por el PRODERI, realizar una línea de base simple como parte del proceso de formulación, conteniendo indicadores relevantes para evaluar impactos del proyecto que lo acompaña, al momento que se realice la evaluación de impactos del PRODERI. Su operatividad sería continua. Responsables: Responsable Técnico del PRODERI, UEPs y Área de Control de Gestión. Fecha: 28 de febrero de 2014.
- Avanzar con el ITP del PRODERPA, considerando las pautas del FIDA y similar a lo elaborado para el PRODERNOA. Responsable: Área de Control de Gestión y Responsable Técnico del PRODERPA. Fecha: 30 de junio de 2014.
- Culminar con el estudio “*Medición de indicadores de segundo nivel de RIMS del PRODEAR*”, de tal manera que sirva como insumo para el informe anual sobre el RIMS. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 31 de diciembre de 2013.
- Preparar el informe anual para sobre el avance de los indicadores RIMS. PRODERPA y PRODEAR reportan los indicadores de primer y segundo nivel, mientras que PRODERI, los indicadores de primer nivel. Los informes serán reportados a más tardar el 30 de marzo del 2014. Responsable: Área de Control de Gestión. Fecha: 28 de febrero de 2014.

Apéndice 1: Entrevista a UPES participantes en el taller de supervisión

San Javier de Tucumán, 5 y 6 de noviembre de 2013

A. PRODERPA

UPE Chubut

1. Al 30 de setiembre del 2013, la UPE ha aprobado y desembolsado 28 proyectos, y como parte del acompañamiento que realiza el área de rendición está visitando cada uno de los proyectos para evaluar la ejecución de los mismos. El trabajo es realizado por dos contadores quienes fueron capacitados para realizar dicho trabajo. Del total de los 28 proyectos financiados, 9 corresponden a parque de maquinarias, 2 proyectos relacionados con marisquería, y el resto se divide entre galpones de acopio, agua, entre otros.

2. Entre los aspectos positivos, se menciona que las organizaciones que han implementado proyectos que financiaron la compra de parque de maquinarias ahora tienen posibilidades de producir mayor cantidad de forraje y atender a la demanda tanto de los socios como los no socios, incrementando el servicio en la zona. En este marco se ha realizado capacitaciones en el uso de la maquinaria, cursos de tractorista y capacitaciones en el tema de fortalecimiento, participación, gestión y toma de decisiones.

3. Entre los aspectos a mejorar en futuros proyectos se manifestó la posibilidad de adecuar la fecha del desembolso de los fondos, sobre todo en actividades relacionadas con la agricultura y la ganadería, ya que la fecha de la siembra o compra de insumos es en meses específicos y si los fondos llegan tarde, lamentablemente se pierde dicho financiamiento. También el tema inflacionario afectó a la mayoría de los proyectos sobre todo relacionada con el parque de maquinarias, ya que los fondos no cubrían todo lo inicialmente planeado, por lo que tuvieron que comprar menos maquinarias de las previstas.

UPE Neuquén

4. Se ha aprobado y financiado 47 proyectos, y se cuenta con 10 proyectos diseñados que aún no han sido financiados. Entre los aspectos positivos, se menciona que la provincia está institucionalizando la conformación y funcionamiento de los Comités Locales de Emergencia Rural (CLER), se destaca que se ha hecho más visible la discusión del desarrollo territorial, los CLER se han constituido como un espacio enriquecedor y dinamizador de diferentes propuestas. Las organizaciones están más sólidas y casi todas las decisiones a nivel de organizaciones lo canalizan a través de los CLER.

5. Aspectos a mejorar, tienen que ver con el registro de familias atendidas por el programa, requiriéndose una revisión minuciosa para no duplicar información de beneficiarios, aspecto que será tomado en cuenta para el informe de cierre del PRODERPA; también es fundamental fortalecer la capacidad de análisis del equipo técnico de la UPE para realizar sistematizaciones.

UPE Río Negro

6. Se han aprobado y financiado 83 proyectos. El técnico encargado del tema de seguimiento y evaluación está recorriendo la provincia visitando a los proyectos financiados y ver la situación de los mismos, como parte de un levantamiento que está siendo realizado en las tres provincias del programa para identificar aquellos que precisen alguna inversión adicional o asistencia técnica para asegurar su sostenibilidad. Se está elaborando un documento que permita dar cuenta el estado de cada proyecto.

7. El tema organizacional aún es muy débil, los balances y presentación de los informes está aún atrasada

B. PRODEAR

UPE Entre Ríos

8. Luego de la misión de mayo, se produjeron cambios en la UPE generando rotación de personal, con el ingreso de nuevos profesionales y la salida de otros. Se cambió al Coordinador Técnico del Programa y se inició el proceso de fortalecimiento de la UPE, con la incorporación de una técnica en la formulación de proyectos, quien es la responsable de guiar que todos los proyectos que se financian incorporen los diferentes temas transversales como género, organización y jóvenes. Además, en setiembre se contrató a una licenciada en ciencias políticas quien será la encargada de fortalecer el tema organizativo.

9. Aspectos positivos: durante los últimos meses se ha incrementado la visita al territorio, ya que disponen de una movilidad del ministerio, brindando facilidades del caso para recorrer y visitar las organizaciones. Hasta el 30 de setiembre del 2013, la UPE había aprobado y desembolsado fondos para 8 proyectos, y recientemente (9 de octubre), el comité de evaluación aprobó 5 proyectos más, destacándose los siguientes: i) Mejora de infraestructura (cámara de frío), cooperativa de La Paz, involucrando a 26 productores, y ii) cooperativa apícola, con 22 familias que harán la construcción de una sala de extracción y laboratorio de miel.

10. La UPE recibe permanente apoyo de la UCAR, con un técnico quien los visita para fortalecer al equipo y el diseño de los proyectos. Para el 2014, tienen identificadas 10 ideas de proyecto y se tiene previsto hacer reuniones con los productores y sus organizaciones para difundir más el programa.

UPE Corrientes

11. Durante los últimos seis meses, la UPE ha intensificado el trabajo en el tema de comercialización ganadera, mediante los remates ferias. En aproximadamente 75 días se hicieron 16 remates, comercializando más de 10 mil cabezas de ganado. Del total de proyectos financiados aproximadamente el 50% corresponde a los remates ferias. Para el 2014, tiene previsto completar la ejecución de la categoría IV.

12. Hasta setiembre del 2013 se había financiado 113 proyectos, de los cuales 101 corresponden a FAE con más de 6 millones de pesos de inversión.

UPE Cordoba

13. Uno de los principales retos que tiene la UPE, es poder desembolsar recursos financieros de los compromisos asumidos desde el 2012. El coordinador mencionó que tuvieron un comité de evaluación en octubre pasado, donde aprobaron 16 nuevos proyectos, por un valor de 875 mil pesos, de los cuales 2 están en trámite administrativo para el desembolso correspondiente. La idea es desembolsar los 16 proyectos aprobados hasta fin de año, encontrándose en proceso de preparación de los convenios respectivos.

14. Tienen previsto realizar el 6 de diciembre de 2013 una nueva reunión de comité, donde se presentarán 10 proyectos más. Las principales características de estos proyectos son, proyectos productivos ganaderos, caprinos, almacenamiento de agua, construcción de aljibe para consumo humano y animal.

UPE Chaco

15. La provincia de Chaco sigue siendo la provincia de mayor ejecución del PRODEAR. La UPE cuenta con un equipo técnico interdisciplinario, ubicada en el Ministerio de la Producción de la provincia, con un excelente liderazgo técnico, así como apoyo político. La estrategia de implementación se ha centrado en el fortalecimiento de 7 cadenas de valor prioritarias (caprina,

apícola, foresto-ganadero, fruti-hortícola, artesanal, porcina y láctea, siendo estas dos últimas de reciente incorporación).

16. Al 30 de setiembre del 2013, la UPE ha aprobado y desembolsado 73 proyectos, involucrando a un total de 3.708 familias beneficiarias. Durante los últimos meses se están concentrando en trabajar en el tema de nutrición, habiendo iniciado contacto con los agentes de salud, con quienes están diseñando una plantilla para el seguimiento nutricional de los niños menores de 5 años. Otro de los avances destacados en la UPE es que vienen editando un boletín mensual, donde se da cuenta de las diferentes actividades que realizan.

UPE Mendoza

17. La UPE continua en el Instituto de Desarrollo Rural (IDR) de Mendoza, institución con marco de gestión público privada, donde la mayoría del directorio, corresponde a las cámaras empresariales de la provincia. Desde la última misión de supervisión (mayo 2013) la UPE no ha aprobado nuevos proyectos, por lo que se mantiene con los 21 proyectos que involucran a un total de 428 familias beneficiarias. Del total de los proyectos desembolsados, la mayoría (13), corresponden al rubro de agricultura, seguido por ganadería (5), agroindustria (1), servicios (1) y otros (1). También cuentan con 3 proyectos ya aprobados en comité pero aún está pendiente el desembolso correspondiente

C. PRODERI

UEP Jujuy

18. La UEP, está en proceso de formación, actualmente son 7 profesionales laborando tanto en el área de coordinación, financiera y técnica. El equipo tiene conocimiento del terreno, son jóvenes egresados con experiencia previa y conocen las características agroecológicas de la zona, que va desde los valles templados, hasta la región andina (quebrada y puna). Tienen el acompañamiento de los técnicos de la UCAR quienes están capacitándolos en diferentes temas como género, seguimiento y evaluación. Adicionalmente tienen dos técnicos contratados desde la UCAR, quienes apoyan a las UEPs en diferentes temas como género, seguimiento administrativo contable, adquisiciones, y apoyo en la formulación de proyectos. Desde marzo a agosto, la presencia de la UCAR era continua, pero ahora la UEP tiene mayor control quienes trabajan coordinadamente con la Sub Secretaria de Agricultura Familiar y están atentos a las demandas de las organizaciones.

19. Hasta el 30 de setiembre de 2013, se tenía un proyecto aprobado relacionado con PATyC. Durante la fecha de la misión se habían aprobado 5 proyectos más que involucra a 415 familias, vienen formulando 9 proyectos más y durante el 2014 se tiene previsto financiar 10 proyectos.

Apéndice 2: Comentarios al documento “Sistematización de experiencias de una muestra de proyectos ejecutados a través de PRODERPA, Junio de 2013”

FIDA, misión de supervisión, noviembre de 2013

1. El documento presenta una descripción de 5 experiencias concretas financiadas por el PRODERPA, 2 de Neuquén, 1 de Río Negro, 1 en Chubut y 1 en Santa Cruz. Desde mi punto de vista no son estrictamente una sistematización de experiencia, por los siguientes motivos:

1. Una sistematización es un proceso de reflexión crítica, permitiendo que los directamente involucrados en la experiencia hagan una especie de "alto en el camino", y se den el tiempo para pensar sobre lo que hicieron, por qué lo hicieron, por qué lo hicieron de una manera y no de otra, cuáles fueron los resultados (**cualitativos y cuantitativos. En tema cuantitativo no hay nada en el documento**), y para qué y a quién sirvieron los mismos. Es decir es un proceso de aprendizaje colectivo. Estas lecciones pueden estar destinadas a que las mismas personas o grupos que han hecho la sistematización, puedan mejorar su práctica en el futuro, o también pueden estar destinadas a que otras personas y equipos, en otros lugares y momentos, puedan apoyarse en la experiencia vivida.
2. La sistematización pone un acento muy fuerte en reconstruir y mirar críticamente el proceso vivido en una experiencia concreta. Básicamente apunta a reflexionar críticamente y a entender qué es lo que sucedió. Por supuesto que interesan los resultados, y describirlos es parte importante de toda sistematización, pero lo que más interesa es poder explicar cómo se hicieron las cosas y por qué, y extraer lecciones que permitan mejorar la práctica en experiencias futuras.
3. De la experiencia de otros proyectos y programas del FIDA en la región y de otras instituciones de Cooperación (grupo Alforja de Costa Rica), es altamente recomendable identificar un eje de sistematización, que oriente el proceso de sistematización, considerando lo siguiente:

Situación Inicial	Proceso de la Experiencia	Situación Actual
¿Cuál es la situación antes de que se iniciara la experiencia?	Que sucedió (hitos) ¿Cuándo? ¿con que métodos?, ¿con que medio?, ¿Quiénes se involucraron?	¿Cuál es la situación presente? ¿Cuáles son los beneficios tangibles e intangibles que se puede atribuir a la experiencia sistematizada
LECCIONES APRENDIDAS ¿Qué aprendieron de lo vivido en la experiencia? ¿Qué harían de la misma forma si volvieran a hacer algo similar? ¿Qué harían de forma diferente si volvieran a hacer algo similar?		

2. El documento presenta algunas innovaciones, pero más como una descripción de los grupos u organizaciones. En el caso de las sistematizaciones *desde mi punto de vista*, se puede distinguir diversos tipos de innovación, entre ellos los siguientes: **i) Innovación productiva**. Por ejemplo comercialización de un producto tecnológicamente cambiado, **ii) Innovación de procesos**. cuando hay un cambio significativo en la tecnología de producción de un bien o servicio. Esto puede involucrar equipamiento novedoso, y el tema de parque de maquinarias identificadas (3 grupos) cae perfectamente, **iii) Cambios en formas de organización y administración**. Implica los cambios significativos en la dirección y métodos de organización, reingeniería de procesos, planeamiento estratégico, gestión del grupo, etc, y la experiencia de los CLER en Neuquén son evidencias claras de poder sistematizarlo. En el documento se menciona la experiencia de los CLER pero de manera tangencial.

Sugerencias

1. En el documento incorporar un resumen ejecutivo destacando las principales lecciones aprendidas que se desprende de las experiencias analizadas. En el documento NO se menciona lecciones aprendidas, pero se podría rescatar varios elementos mencionados de manera descriptiva.
2. Considerando que 3 de las 5 experiencias analizadas corresponden a la compra de un parque de maquinarias, sería interesante analizar en conjunto dichas experiencias, considerando los puntos tres primeros punto de mi comentario supra
3. Las UPEs, cuenta con las fichas familiares y de organización de los proyectos financiados, sería interesante procesar dichas fichas y construir algunos indicadores cuantitativos que permitan conocer la situación inicial de estos grupos y compararlos con lo encontrado en las visitas de campo, con las resultados de las entrevistas realizadas, etc.
4. Es destacable el material fotográfico presentado en el anexo, pero sería importante colocar un pequeño párrafo mencionado o describiéndolo.

Apéndice 3: Propuesta para realizar talleres de Evaluación Participativa de los Proyectos del PRODERPA

Pauta de Aplicación

Introducción

1. Considerando que PRODERPA se encuentra próximo a la culminación de sus operaciones (marzo 2014) y habiendo desembolsado a la mayoría de los proyectos en las tres provincias activas, se hace necesario realizar una evaluación de dichos proyectos para conocer los resultados alcanzados en términos de cambios generados que contribuyan a mejorar las condiciones y calidad de vida de las familias usuarias.
2. Esta pauta pretende ser una guía para la UCAR y las UPEs, quienes podrían ser los facilitadores de los talleres de evaluación con los socios(as) de las organizaciones que serán seleccionados para formar parte del estudio.

Objetivos del Estudio

3. Evaluar los resultados de implementación de los proyectos, identificando los logros/resultados en términos económicos y sociales, y el nivel de empoderamiento alcanzado por las organizaciones en el manejo de sus proyectos.

Participantes

- a) **¿Con quiénes se trabaja?** Se recomienda que los talleres se realicen con los socios de los grupos u organizaciones que han recibido al menos el primer desembolso de sus proyectos, pero sobre todo con aquellos grupos que están ejecutando o han culminado su emprendimiento. Para el desarrollo del taller deben ser convocados/as integrantes del Comité Directivo, socios(as) de los grupos
- b) **¿Qué actores participarán del taller?** Participarán en todos los casos los técnicos locales, técnicos de la UPE y de la UCAR.
4. **Coordinación de trabajo de campo.** La coordinación de día, fecha, lugar, convocatoria y traslado a los talleres será responsabilidad de la UPE. Se realizará a través de sus técnicos locales en coordinación con la UPE, para evitar la superposición de actividades. Previo a la realización del taller, el equipo deberá contar la siguiente información de base.
 - a) Información del Proyecto correspondiente
 - Nombre del grupo u organización y su ubicación geográfica
 - Período de actividades con el PRODERPA
 - Objetivo del proyecto
 - Rubro desarrollado con el proyecto
 - Cantidad de Socios diferenciado por sexo y la cantidad de familias involucradas
 - Monto de financiamiento del proyecto
 - b) Hoja de Registro de asistentes
 - c) Materiales necesarios para la aplicación del Taller (formato de encuesta, papelería, plumones, cartillas de colores, entre otros.)

Lineamientos Metodológicos

5. Para que el resultado del taller sea valioso para todos y todas se deberán considerar algunos aspectos que hacen a las formas y tiempos en la comunicación de los/as participantes del taller, la empatía a generar para alcanzar una comunicación abierta, y al ser una instancia colectiva la necesidad de conocer la opinión diversa de los participantes.

6. Rol Facilitador: Estimular el intercambio, administrar el uso de la palabra, facilitar la síntesis de ideas. Asegurarse que el uso de la palabra se distribuya entre todos los/as participantes del taller, evitando la monopolización de la palabra y promoviendo la expresión de la heterogeneidad de visiones.

7. La pauta de planificación presentada es una herramienta de apoyo para la implementación de los talleres, pero puede modificarse su aplicación siempre que el resultado incorpore los aspectos esperados.

8. Se sugiere siempre que el/la facilitador cuente con los medios, generar un registro de audio del taller como apoyo para el posterior análisis para la elaboración del informe.

9. Se propone que el taller tenga dos fases claramente identificadas. En la primera parte del taller se recopilará información básicamente cuantitativa, para lo cual se debe diseñar un cuestionario semi estructurado que permita relevar información clave, como el tema de ingresos, productividad comercialización, entre otros dirigidos a los proyectos y en un segundo momento se recopilará información cualitativa, considerando las opiniones y percepciones de los socios participantes en el taller.

Aspectos Generales de la pauta de trabajo

Diseño y Aplicación de la encuesta semi estructurada

10. La UCAR debería ser responsable de diseñar un cuestionario semi estructurado que permita relevar los indicadores clave por cada rubro de proyecto financiado, por ejemplo, parque de maquinarias, ganadería, agricultura, etc. Se sugiere agrupar en grandes rubros para tener información clara y precisa de los indicadores. Dicho cuestionario debe ser validado con una prueba piloto y una vez que se tenga la versión definitiva se realizará la impresión correspondiente.

11. Durante el desarrollo del taller, en la primera parte se realizará la encuesta semi estructura, para lo cual se solicitará a los participantes que libremente respondan a la encuesta considerando sus opiniones, el equipo facilitador debe llegar a un consenso cuando las opiniones son divergentes, respetando las apreciaciones de cada individuo.

12. La segunda parte del taller se desarrollará un grupo focal, con la finalidad de recibir opiniones y percepciones generales sobre la implementación de los proyectos, considerando como pautas generales las siguientes.

Identificar procesos de cambio: ¿qué cambió con la implementación del proyecto?

13. Se establecerán, grandes aspectos a analizar: elaboración del proyecto, resultados de la capacitación y asistencia técnica, producción y comercialización, inversiones en el marco del proyecto, entre otros aspectos

Planificación del Taller

Consignas para el taller

- ¿Cuáles son los principales cambios que se dieron desde la implementación del proyecto?
- Organización
- Producción/productividad/rendimiento
- Comercialización
- Otros temas...

Duración del taller. El taller se compone de las siguientes etapas:

1. Participación del técnico local abriendo la actividad y explicitación de los objetivos de la evaluación (15 minutos)
2. Realización del taller, explicitando metodología, acuerdos de trabajo (1,5 horas)
3. Cierre de la jornada de acuerdo a planificación del facilitador (15 min)

Anexo 5: Gestión financiera y aspectos fiduciarios

I. Aspectos generales a todos los Programas

Control de Gestión – Control Presupuestario y Operativo

1. Durante la presente Misión se revisaron los reportes financieros y de gestión que fueron preparados por la Unidad de Control presupuestario y Operativo de UCAR para la evaluación de los Proyectos FIDA en el marco de la presente Supervisión.
2. Se continuaron observando mejoras en la calidad de la información proporcionada, la cual redunda en una mejor exposición de la situación financiera y física de cada uno de los Proyectos.
3. Adicionalmente, a efectos de disminuir la carga de trabajo que significa para UCAR la preparación de la información de desempeño financiero a remitir al FIDA antes de cada misión, se acordó que se implementará a partir de la próxima misión un nuevo formato proporcionado por el FIDA que simplifica y la información suministrada.

Desembolsos

4. En la presente misión, el FIDA fue informado de la implementación de una nueva modalidad para la transferencia de recursos de los programas a las Provincias, con la cual se espera optimizar las transferencias y disminuir los plazos de rendición por parte de las Unidades Provinciales. De acuerdo a lo relevado, la nueva modalidad consiste en realizar transferencias por los montos efectivamente comprometidos para pago de una factura por honorarios, un convenio, una adquisición, etc. , en lugar de realizarse anticipos de dinero que una vez utilizados serán rendidos a UCAR. De este modo, cada transferencia es realizada una vez que la UPE remite a UCAR evidencia de una factura u orden de pago. La modalidad adoptada es la que UCAR ha implementado en años anteriores para la gestión de las transferencias en el marco de otros convenios de Préstamo con organismos internacionales como el BID y el Banco Mundial.
5. Al respecto, esta misión, tomando nota del procedimiento, ha sugerido a UCAR realizar un estudio de la carga de trabajo que esta modalidad implicará en su estructura, así como también de los tiempos actuales y los surgidos luego del cambio. Esto se fundamenta en que, a diferencia de los convenios con otros organismos, las transferencias que se realizan en el marco de los programas financiados por el FIDA se caracterizan por su gran número de transacciones y bajo monto, lo que podría significar en una sobrecarga de la estructura al desdoblarse las conversiones a dólares a moneda local, transferencias u otras transacciones que normalmente se realizaban en lote. Al respecto, los responsables de UCAR expresaron que realizarán esta evaluación y que podrían realizarse transferencias por lotes de pagos comprometidos, en lugar de pago a pago.

Registro de Aportes Locales de Beneficiarios y Otros (Municipios, Privados, etc.)

6. De acuerdo a lo observado en las visitas de campo, tanto en esta misión como en otras anteriores, los/as beneficiarios/as realizan contribuciones en la mayoría de los PNs/Proyectos, los que se dan en la forma de trabajo, aporte de materiales locales o incluso en ocasiones hasta de dinero.
7. El FIDA ha expresado a UCAR su reconocimiento respecto de que las contribuciones fortalecen la apropiación y la sostenibilidad de los programas y ha planteado el interés de contar con informaciones sobre la contribución de los/as beneficiarios/as con los costos de implementación de PNs/Proyectos, las que podrían emplearse en el futuro para analizar la influencia de la contribución de recursos propios de los/as beneficiarios/as con su apropiación,

involucramiento e interés en los PNs/Proyectos, y como consecuencia con la calidad de su ejecución y los resultados obtenidos.

8. Tomando en cuenta estas consideraciones, se realizaron los siguientes acuerdos:

- i. PRODEAR: El programa estimará los aportes de los/as beneficiarios/as en sus diversas formas (mano de obra, materiales, dinero, etc.) a los planes de negocios financiados por el programa. La metodología de trabajo propuesta consistirá en la realización y evaluación de una muestra representativa de los proyectos financiados del programa que permita estimar los aportes de los/as beneficiarios/as durante la ejecución de los planes de negocio. El plazo estimado para estas actividades se ha acordado en: 4 provincias en el 2014 y 4 provincias en el 2015.
- ii. PRODERI: El programa sistematizará información de los aportes de los/as beneficiarios/as a los PN/PROYECTOS/FOCOs y otras herramientas del Programa en sus diversas formas (en mano de obra, materiales, dinero, etc.) durante todo el ciclo del proyecto (formulación, ejecución, operación), a fin de contar con información sobre el total de aportes realizados valorizados. La metodología de registro será definida por la Coordinación del Programa, con el apoyo de otras áreas de la UCAR. Las informaciones de esos aportes serán consolidadas por cada UEP y a nivel central por la Coordinación del Programa. Se estableció como plazo el 31 de marzo de 2014 para la evaluación de la metodología.

Auditoría Interna

9. La Unidad de Control de Gestión ha iniciado un calendario de visitas a las UPEs en las cuales se realizan revisiones sobre los procesos y la calidad de la documentación de sustento de las transacciones realizadas. Asimismo, luego de cada visita se prepara un plan de fortalecimiento para los controles y procesos susceptibles de mejora estableciendo plazos y responsables para su implementación. Al respecto, se ha dejado a los responsables información relacionada con los hallazgos realizados en las visitas de revisión ex post de adquisiciones y desembolsos para su conocimiento y eventuales acciones.

Adquisiciones

10. La misión ha identificado oportunidades en las cuales para la realización de estudios de consultoría, por ejemplo para la realización de estudios de línea de base de un programa, se promueven contrataciones directas con Universidades Nacionales las cuales no prevén ser seleccionadas mediante procesos competitivos. Los casos identificados prevén su financiamiento con recursos locales.

11. Estos procesos no cuentan con evidencia de control, aprobación o visto por parte del especialista en adquisiciones de UCAR, con lo cual se identifica el riesgo de que dichas contrataciones no se sean realizadas cumpliendo con la normativa local y consecuentemente pudiera significar la no elegibilidad de los gastos para ser considerados como contraparte de los programas.

12. Se recomienda incorporar la actuación del Especialista en Adquisiciones de UCAR en los procesos de contratación de consultorías.

Revisiones ex post en UPEs y visitas a organizaciones de productores

13. **Visitas.** En el segundo semestre de 2013, se han realizado tres visitas a las UPEs de Río Negro (PRODERPA), Santiago del Estero y Mendoza (PRODEAR). Esta modalidad, tal como lo esperado, ha resultado provechosa respecto de la optimización de tiempos, costos y formar sinergia entre las capacidades de los equipos, con lo cual se acuerda en mantener este esquema para las próximas misiones.

14. Adicionalmente se acordó que se evaluará la posibilidad de que estas visitas cuenten con un espacio de intercambio entre el personal de UCAR, FIDA y técnicos/as y responsables de las UPEs en el cual se puedan compartir los hallazgos, lecciones aprendidas y evacuar consultas respecto de temas relacionados con buenas prácticas en adquisiciones, administración de recursos, rendición de cuentas, etc.

15. **Seguimiento de hallazgos en visitas anteriores.** Tal como se acordó oportunamente, se realizó en la presente misión un seguimiento de la situación de los hallazgos realizados en cada visita a UPE estableciéndose un plan de acción en cada caso.

16. Para las próximas oportunidades se analizó y acordó que como parte del trabajo de las visitas el FIDA enviará a la UCAR un informe con los aspectos relevados en cada caso para su seguimiento posterior. Asimismo, se estableció que pasados 60 días de la recepción de cada informe, este seguimiento se realizará en la UCAR con la participación del FIDA, entre las misiones, a efectos de evitar recargar los tiempos del taller de supervisión.

17. En principio, esto se aplicaría para los hallazgos sobre aspectos formales de los archivos de documentación de sustento de las UPEs, dejando para tratar durante los talleres de supervisión cuestiones que requieran de otro tipo de seguimiento.

Riesgo Fiduciario

18. De acuerdo con la evaluación fiduciaria realizada del programa país entero, se identifica un riesgo MEDIO. Lo cual se fundamenta en los siguientes aspectos:

- a. Presupuestación: Los POAs todavía no logran ser presentados en los plazos previstos contractualmente y en la mayoría de los casos los ejercicios financieros comienzan antes de que los mismos sean revisados por el FIDA.
- b. La falta de carga del presupuesto para los convenios de préstamo en el sistema UEPEX dificulta los controles respecto de los montos factibles de pagar o planificarse requiriéndose de procedimientos adicionales extracontables para su realización.
- c. Desembolsos: Se han identificado transferencias a UPEs para el financiamiento de Convenios con Organizaciones en las cuales como documentación de sustento de la transferencia por el convenio se obtuvo oportunamente una confirmación impresa desde la página de internet de home banking, pero que obedecía a un paso previo a la aprobación de la misma. Si bien luego se pudieron realizar comprobaciones en la UPE que permitieron validar la totalidad de las transferencias, los controles realizados desde la UCAR no habían identificado las falencias en la documentación de sustento remitida al momento de considerar la rendición de los gastos.
- d. Aportes locales: Se verifican aportes locales en defecto respecto de los previstos en los POAs y cierto desfase en la relación prevista para el pari passu de las operaciones.
- e. Documentación de sustento de gastos: En las visitas a UPEs y proyectos se identificaron rendiciones realizadas por organizaciones que no contienen la totalidad de la documentación necesaria para acreditar las adquisiciones y contrataciones o que resultan con observaciones.

- f. Auditoría interna: De acuerdo a lo relevado en la reuniones mantenidas con el equipo de control de gestión de UCAR, en las revisiones de capacidad institucional que se realizan a las UPEs no se incluye el control sobre la calidad de los procesos de control sobre las rendiciones de gastos realizadas por las organizaciones.
- g. Adquisiciones: Para los procesos de control sobre contrataciones y adquisiciones, se identificaron algunas contrataciones directas de servicios de consultoría que no son revisadas por el equipo de adquisiciones de UCAR (principalmente corresponde a contrataciones con recursos locales) y sobre las cuales se recomienda su incorporación.
- h. Auditoría externa: Los equipos de auditoría externa no realizan visitas a una muestra de proyectos financiados con recursos de los préstamos FIDA a efectos de confirmar la correspondencia del avance físico y financiero de los proyectos. Asimismo, han realizado algunas observaciones sobre la documentación de sustento revisada en las UPEs.

Otros aspectos fiduciarios

19. **Implementación de Acuerdos del Ayuda Memoria de Misiones Anteriores.** Sistema UEPEX (Estados de Inversiones por Provincia y Presupuestos en Pesos, plazo original: 15 de abril de 2013). Esta Misión fue informada de que se está avanzando en la carga de los presupuestos de cada programa en el UEPEX, con lo que se espera que para la presentación de los estados financieros auditados correspondientes al Ejercicio 2013 esta mejora ya se haya implementado.

20. Respecto de la obtención de los Estados de Inversiones con apertura por Provincia, y la posibilidad de que el UEPEX también proporcione información en Derechos Especiales de Giro (DEG) se acordó que el modo de implementar esta mejora se evaluaría durante el primer semestre de 2014.

21. Al respecto, se sigue verificando la gran utilidad y mejora en los controles que significará para UCAR y para FIDA que el sistema brinde la información acordada tanto para la preparación de POAs, estados financieros, como para los controles de ejecución que se realizan cotidianamente.

22. **Seguimiento de recomendaciones de la Auditoría.** De acuerdo a lo informado a esta misión, actualmente se está implementando en UCAR un nuevo procedimiento para este seguimiento con responsables asignados. El nuevo manual de procedimientos de la UCAR está en proceso de aprobación.

23. Como consecuencia de este proceso de transición, durante la presente misión se han encontrado dificultades para obtener información actualizada sobre el estado de implementación de las recomendaciones formuladas por los auditores externos en sus informes correspondientes a las auditorías por el Ejercicio 2012, y la comunicación del FIDA al respecto. Esto ha significado que en los cuadros de seguimiento que acompañan a este informe falten comentarios de UCAR en comparación con reportes anteriores.

24. Para el futuro, se ha acordado que luego de esta reestructuración, la UCAR podrá seguir proporcionando a cada misión de supervisión un reporte actualizado sobre el estado de implementación de las recomendaciones de auditores externos y del FIDA.

II. PRODERPA

Progreso Financiero

25. El PRODERPA se encuentra en su fase final de ejecución, habiendo acelerado significativamente la implementación de acciones y los desembolsos. Al realizarse la supervisión, el FIDA ha desembolsado el 74% del préstamo, en comparación con el 52% del préstamo al 31 de marzo 2013. Desde la última supervisión, se formalizó la desvinculación del programa de la provincia de Santa Cruz, habiéndose asignado los fondos no ejecutados para financiar proyectos ya aprobados a las tres provincias restantes (Chubut, Neuquén y Río Negro). Estos proyectos serán excepcionalmente financiados directamente por la UCAR, la que transferirá los fondos a las organizaciones de los/as beneficiarios/as, siendo supervisados por las UPEs respectivos. En la Sección 2.1 del Apéndice 2 se presentan los cuadros de progreso financiero del PRODERPA.

Planificación

26. La prórroga de la fecha de Terminación hasta el 31/03/2014 fue acordada sujeta a que la ejecución de los Proyectos con Productores y todos sus pagos relacionados con adquisiciones y contrataciones deberían estar finalizada para el 31 de diciembre de 2013, quedando los tres primeros meses de 2014 para el financiamiento de asistencia técnica a los proyectos hasta la nueva Fecha de Terminación. En este contexto, en la presente misión se acordó que se planificarían las acciones para la fase de cierre para lo cual se preparará y enviará al FIDA una solicitud de no objeción al Plan de Cierre antes del 15 de marzo de 2014.

Desembolsos

27. **Reasignación entre categorías.** El MAGyP envió el 31 de octubre de 2013 una nota solicitando la reasignación de fondos por categorías en atención a que a que en el mes de julio pasado se alcanzó al 100% de ejecución de la categoría 3 (Fondos de Capitalización). Por este motivo, se solicitó la reasignación a favor de la categoría 3, de recursos originalmente destinados a otras categorías. En este sentido, la misión informó que la reasignación de fondos ya no es necesaria debido al período breve hasta la terminación del proyecto, y confirmó que la elegibilidad de los gastos del proyecto a partir de la fecha no depende de las asignaciones a las categorías.

28. **Fondos remanentes de la Provincia de Santa Cruz.** La Provincia de Santa Cruz salió formalmente del PRODERPA el 14 de junio de 2013, y la cuenta bancaria del Proyecto en la Provincia fue cerrada en julio de 2013. Se quedan dos actividades abiertas en este proceso:

- a. **Justificación total del Anticipo Financiero de Santa Cruz.** Del monto del anticipo de la cuenta especial que originalmente se había desembolsado a la provincia quedan pendientes de rendir hasta la fecha de esta misión aproximadamente ARS 711.280. De este monto se espera que en las próximas solicitudes a remitir al FIDA antes de fin de 2013 se rinda aproximadamente el 50%. Respecto del saldo, se están coordinando internamente en UCAR acciones a efectos de proceder con la devolución de los fondos por parte de la Provincia u otras alternativas que se acuerden con el FIDA. Se acordó como plazo el 31 de diciembre 2013 para que Santa Cruz salga de la conciliación de la Cuenta Especial del PRODERPA.
- b. **Reasignación de los fondos remanentes.** Se ha acordado que excepcionalmente estos fondos serán ejecutados desde UCAR por convenios con organizaciones que deberán ser suscriptos antes del 31 de diciembre de 2013. Asimismo se acordó que en los casos que la ejecución prevista exceda de esa fecha, la misma deberá estar completa hasta el 31 de marzo de 2014. El listado de los proyectos que se ejecutarán a marzo de 2014 será enviado por la UCAR a FIDA antes del 30 de noviembre de 2013.

29. **Transferencias de fondos a las Provincias.** De acuerdo con la extensión del PRODERPA, así como para la finalización de las actividades de los proyectos en el terreno, se acuerda que se deberán optimizar los procedimientos a efectos de asegurar que las

asociaciones cuenten con los recursos financieros en tiempo y forma para adquirir los bienes antes del 31 de diciembre de 2013 (salvo por las excepciones acordadas en la presente y anterior ayuda memoria).

30. **Recuperos de la Cuenta Especial.** Tal como se ha acordado en la Supervisión de mayo de 2013, hasta la fecha aún no se han procesado por parte del FIDA recuperos de la Cuenta Especial del PRODERPA. La UCAR ha puesto en consideración del FIDA una versión actualizada del Plan de Recuperos de la UCAR respecto de la cual está conforme y por lo cual se acuerda un recupero (en solicitudes separadas) de 10% de las solicitudes a partir del 1° de enero de 2014, 50% a partir del 1° de abril de 2014 y 80% a partir del 1° de mayo de 2014. El FIDA señaló su acuerdo con la propuesta. En la Sección 2.2 del Apéndice 2 se adjunta la versión actualizada del Plan de Recupero de la Cuenta Especial.

Cumplimiento de Cláusulas Contractuales

31. Durante la presente Misión se revisó el cumplimiento de las cláusulas contractuales correspondientes a los tres Programas en ejecución en Argentina. A excepción de las demoras no significativas en la presentación de los estados financieros auditados del Proyecto, no se observa otro tipo de comentarios para realizar sobre el cumplimiento de los acuerdos del Convenio de Préstamo. En la Sección 2.3 del Apéndice 2 se adjunta cuadro de seguimiento del cumplimiento de cláusulas contractuales.

Auditoría Externa

32. Los estados financieros auditados correspondientes al Ejercicio 2012 fueron presentados al FIDA el 29 de julio de 2013, con un atraso de un mes. Respecto de las recomendaciones de control interno formuladas por los auditores, a diferencia de otras oportunidades no fue factible contar con un reporte completo actualizado sobre el estado de implementación de las recomendaciones a la fecha de la presente misión. En parte, esta situación obedece a la reciente reestructuración que se está realizando en la asignación de responsabilidades en la estructura de UCAR. En el memorando se acordó que en adelante, se seguirá proporcionando al FIDA la información requerida para este seguimiento.

33. En la Sección 2.4 del Apéndice 2 se adjunta un cuadro sobre el estado de implementación y recomendaciones de esta misión sobre las observaciones y recomendaciones de los auditores externos.

Revisión ex post de adquisiciones y desembolsos

34. Del 10 al 11 de septiembre de 2013, se realizó una visita de revisión ex post de adquisiciones y desembolsos a la UPE de la Provincia de Río Negro. Los informes de las visitas, que han sido comunicado a la UCAR, son incluido en la Sección 2.5 del Apéndice 2 del presente informe.

Seguimiento de aspectos relevados en misiones anteriores

35. **Revisión ex post de gastos en UPE Chubut.** En oportunidad de la misión de supervisión de mayo de 2013, en la visita realizada a la Provincia de Chubut se verificó la transferencia de recursos a la Agencia de Desarrollo Regional de Esquel (ADRE) por la ejecución de 4 proyectos con asociaciones de productores no formalizadas (Proyectos IGA, 3 Contingencia y 1 de Capitalización) por lo cual se abonó a ADRE un 7% sobre los montos de cada convenio en concepto de "tramitación de la operatoria" por un total de ARS 48.019,14. Posteriormente, la UPE rindió dicha transferencia por el monto total a UCAR con cargo a las categorías de gastos correspondientes a Proyectos de Capitalización y Contingencia y la suma de los montos correspondientes a los Convenios y el pago a ADRE fueron incorporados en la Solicitud de Reembolso de Gastos N°32 que procesó el FIDA.

36. El FIDA analizó la información proporcionada por la UPE de Chubut y la información adicional remitida por la UCAR relacionada con la gestión de ADRE para consideración del

FIDA, tal como se acordó en el Memorando de la misión anterior. Luego de su análisis el FIDA concluyó la no elegibilidad del monto abonado a ADRE por un total de ARS 48.019,14 en concepto de “tramitación de la operatoria” y solicitó el ajuste del Manual a efectos de evitar futuras confusiones en su interpretación como la sucedida en esta oportunidad. Adicionalmente, el FIDA declaró que dicho monto tampoco podría ser afectado a otra categoría del Proyecto ni considerarse como contraparte local del PRODERPA y que los recursos afectados deberán restituirse a las cuentas del PRODERPA.

37. También se solicitó en la nota remitida un análisis integral de todos los manuales de los Proyectos financiados por el FIDA en ejecución en Argentina a efectos de asegurar en la redacción de los mismos no diera lugar a dudas sobre la factibilidad de este tipo de operatorias.

38. En ocasión de la presente misión, la UCAR informó que la UPE de Chubut ha identificado y propuesto para restitución de los gastos declarados no elegibles por el FIDA documentación de sustento relacionada con un proyecto de provisión de forraje para un grupo de productores/as de Cushamen para atender a la falta de alimento para ganado ovino por parte de la Comunidad Aborigen Blancura. Al respecto, se acordó que la documentación de sustento se remitirá formalmente al FIDA para que se declare la elegibilidad del proyecto antes del 31 de diciembre 2013.

39. **Visitas a Organizaciones de Productores.** Durante la Misión de mayo de 2013 se realizaron visitas a Proyectos en las Provincias de Neuquén, Río Negro y Chubut en las cuales se verificaron los avances físicos de cada proyecto y la documentación de sustento de las adquisiciones y contrataciones realizadas en cada caso.

40. En esa oportunidad el equipo fiduciario que visitó los proyectos en la Provincias de Río Negro y Chubut pudo verificar que los productores manifestaban ciertas dificultades para lograr la correcta atención de parte de los proveedores con los cuales contratan adquisiciones de maquinarias, servicios y otros insumos para sus proyectos productivos. En particular se verificaron atrasos en las entregas respecto de los plazos previstos al momento de la contratación, falta de entrega de la documentación de sustento original de las compras (facturas, recibos, remitos) y cierta falta de atención de post venta de las máquinas adquiridas en el marco de cada proyecto (servicios previstos en las garantías y/o contratados y pagados con anticipación por los productores). El FIDA advirtió que de mantenerse las demoras verificadas en las entregas, podría afectarse la elegibilidad de algunas contrataciones realizadas, dada la proximidad de la fecha de terminación del PRODERPA y que lo mismo podría ocurrir ante la falta de documentación de sustento que acredite los pagos y entregas de los bienes y se acordó fortalecer las capacidades de los productores en cuestiones relacionadas con su calidad de clientes y gerentes de su proyecto, y que los mismos puedan contar en tiempo forma con la documentación de sustento de las adquisiciones y contrataciones de su proyecto para que puedan rendirse oportunamente.

41. Sobre estos particulares, en ocasión de la presente misión el equipo fiduciario se reunió con los responsables de la UPE de Chubut y UCAR relevándose la siguiente situación:

- a. Proyecto en Costa de Gualjaina: Se recibieron la totalidad de los bienes y se realizaron las adquisiciones con el fondo rotatorio.
- b. Fofo Cahuel: Se realizaron los services al tractor de la comunidad.
- c. IGA. Sierras del Gualjaina: Se terminaron de entregar los bienes en octubre de 2013. Los fondos que todavía no se habían terminado de desembolsar hasta la fecha de la misión anterior por parte de ADRE ya fueron desembolsados a la asociación.

42. **Adquisición de Camionetas para la UPE de Río Negro.** En el marco del PRODERPA, en 2010 la UPE de Río Negro adquirió mediante Licitación Pública Nacional (LPN) 3 camionetas que fueron utilizadas para la ejecución del Proyecto en la Provincia. Dada la exigencia significada para las camionetas por extensión de los recorridos, precariedad de los caminos y la erosión que generó la continua exposición de las camionetas a la ceniza volcánica proveniente de la erupción del Volcán Puyehue, dos de las camionetas se encontraban

prácticamente amortizadas en su totalidad para su uso, generando incontables visitas a talleres para ser reparadas y demorando las tareas en el campo. Adicionalmente, la tercera camioneta sufrió un gravísimo accidente, por el cual el seguro accedió al reintegro de la suma asegurada en concepto de “destrucción total” del vehículo y según lo informado a la misión en esa oportunidad la suma obtenida no sería suficiente para reponer la unidad afectada.

43. En ese contexto, en atención a los exiguos plazos para la finalización del PRODERPA, el FIDA otorgó la No Objeción de carácter excepcional para la compra, mediante una comparación de precios de 1 camioneta "0 km" de iguales prestaciones que las camionetas anteriores, y aportar el monto que sea necesario para reforzar la suma cobrada a través del seguro de la camioneta siniestrada para la adquisición de una segunda camioneta, usada, hasta por un monto adicional de ARS 30.000. Con esto se esperaba atender oportuna y correctamente a las acciones de asistencia técnica y cierre del PRODERPA en la Provincia de Río Negro, y se acordó que se remitirían para revisión ex ante del FIDA los presupuestos y comparaciones de precios de ambas adquisiciones antes del 15 de julio de 2013.

44. Hasta noviembre de 2013 se ha concretado la compra del vehículo "0 km", quedando pendiente la compra de la camioneta usada. Al respecto se acuerdo que la compra será efectuada antes del 31 de diciembre de 2013.

Riesgo Fiduciario del Proyecto

45. Se observa un bajo nivel de riesgo general del Proyecto. En particular, los principales riesgos identificados obedecen a la calidad y oportunidad de las rendiciones de gastos realizadas por las organizaciones en el marco de los proyectos financiados con recursos del PRODERPA.

46. Se han identificado casos en la provincia de Río Negro sobre los cuales deberán realizarse actividades que aseguren superar las observaciones planteadas. Asimismo, se deberán mejorar los controles sobre las mismas a efectos de evitar la recurrencia de las observaciones en las rendiciones de otras organizaciones.

47. Respecto del recupero de la cuenta especial del FIDA, no se identifican riesgos de que la misma tenga dificultades para realizarse en tiempo y forma. No obstante, deberán arbitrase recaudos para el caso de que en las siguientes revisiones puedan restituirse los recursos que pudieran verse afectados si se verificaran gastos no elegibles.

III. PRODEAR

Gestión financiera

48. **Avance Financiero y Aportes Locales.** Hasta el 30 de septiembre de 2013, la fecha de corte establecida para evaluar la información financiera de esta misión, el PRODEAR presenta inversiones por el equivalente al 46% de sus recursos totales presupuestados. Las inversiones acumuladas de los recursos FIDA ascienden al 56%, los recursos nacionales a 48% y los recursos provinciales a 36% respecto de sus presupuestos previstos. Hasta esta fecha, los desembolsos FIDA equivalen al 62% de los recursos según Convenio de Préstamo.

49. **Avance respecto del POA 2013.** Las inversiones previstas para el Ejercicio 2013 equivalen aproximadamente a USD 5,5 millones FIDA y USD 5,7 millones para la contraparte local (Nación + Provincias). Hasta el 30 de septiembre, las inversiones del ejercicio representaban el 58% de las inversiones previstas en el POA 2013. Las inversiones FIDA respecto de su presupuesto equivalen al 54%.

50. **Pari passu.** Hasta el 30 de septiembre, la relación del pari passu era de 54% FIDA – 46% LOCAL, la cual posee un desfase de aproximadamente un 10% respecto de la relación prevista contractualmente (44% FIDA – 56% local). Esta situación se verificó, en parte, a que no han sido necesarios hasta el momento más recursos que los actualmente aportados para el financiamiento de Capacitación y Asistencia Técnica, las cuales contractualmente prevén un

mayor porcentaje de financiamiento con recursos locales. Adicionalmente, en mayo de 2013, se autorizó una reasignación de partidas presupuestarias que con las que se espera atender a los requerimientos financieros que se han identificado desde el comienzo de la implementación del PRODEAR. Al respecto, es de destacar que el compromiso del gobierno de Argentina de financiar el programa con USD 25 millones no fue afectado por ésta reasignación, y que esfuerzos para llegar al pari passu global del programa serán necesarios.

51. **Análisis de las inversiones.** De las inversiones totales realizadas hasta el momento, el 50% se ha destinado para transferencias a beneficiarios en el marco de los distintos tipos de fondos previstos para los proyectos de organizaciones. Los costos operativos representan el 14% de las inversiones acumuladas. En la Sección 6.1 del Apéndice 6 se adjuntan las tablas de progreso financiero del programa.

52. **Enmiendas a los Convenios de Ejecución con las provincias.** Desde la última misión de supervisión, el PRODEAR avanzó en la puesta en marcha de las enmiendas a los Convenios de Ejecución que reasignan fondos entre categorías de fondos, de acuerdo a la reasignación por categoría del programa aprobada por el FIDA, así como por la asignación de fondos a las provincias Chaco, Entre Ríos, Mendoza, Santiago del Estero y San Juan de una parte de los fondos que habían sido originalmente asignados a las provincias de Salta y Santa Fe que no los utilizaron. Hasta el momento, tres provincias han completado el trámite de la enmienda (Chaco, San Juan y Santiago del Estero), mientras que las restantes se encuentran para la firma de los Gobernadores respectivos.

53. **Cumplimiento de Cláusulas Contractuales.** Durante la misión se revisó el cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Préstamo. Al respecto, surgen los siguientes comentarios: i) demoras no graves en la presentación de los estados financieros auditados del Proyecto para el Ejercicio 2012; ii) baja ejecución en los aportes locales respecto de la ejecución financiera de los recursos FIDA; iii) comentarios de los auditores externos sobre las adquisiciones; y iv) la necesidad de utilizar el RIMS en las encuestas de base del Programa. En la Sección 6.2 del Apéndice 6 se adjunta el cuadro de seguimiento del cumplimiento de cláusulas contractuales.

54. **Auditoría Externa.** Los estados financieros auditados del Ejercicio 2012 fueron presentados con un mes de atraso. En oportunidad de esta supervisión, a diferencia de oportunidades anteriores, no fue factible contar con un reporte detallado actualizado del estado de implementación de las recomendaciones y observaciones de los auditores externos. En parte, esta situación obedeció a la reciente reestructuración de UCAR que significó también reasignaciones de responsabilidades en su personal. No obstante, se ha preparado un reporte para su seguimiento con las situaciones que se pudieron relevar y comentarios del FIDA para cada caso. El reporte se adjunta en la Sección 6.3 del Apéndice 6.

55. Asimismo, se ha acordado con UCAR que para las próximas oportunidades se actualizará y pondrá a disposición del FIDA una versión actualizada de los reportes, tal como se realizaba en oportunidades anteriores.

Revisión Ex Post de Adquisiciones y Desembolsos

56. En las semanas previas a la misión se realizaron visitas fiduciarias a las UPEs de Santiago del Estero y Mendoza para la revisión ex-post de una muestra de los gastos y adquisiciones. Los informes de las visitas, que han sido comunicado a la UCAR, son incluido en las Secciones 6.4 y 6.5 del Apéndice 6 del presente informe.

Seguimiento Aspectos relevados en misiones anteriores

Misiones

57. Se verificaron avances en las acciones para que la actual coordinación del Proyecto logre contar con la documentación de sustento de las actuaciones del PRODEAR en la Provincia cuando éste se encontraba a cargo del Ministerio de Producción. No obstante, hasta la fecha aún no han podido culminarse dichas gestiones y la UPE todavía no cuenta con la

totalidad de la documentación de sustento, por lo cual se acordó que se seguirán realizando acciones de apoyo desde UCAR a la coordinación en la Provincia hasta tanto esta situación sea superada. Asimismo, estos avances serán revisados en la próxima misión.

58. Fortalecimiento de Capacidades en Organizaciones para la Gestión de Proyectos.

Respecto de los acuerdos realizados en la supervisión de mayo de 2013, se mantuvieron reuniones entre los equipos de UCAR y esta Misión para evaluar la mejor forma de asegurar que las organizaciones de productores/as fortalezcan sus capacidades para la gestión de proyectos. En este sentido, se acordó que dicho fortalecimiento debe ser realizado por parte de las UPEs (ya sea a través del personal especializado de la UPE en cada área, y/o de técnicos contratados por las organizaciones), las cuales deben contar con el apoyo de UCAR para ser capacitada para esta tarea. Este apoyo se podría materializar en capacitaciones brindadas por las distintas áreas de UCAR al personal y técnicos/as de la UPEs, así como también a través de la preparación de material didáctico específico, instructivos u otros medios. Los avances sobre estas actividades serán relevados en la próxima misión.

Corrientes

59. En oportunidad de la misión de supervisión de mayo de 2013 se realizó una visita a la UPE de Corrientes con la finalidad de proceder con la revisión ex post de una muestra de los gastos y adquisiciones realizados por dicha UPE.

60. En dicha oportunidad se verificaron oportunidades de mejora en algunos controles sobre los procesos de contrataciones, adquisiciones y pagos. En particular relacionadas con : i) Marcas de identificación en documentación de pagos realizados, (Facturas de Proveedores y Honorarios; Convenios con Productores); ii) Certificación de documentación en copia; iii) Archivo conjunto de Autorizaciones de Pago (AP), Desafectaciones y Reimputaciones de APs; iv) Validez de los comprobantes de pago (CAI vencidos); v) Conformidad de la entrega de bienes (Remitos); vi) Controles sobre fraccionamiento de adquisiciones; vii) Controles sobre el plazo de rendición por parte de los Beneficiarios a las UPES, por los gastos relacionados con los Convenios.

61. Respecto de la documentación de sustento de pagos que había sido observada respecto de su validez durante la visita, en oportunidad del taller celebrado en Tucumán, la UPE de Corrientes puso a disposición documentación de sustento para su verificación, de la cual surgieron las siguientes conclusiones:

62. Se mantienen las siguientes observaciones y recomendaciones:

Contrataciones: Implementar los controles sugeridos oportunamente para documentar las recontractaciones de los consultores (antes se realizaban legajos como si se tratara de contrataciones nuevas)

Adquisiciones: Evitar compras fraccionadas

Convenios

- a. Proyecto Ganadero. 045-03-11. Se deberán conseguir los comprobantes antes de la próxima Misión para mantener elegibilidad del gasto.
- b. PROYECTO FIC 005 02-2011 RED DE AGUA POTABLE EN PARAJE RURAL LOS BRETES se trata de un proyecto con fuerte armonización de inversiones. La UPE está en gestiones para obtener la documentación que falta (que es sólo parte del proyecto principal)

63. Se superaron las siguientes observaciones:

Convenios

- a. PROYECTO PFAE 066 04-12 ALIMENTACION ANIMAL CHEQUE 2/2Cooperativa Yataytí. SE entregaron todos los comprobantes que faltó revisar en el momento de la visita.
 - b. PROYECTO PFAE 046 03-11 ESCUELA MUNICIPAL DE CARPINTERIA. Se completó documentación faltante.
 - c. PROYECTO DESEMBOLSO 2/7 PAMPA Y CIELO GENETICA Y ALIMENTACION PFAE 008 01-11: Se sustituyeron los comprobantes observados por poseer código de autorización de impresión (CAI) vencido.
 - d. RENDICION DE COMISION DE SERVICIO CHEQUE N° 20418007 se incorporó documentación faltante al legajo.
64. Adicionalmente, se proveyó la documentación de respaldo de los siguientes proyectos que se encontraban en ejecución al momento de la visita (que estaban pendientes de rendir):
- a. PROYECTO PFAE 065 04-2012 PRODUCCION DE HORTALIZAS MENORES. Rendición por ARS 79.320 La transferencia fue por ARS 60.000
 - b. PROYECTO GANADERO GUAYQUIRARO FAE 030 02-2011. Rendición por ARS 30.412,75. Transferencia por ARS 30.382.
 - c. PROYECTO PFAE 069 04-2012 EL PESO JUSTO. Rendición por ARS 180.000 (el financiamiento fue de ARS 110.000) La diferencia fue financia con recursos del Fondo de Recuperos del PRODERNEA (ARS 70.000)
 - d. PROYECTO PFAE 067 04-12 GANADERIA PARA TODOS: Rendición parcial por ARS 74.206,77. Transferencia fue por ARS 75000.
 - e. PROYECTO PFAE 071 04-2012 PRODUCCION HORTICOLA CON BUENAS PRACTICAS AGRICOLAS. Rendición por ARS 63.388,08. Transferencia por ARS 68.110.
 - f. PROYECTO PFAE 068 05-12 PROYECTO DE MECANIZACION Se proveyó documentación de sustento que no se había podido validar porque el mismo se encontraba en ejecución al momento de la visita ARS 110.012,13 Se trata de la adquisición de un tractor usado con reparaciones oficiales que cuentan con garantía de 6 meses.
 - g. PROYECTO PFAE 080 05-12 PEQUEÑOS GANADEROS DE SANTA JUANA

Contrataciones: Traslado de Jóvenes Rurales de Curuzu Cuatia a Juan Pujol p/ Encuentro de Jóvenes: Se incorporó información faltante al legajo.

Evaluación del Riesgo Fiduciario del PRODEAR

65. La evaluación realizada arroja una calificación de MEDIO para el riesgo fiduciario. Todavía no logran alcanzarse los niveles de ejecución planificados en los POAs y los aportes locales no llegan a cumplir con la relación prevista contractualmente para el Pari Passu del PRODEAR. El tiempo corre y los niveles de inversiones acumuladas todavía no acompañan al avance temporal del Proyecto.

66. Respecto de la documentación de respaldo y situación de control sobre los procesos, si bien se han avanzado sobre la identificación y obtención de documentos para los hallazgos puntuales en las visitas de revisión ex post, todavía no se trabaja con fuerza sobre los controles propios de los procesos para evitar recurrir en los errores (por ejemplo en las contrataciones de consultores y adquisiciones fraccionadas en la Provincia de Corrientes).

67. A partir de las experiencias verificadas tanto para el PRODEAR como para los otros proyectos FIDA se vuelve cada vez más evidente que las rendiciones cuenten con los remitos conformados por las adquisiciones realizadas. Esto es así, tanto por el valor documental del comprobante, como por el ejercicio que requiere de parte de los proveedores y organizaciones controlar correctamente que los bienes entregados/recibidos sean los originalmente presupuestados y facturados, ya que una vez recibidos, los reclamos se vuelven más complicados y se pueden generar riesgos en el cumplimiento de los objetivos proyectos y/o

discusiones y divisiones dentro de las organizaciones que se espera fortalecer con estas intervenciones (como por ejemplo en el caso de los feriantes de Icaño en Santiago del Estero o de la Comunidad de Anecón Grande en Río Negro para el PRODERPA).

68. Tanto en la Provincia de Mendoza, como en Santiago del Estero, se verifican riesgos inherentes a la titularidad de la tierra para la implementación de los proyectos y/o asegurar su sostenibilidad a futuro sobre las que se deberán analizar métodos para analizar algunos aspectos antes de aprobar los convenios y fortalecer los proyectos desde su formulación (como por ejemplo, procurar que el tiempo del alquiler del local o predio donde se lleve a cabo el Proyecto abarque al período de ejecución del mismo o de lo contrario).

69. Se destaca como buena práctica el informe de cierre que han implementado por las UPEs para el cierre de los proyectos de las organizaciones una vez que se terminan las actuaciones. Sería conveniente que en los mismos quedara evidenciado también el cumplimiento de los aportes adicionales previstos en cada proyecto, ya que hasta en la mayoría de los casos sólo se reflejan las inversiones y actividades relacionadas con los montos financiados con recursos FIDA. Se recomienda también instrumentar una carátula o sello identificatorio para los legajos de convenios que se encuentren completamente rendidos y cerrados para su mejor identificación en archivo.

70. Para todo lo anterior, será útil y oportuno el trabajo que puedan realizar los equipos técnicos de UCAR para poder fortalecer las capacidades de las UPEs.

IV. PRODERI

Avance Financiero, Desembolsos y Aportes Locales

71. **Planificación y desembolsos.** Se ha realizado el primer desembolso del préstamo del FIDA por un valor equivalente a USD 3,5 millones que representa el 47% del total y con posterioridad a la misión de mayo pasado, se procesó el primer desembolso del Préstamo E-4-AR del Fondo Fiduciario de España por un monto de EUR 1.950.000.

72. Hasta el momento, los fondos correspondientes a los convenios financiados han sido transferidos a las organizaciones directamente desde UCAR, una medida excepcional en ausencia de los convenios provinciales firmados. Las UEPs todavía no habían recibido transferencias de dinero, sea de recursos FIDA como de recursos locales.

73. Para el Ejercicio 2013, el PRODERI esperaba realizar inversiones por un equivalente de USD 4,04 millones de fuente FIDA y de USD 6,68 millones de contraparte local. No se previeron inversiones con recursos del Fondo Español.

74. Hasta la fecha de corte establecida para esta misión (30/09/2013), las inversiones del ejercicio ascendían a USD 183 mil FIDA y USD 1.064 mil de contraparte, lo que equivale al 5% y 16% de las inversiones planificadas para el Ejercicio según el POA 2013 respectivamente. Este nivel bajo de ejecución indica un señal de alarma. Asimismo, los informes de progreso financiero contienen algunas contradicciones en donde el aporte del gobierno nacional figura más bajo para las categorías I y III en el acumulado que en el ejercicio 2013. Se adjuntan las tablas de progreso financiero en la Sección 10.1 del Apéndice 10.

Situación de las Provincias incorporadas al PRODERI

75. Durante la presente Misión se pudo mantener una reunión con los equipos de las UEPs de las tres provincias incorporadas en la cual se pudo relevar el siguiente estado de situación en la organización de cada una.

Provincia	Situación fiduciaria de la UEP
Jujuy	<ul style="list-style-type: none"> • Cuentas Bancarias: Se ha constituido la cuenta del Proyecto en el Banco Macro. Se ha previsto que los fondos entren en tres cuentas recaudadoras específicas por fuente de financiamiento a la provincia, y en función de los compromisos van devengando en el SAF de la provincia para para obtener cuota presupuestaria y luego se transferir los recursos a medida que se van comprometiendo los recursos a las cuentas del Banco Macro a cargo del Proyecto. Las transferencias de una cuenta a la otra se materializarán a través de cheques o TB a nombre de la UEP. Los pagos desde la UEP se instrumentarán a través de cheques y/o transferencias bancarias a favor de los consultores o Convenios. Se ha designado como firmantes autorizados para los cheques al Coordinador provincial y otro funcionario habilitado del ministerio. Firmas conjuntas. • Sistema contable y de gestión: Se ha implementado el Sistema UEPEX: Ya ha sido implementado y el personal ha sido capacitado en su utilización. • La documentación de sustento de todos los pagos quedará en poder de la UEP. • Registros de aporte local: acuerdo a lo expresado por los representantes de la UEP existen costos operativos que están siendo financiados con recursos provinciales que actualmente no se están registrando.
Catamarca	<ul style="list-style-type: none"> • Cuentas bancarias: Se ha realizado la apertura de una cuenta bancaria por fuente de financiamiento a nombre del Proyecto. Todos los pagos salen a partir de cheques y transferencias electrónicas desde la UEP. 2 firmas conjuntas - Coordinador y Responsable de Administración. Todavía no se han recibido recursos locales nacionales, ni de fuente FIDA. <p>Todos los archivos de documentación de sustento están en poder de la UEP.</p>
Tucumán	<ul style="list-style-type: none"> • Cuentas Bancarias: Se abrieron 3 cuentas en el Banco Nación Argentina para las distintas fuentes de financiamiento. Chequeras en poder de la UEDP. 2 Firmas conjuntas. Todavía no se han recibido fondos de ninguna de las 3 fuentes ni se habían obtenido partidas presupuestarias para ejecutar el Proyecto en la provincia. • Costos operativos están siendo solventados parcialmente por la UEDP y para los gastos de movilidad se están valiendo de activos y comprobantes de combustible del Ministerio. • Los archivos de documentación de sustento se mantendrán en poder de la UEDP.

Cumplimiento de Cláusulas Contractuales

76. Durante la presente Misión se revisó el cumplimiento de las cláusulas contractuales correspondientes al PRODERI. Las cláusulas que se encuentran parcialmente cumplidas son las relacionadas con el grado de avance en la ejecución de Proyecto, así como en la finalización de su estructura para su ejecución (por ejemplo consolidación de sistema de monitoreo y evaluación). No se observa otro tipo de comentarios para realizar sobre el cumplimiento de los acuerdos del Convenio de Préstamo. En la Sección 10.2 de Apéndice 10 se adjunta cuadro de seguimiento del cumplimiento de cláusulas contractuales.

Auditoría Externa

77. Tal como se señaló en oportunidad del informe de la misión anterior, se ha otorgado al PRODERI una dispensa para presentar los estados financieros correspondientes al Ejercicio 2012 dado que los desembolsos se iniciaron en el último trimestre de ese ejercicio y a la baja ejecución verificada hasta el cierre. De este modo, los estados financieros de 2012 serán auditados y presentados en forma conjunta con los estados financieros correspondientes al presente ejercicio 2013. Dicha solicitud fue aprobada por el FIDA en enero de 2013.

Visitas fiduciarias a organizaciones

78. Durante la presente misión, se realizaron visitas de carácter fiduciario en 4 organizaciones, 2 en la provincia de Catamarca y 2 en la Provincia de Tucumán. El informe de las visitas se adjunta en el Apéndice 3.

Evaluación del Riesgo Fiduciario del PRODERI

79. La evaluación realizada arroja una calificación de MEDIO para el riesgo fiduciario. Los riesgos verificados se relacionan con las dificultades verificadas para completar el proceso de incorporación de las provincias al PRODERI, lo que también significó una falta de ejecución significativa de inversiones respecto del POA para este ejercicio.

80. Del relevamiento realizado a la estructura organizativa de las UEPs se observa que se requería su fortalecimiento, en particular, para el desarrollo de las actividades en el terreno para capacitar y apoyar a las organizaciones en la gestión de sus proyectos.

81. Respecto de las observaciones identificadas en las visitas a las organizaciones se destaca que en 3 de los 4 casos visitados las organizaciones no poseían copia de sus convenios y/o proyectos, lo cual dificulta el acabado conocimiento de las condiciones y la apropiación del mismo por parte de cada organización.

82. También se deberá trabajar fuertemente con las organizaciones en cuestiones relacionadas con adquisiciones a efectos de fortalecer su calidad de clientes (derechos y obligaciones), documentación de sustento y las formalidades para acreditar las adquisiciones, la titularidad de los bienes y habilitar la ejecución de las garantías sin dificultades en caso de ser necesarias.

Apéndice 1 - Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario de los programas⁷

Programas N.º 1279 (PRODERPA), 1364 (PRODEAR) y 1610 (PRODERI)

Organismo de ejecución: UCAR

	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
Riesgo inherente		n.d.
Riesgos controlables		
1. Organización y dotación de personal	B	
2. Presupuestación	M	Se han recomendado trabajar para lograr que los POAs y PACs sean remitidos en tiempo y forma al FIDA. Asimismo en la forma de realizar el seguimiento respecto del cumplimiento de los presupuestos anuales.
3. Flujo de fondos y disposiciones sobre desembolsos	B	
4. Controles internos	M	Se deben reforzar controles sobre las rendiciones de gastos por parte de las organizaciones. Para las contrataciones de consultorías falta incorporar en evidencia del control por parte del especialista en adquisiciones de UCAR respecto del método y proceso de selección, especialmente cuando se realizan contrataciones directas.
5. Contabilidad	B	Falta incorporar al sistema los presupuestos por categoría para cada proyecto.
6. Presentación de informes financieros y seguimiento	B	Se ha trabajado conjuntamente en la producción de reportes para las supervisiones.

⁷ Se trata de un resumen del Apéndice 2.

	Evaluación de los riesgos E/M/B	Medida correctiva propuesta
7. Auditoría interna	M	Se recomiendan acciones de control sobre la documentación de sustento de las rendiciones que quedan en las UPEs
8. Auditoría externa	M	Los auditores externos no realizan visitas de campo a efectos de verificar el avance físico y financiero de los convenios de transferencia.
Riesgo fiduciario general del proyecto	MEDIO	
E=elevado, M=medio, B=bajo		

Observaciones:

- a. Incrementar controles sobre las rendiciones de gastos que realizan las organizaciones (en visitas a UPEs por parte de la Unidad de Control de Gestión).
- b. Incrementar visto bueno del especialista en adquisiciones de UCAR para las contrataciones directas de consultorías a efectos de asegurar en un todo el cumplimiento de la normativa local.
- c. Analizar la incorporación de visitas a Proyectos por parte de los auditores externos para verificar el avance físico y financiero de los mismos.

Apéndice 2 - Evaluación de la gestión financiera durante la supervisión

Cuestionario de orientación^{8,9}

País: REPÚBLICA ARGENTINA	Número del préstamo/donación: 648-AR, 713-AR, 848-AR, 4-E-AR
Nombre del proyecto: PRODERPA, PRODEAR, PRODERI	
Organismo de ejecución: UNIDAD PARA EL CAMBIO RURAL (UCAR)	GPP: Claus Reiner
Oficial de finanzas/EGF encargado del examen: Carolina Conde	Fecha del examen: 4 al 15 de noviembre de 2013

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
A. Riesgos inherentes			
Esta evaluación corresponde a la UCAR la cual está a cargo de la coordinación de las actividades del PRODERPA, el PRODEAR y el PRODERI en el terreno a través de las UPEs y UEPs. Los riesgos inherentes de cada proyecto deberán evaluarse por separado.			
B. Riesgos controlables			
1. Organización y dotación de personal			
a.	Idoneidad de la estructura orgánica para satisfacer las necesidades funcionales del proyecto	B	Con la reciente restructuración los Proyectos FIDA cuentan con áreas de apoyo especializadas.
b.	Existencia de descripciones claras de los puestos de trabajo de los cargos clave del proyecto, comprendidos los fiduciarios	M	Los manuales de procesos todavía se encuentran en instancia de ajustes y aprobación
c.	Idoneidad del personal encargado de la gestión financiera del proyecto (cantidad y competencias), acorde con las necesidades funcionales del proyecto	B	El personal asignado a los Proyectos FIDA en UCAR es calificado.
d.	Existencia e idoneidad de manuales y guías de actuación destinados al personal	M	Los manuales de procesos todavía se encuentran en instancia de ajustes y aprobación
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	

⁸ 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.

⁹ 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
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	En la mayoría de los casos, el personal de UCAR conoce políticas nacionales y del FIDA
2. Presupuestación			
a.	Preparación y aprobación puntuales del plan operativo anual (POA)	M	Hasta la fecha no se ha logrado contar con POAs y PACs presentados en los plazos previstos contractualmente
b.	Concordancia del POA con las categorías de gastos del Apéndice 2 del convenio de financiación	B	
c.	Se han determinado las fuentes de financiación y los organismos de ejecución de cada categoría del POA	M	Para el caso de PRODEAR y PRODERPA se observan aportes 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	M	En oportunidades anteriores surgieron observaciones.
3. Flujos de fondos y desembolsos/retiro de fondos			
a.	Puntualidad en el desembolso de los fondos por las diversas fuentes (y de la financiación de cofinanciadores, si procede)	M	Se han observado demoras en algunos desembolsos del FIDA y los aportes locales todavía no llegan a cumplir con la relación prevista contractualmente
b.	Puntualidad en el desembolso de los fondos de contrapartida	M	Ver anterior
c.	Eficiencia de los canales de financiación. Puntualidad y trazabilidad de los flujos de fondos	M	Pese a los esfuerzos realizados se observan demoras
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	B	
i)	Idoneidad de la asignación autorizada para asegurar la fluidez del	M	En varias oportunidades

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
	flujo de fondos		se requiere de acciones adicionales para asegurar fluidez
	ii) Corrección de los métodos empleados para hacer los desembolsos	B	Se utiliza el Sistema UEPEX
	iii) Idoneidad del respaldo documental de las declaraciones de gastos, reembolsos, pagos directos y compromisos especiales.(Consúltase el apéndice IV y complétase, reflejando las conclusiones en la calificación.)	M	Las rendiciones de Convenios presentan observaciones que en algunos casos afectan a la elegibilidad del gasto
	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)	B	Se verifica adecuado control de los fondos utilizados y pendientes de justificar.
	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
	viii) Comparación de lo desembolsado con el POA y análisis de si la tasa de desembolso es satisfactoria habida cuenta del tiempo de ejecución restante. Formúlense observaciones, si procede	M	Los proyectos no alcanzan los niveles previstos de inversión
	ix) Recuperación de los saldos de la(s) cuenta(s) especial(es) dentro del cierre del préstamo	B	Hasta el momento no ha habido dificultades.
4. Controles internos			
a.	Separación de funciones. ¿Desempeñan diferentes unidades o personas las siguientes responsabilidades operativas: i) la autorización de una transacción; ii) la ejecución de una transacción; iii) el registro de la transacción, y iv) la custodia de los bienes objeto de la transacción	B	
b.	La claridad y la idoneidad de los procesos de decisión y la secuencia de sucesos de las funciones de control en la ejecución del proyecto se reflejan en el manual financiero (o su equivalente)	M	Para las contrataciones de consultoría las coordinaciones de proyectos de UCAR no aplican normativa local, al no requerirse visto bueno del sector de adquisiciones en el proceso.

	Tema	Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
c.	Observancia del manual financiero	B	
d.	Eficacia y eficiencia de los controles internos de las entradas de fondos no procedentes del FIDA	B	
e.	Idoneidad de la gestión de los contratos (llevar de un registro de contratos y de un formulario de seguimiento) y de su archivo	B	
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.)	B	Faltan informes de seguimiento de avance físico y financiero de los convenios para adjuntar a las rendiciones.
g.	Documentos justificativos que confirmen la entrega y aceptación de los bienes, las obras o los servicios contratados	M	Se han presentado observaciones en la evidencia de recepción y conformidad en adquisiciones de productores y asociaciones.
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	B	
i.	Idoneidad de la gestión material del efectivo	B	
j.	Pago puntual a los proveedores y consultores	B	
k.	Legitimidad de los gastos con respecto a los convenios de financiación	B	
l.	Legalidad/legitimidad de los anticipos de fondos del proyecto y justificación puntual de su utilización	B	
m.	Cumplimiento de las cláusulas sobre gestión financiera de los convenios de financiación y de la carta al prestatario	B	
n.	Idoneidad de la llevanza de registros actualizados de los activos fijos y las existencias	M	Todavía surgen aspectos y controles a implementar en estos registros.
o.	Idoneidad de los controles de los activos del proyecto, con inclusión de: <ul style="list-style-type: none"> i) la gestión de los vehículos y de otros activos (¿están debidamente etiquetados o marcados los activos, se efectúa regularmente un recuento físico de las existencias?); ii) la gestión del combustible (¿llevan los conductores un cuaderno de registro?), y iii) las autorizaciones de viajes (incluidos los viáticos pagados al personal) 	B	
p.	Idoneidad del seguro de los vehículos y los activos	B	
q.	Talleres: <ul style="list-style-type: none"> I) disponibilidad de la lista de los participantes; 	B	

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
	ii)viáticos pagados a los participantes, iii)recibos de los gastos de los talleres		
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	B	No obstante se han identificado controles adicionales a implementar en transferencias a UPEs.
s.	Arreglos y controles bancarios (conciliación de los estados bancarios con las cuentas financieras)	B	
t.	Existencia de una unidad de apoyo adecuada de tecnología de la información	B	
5. Contabilidad			
a.	Base de la contabilidad (efectivo, devengados) y control sobre si las normas contables están en consonancia con los requisitos del FIDA (por ejemplo, NIIF/IPSAS 1, presentación de estados financieros/IPSAS 2 estados de flujos).	B	
b.	Idoneidad y fiabilidad del sistema contable (¿Se emplea la contabilidad por partida doble?; especifíquese el programa informático que se utiliza. ¿Se registran los datos presupuestarios en el sistema contable? ¿Puede producir el sistema contable informes financieros automáticos periódicos?)	M	Se utiliza sistema UEPEX.
b.	Llevanza de registros (con inclusión de la documentación y del archivo)	B	
c.	Llevanza 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	B	El sistema UEPEX posee adecuado resguardo. UCAR dispone de adecuados archivos de documentación. La documentación de rendiciones convenios se mantiene en las UPE.
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	B	Para el caso de UCAR las registraciones se realizan en tiempo y forma. En las UPE puede haber demoras.
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	E	Hasta el momento prácticamente no se han contabilizado. En esta misión se acordaron acciones para su mitigación.

Tema		Calificación del riesgo (E/M/B)	Cuestiones/ Observaciones/ Recomendaciones
6. Presentación de informes financieros y seguimiento			
a.	Exhaustividad, exactitud, utilidad y puntualidad de los informes financieros	B	
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	B	Se han propuesto modelos nuevos para las próximas supervisiones.
c.	Preparación de informes que muestren los ingresos y gastos reales y presupuestados y la tasa de ejecución del POA	M	Con la implementación de los nuevos modelos se espera que los informes sean más precisos.
d.	Seguimiento de las recomendaciones sobre cuestiones fiduciarias de ayudas memorias anteriores	M	Varias recomendaciones se mantienen . Su implementación a veces es muy resistida.
e.	Alineación razonable entre la tasa de desembolso de las categorías de gastos recurrentes frente a los de las inversiones	B	
7. Auditoría interna			
a.	Existencia de disposiciones sobre auditoría interna	B	
b.	Idoneidad de las disposiciones sobre auditoría interna (organización - capacidad del personal)	B	
c.	Idoneidad del alcance de la labor y de la calidad de los informes de auditoría interna	B	
d.	Evaluación de las cuestiones planteadas en los informes de auditoría	M	La evaluación no alcanza a las rendiciones de los convenios de transferencia.
8. Auditoría externa			
a.	Idoneidad del alcance y el mandato	M	Los auditores no llegan a visitar Asociaciones y Productores que reciben fondos en el marco de convenios de transferencia
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	Se observan oportunidades de mejora en este seguimiento.

Apéndice 3 - Informe de Visitas a Productores durante la supervisión

Durante la presente misión, se realizaron visitas de carácter fiduciario en 4 organizaciones, 2 en la provincia de Catamarca y 2 en la Provincia de Tucumán.

a. Tucumán

Ninguna de las organizaciones había realizado adquisiciones. En el caso de “Unidos del Sur” la organización patrocinante había recibido el primer desembolso y será la encargada de realizar todas las adquisiciones por cuenta y orden de la asociación y las compras se harán a los proveedores que les fueron aprobados los presupuestos en el momento de la formulación. Se recomendó que la patrocinante entregara a la asociación una copia de la totalidad de la documentación de sustento de todas las adquisiciones, contrataciones y actividades del Proyecto.

En ninguno de los casos las asociaciones contaban con el Convenio firmado con la UPE del PRODERI y en sólo uno de los casos contaban con una copia del Proyecto. Deberá proporcionarse dichos documentos a las organizaciones a la brevedad posible a efectos de que se encuentren totalmente interiorizados sobre los documentos y condiciones que forman parte de su proyecto.

b. Catamarca

Las adquisiciones se realizaron en forma conjunta y coordinada desde la UCAR para 4 organizaciones. Se solicitaron presupuestos en forma conjunta con lo cual se obtuvieron mejores precios comprando por cantidad.

Ambas organizaciones habían recibido sólo el primer desembolso de su proyecto y poseía toda la información relacionada con la recepción de los recursos en orden y correctamente documentada.

Respecto de la documentación de sustento de los gastos por las adquisiciones realizadas se observaron los siguientes aspectos sobre los cuales se solicitará seguimiento en las próximas misiones:

- a. Asociación Cooperadora Agrícola Ambato-Cañón Este: Los comprobantes de gastos son válidos, se encuentran correctamente conformados. Faltan los remitos por la entrega de los accesorios del tractor y algunas garantías por los bienes adquiridos a la firma Roberto Chelala. Se deberá también salvar o sustituir las garantías que han sido modificadas respecto de la titularidad de los bienes adquiridos y salvar las facturas en las cuales no se inscribieron los números de serie de los bienes adquiridos a efectos de asegurar contar con todos los documentos necesarios para ejecutar garantías, inscripciones, e identificarlos inequívocamente con la organización. Dejar a los Productores copia del Convenio.
- b. Cooperadora Agrícola Ganadera Los Varela: Los comprobantes de gastos tenidos a la vista son válidos. No se tuvo a la vista una de las facturas de compra respecto de la cual se comentó que había sido devuelta al proveedor por errores formales. No se tuvo a la vista el carro con acoplado entre las maquinarias que han sido entregadas. Faltan los remitos por la entrega de los accesorios del tractor y algunas garantías por los bienes adquiridos a la firma Roberto Chelala. Se deberá también salvar o sustituir las garantías que han sido modificadas respecto de la titularidad de los bienes adquiridos y salvar las facturas en las cuales no se inscribieron los números de serie de los bienes adquiridos a efectos de asegurar contar con todos los documentos necesarios para ejecutar garantías, inscripciones, e identificarlos inequívocamente con la organización. Dejar a los Productores copia del Convenio.

Informe Fiduciario de Visitas a Campo - Misión FIDA, Noviembre 2013 - Tucumán					
PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)				Hoja 1/4	
Organización:	Cooperativa de Trabajo Egresados 2005 - Escuela Juan Mantovani				
Org. Patrocinante:	no hay				
Socios:	11	Mujeres incl.:	5	Departamento:	Río Chico
Proyecto:	Fortalecimiento de la Actividad Avícola			Localidad	Santa Ana
Socios que participan en el Proyecto:		11		Titulo de Tierra:	Consección dos años
Plan Capacitación	Sí		Plan de Negocio:	Sí	
Monto:	ARS	23 587	Monto:	ARS	793 279
Contrataciones:			Adquisiciones:		
Capacitación en buenas prácticas en manejo productivo			Construcción dos galpones 300m2 c/u (estructura, mampostería, contra piso, entelado metálico, instalación gas, luz y agua)		
Capacitación en buenas prácticas en manejo de faena			Balanza eléctrica para pesaje de pollos		
			Balanza eléctrica para pesajes hasta 300kg		
Capacitación en comercialización y marketing			Alimento Balanceado (42.000kg)		
Capacitación en Administración y Organización			Sanidad (Vacunas, vitaminas, antibiótico, etc)		
(12 meses, divididos en 4 trimestres, en cada trimestre se aplican 2 capacitaciones mensuales de 4 horas para cada temática)			Pollos BB (15.000)		
			Camión de carga con equipo de frío 5.000kg.		
Desembolsos	Fecha:	Rendido:	Desembolsos	Fecha:	Rendido:
1° ARS 23.587	15/10/2013	No	1° ARS 793.279	15/10/2013	No
Aportes de beneficiarios: equipamiento para los nuevos galpones					
Comentarios					
<u>Adquisiciones</u>					
Hasta la fecha aún no se han realizado adquisiciones					
<u>Desembolsos</u>					
La demora para la entrega del cheque de pago respecto de la Autorización de Pago es de aproximadamente 25 días					
No surgieron observaciones sobre la documentación relacionada con la recepción y gestión de los recursos percibidos.					
<u>Recomendaciones</u>					
La organización no poseía el Convenio ni el Proyecto, se solicitó a UCAR asegurar que en todos los casos las organizaciones cuenten con esta documentación.					

Informe Fiduciario de Visitas a Campo - Misión FIDA, Noviembre 2013 - Tucumán					
PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)				Hoja 2/4	
Organización:	Productores Asociados de la Microquesería de Páez				
Org. Patrocinante:	Asociación Cultural para el Desarrollo Integral (ADCI)				
Socios:	33	Mujeres incl.:	23	Departamento	Graneros
Proyecto:	Fortalecimiento de la Producción y Comercialización de quesos de cabra, microquesería de Páez			Comunas	Taco Ralo y La Madrid
Socios que participan en el Proyecto:			33	Título de Tierra:	Cesión (2 años)
Plan de AT y Capacitación:	SÍ		Plan de Negocio:	SÍ	
Monto:	ARS	327 300	Monto:	ARS	562 945
Capacitación y AT:			Adquisiciones:		
AT para la sanidad del rodeo			Identificadores de animales (2.500)		
AT industrial			kits sanitarios (1), notebook (1)		
AT comercial			Tarimas de ordeño (30) y Elementos para el ordeño (36)		
capacitación buenas prácticas de ordeño			Mejoramiento de corrales (33)		
cap. bs prácticas de manejo de la materia prima			Tanque cisterna para el acopio (1)		
Capacitación calidad de la leche			kits de evaluación de leche (1)		
capacitación manejo de cámara de maduración			acoplado cisterna de tracción para recolección de leche (1)		
capacitación formas de salado			indumentaria para el enfriamiento y la elaboración (1)		
capacitación envasado y etiquetado			indumentaria para los operarios (5)		
capacitación en sanidad animal			Empacadora al vacío (1)		
capac. manejo de especias que pueda incluirse			Movilidad (1) y Energía eléctrica (1)		
capacitación en buenas prácticas ganaderas			Sellador de ubres, filtros, pomos (equipo de ordeño, 33)		
capacitación manejo de registro en los tambos			Operativos (energía calórica, carga impositiva, 1)		
capacitación estrategias de comercialización			Elementos de limpieza y desinfección (1)		
capacitación manejo de insumos			Etiquetas, envases, elementos para el empaque (1)		
capacitación en manejo de los fermentos			Insumos (fermentos, cuajos, sal, especias) 1		
Aportes de beneficiarios: no conocidos					
Desembolsos	Fecha:	Rendido:	Desembolsos	Fecha:	Rendido:
1° ARS 119.040	09/05/2013	no	1° ARS 562.945	17/10/2013	no
2° ARS 119.040	pendiente				
3° ARS 89.220	pendiente				
Comentarios					
<u>Adquisiciones</u>					
Aún no se han realizado adquisiciones. Se han solicitado todos los presupuestos y las mismas serán realizadas por la Asociación Patrocinante (ADCI) a los proveedores seleccionados en el momento de la formulación del proyecto a proveedores locales en la zona de implementación del proyecto.					
<u>Desembolsos</u>					
Se ha realizado el primer desembolso a la Asociación Patrocinante (ADCI).					
<u>Recomendaciones</u>					
El Grupo Asociativo posee una versión del Proyecto, pero no una del Convenio con el PRODERI. Se recomienda dejar una versión del mismo a los productores. Se recomienda dejar un archivo documental e informático en poder de la Asociación que sea idéntico al de la asociación patrocinante.					
<u>Otros comentarios:</u>					
Participan productores titulares de la tierra y otros que se encuentran en condominios indivisos					
El Gobierno Provincial ha cedido el uso de la microquesería a la Asociación por el lapso del Proyecto.					
Se encuentra en trámite y gestiones un comodato conjuntamente con un frigorífico matadero.					

Informe Fiduciario de Visitas a Campo - Misión FIDA, Noviembre 2013 - Catamarca					
PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)				Hoja 3/4	
Organización:	Asociación Cooperadora Agrícola Ambato-Cañón Este				
Org. Patrocinante:	no hay				
Socios:	120	Mujeres incl.:	1	Departamento:	Ambato
Proyecto:	Fortalecimiento de la Cadena productiva ganadera - Cañón Este			Localidad	La Puerta
Socios que participan en el Proyecto:		120		Título de Tierra:	Titulares
Plan de AT y Capacitación:		Sí		Plan de Negocio:	
Monto:		ARS 26 488		Monto:	
ARS		26 488		ARS 1 241 909	
Capacitación en:		Adquisiciones:			
Conducción y Mantenimiento de la maquinaria		Tractor			
AT en el manejo del cultivo de alfalfa		Segadora			
Capacitación en Asociativismo		Rastrillo de 4 ruedas			
		Enfardadora atado a hilo			
		Pulverizadora			
		Rastra de 18 discos de 24"			
		Carro acoplado de capacidad 2.5 a 10 Tn			
		Tinglado de Medidas 10x20,5m. Incluye armado			
		Insumos (combustible servicio a socios y a terceros;			
		Mantenimiento de tractor y equipos; hilo para fardos;			
Aportes de beneficiarios: Honorarios de los tractoristas -					
Desembolsos	Fecha:	Rendido:	Desembolsos	Fecha:	Rendido:
1° ARS 26.488	10/10/2013	No	1° ARS 1.009.439	10/10/2013	No
			2° ARS 232.470	pendiente	
Comentarios					
Adquisiciones					
La selección de los proveedores se realizó en forma conjunta con otras asociaciones de la zona, luego cada asociación compró individualmente. De este modo se lograron mejorar los precios. Los comprobantes de gastos son válidos, se encuentran correctamente conformados. Sólo faltan los remitos por la entrega de los accesorios del tractor. Hasta la fecha se han utilizado recursos por \$737.400.					
Desembolsos					
Los desembolsos para las actividades de capacitación y el primer desembolso del Plan de Negocio se realizaron con cheque. Se tuvieron a la vista los comprobantes de depósito bancario de los mismos					
Recomendaciones					
Dejar a los Productores copia del Convenio. Conseguir la totalidad de las garantías por los bienes adquiridos a la firma Roberto Chelala. Salvar o sustituir las garantías que han sido modificadas respecto de la titularidad de los bienes adquiridos. Obtener Remitos de la firma Chelala. Completar números de serie de los bienes que faltan detallar en facturas.					
Otros: cuando presentaron el proyecto eran 33 (marzo 2013), al mes se sumaron a 70 y a la fecha de esta visita la asociación suma 120 socios.					

Informe Fiduciario de Visitas a Campo - Misión FIDA, Noviembre 2013 - Catamarca					
PRODERI (Préstamos 848-AR y 4-E-AR)				Hoja 4/4	
Organización:	Cooperadora Agrícola Ganadera Los Varela				
Org. Patrocinante:	no hay				
Socios:	65	Mujeres incl.:	0	Departamento:	Ambato
Proyecto:	Producción de Alfalfa			Localidad	Los Varela
Socios que participan en el Proyecto:			no conocido		
Título de Tierra:			Titulares (a crédito)		
Plan AT y Capacitación	Sí		Plan de Negocio:	Sí	
Monto:	ARS	26 488	Monto:	ARS	1 252 909
Capacitación y AT:			Adquisiciones:		
Conducción y mantenimiento de la maquinaria para la producción de alfalfa			Tractor		
AT en el manejo del cultivo de alfalfa			Segadora		
Capacitación en asociativismo			Rastrillo de 4 ruedas		
			Enfardadora atado a hilo		
			Pulverizadora		
			Rastra de 18 discos de 24"		
			Carro acoplado de capacidad 2.5 a 10 Tn		
			Tinglado de Medidas 10x20,5m. Incluye armado		
			Insumos (combustible servicio a socios y a terceros; Mantenimiento de tractor y equipos; hilo para fardos;		
Aportes de beneficiarios: Honorarios de 1 tractorista y otro por parte del Municipio					
Desembolsos	Fecha:	Rendido:	Desembolsos	Fecha:	Rendido:
1° ARS 26.488	09/05/2013	no	1° ARS 1.009.389	10/04/2013	no
			2° ARS 243.520	Pendiente	
Comentarios					
<u>Adquisiciones</u>					
La selección de los proveedores se realizó en forma conjunta con otras asociaciones de la zona, luego cada asociación compró individualmente. De este modo se lograron mejorar los precios. No se tuvo a la vista una de las facturas de compra respecto de la cual se comentó que había sido devuelta al proveedor por errores formales. No se tuvo a la vista el carro con acoplado entre las maquinarias que han sido entregadas. Los comprobantes de gastos son válidos, se encuentran correctamente conformados. Faltan los remitos por la entrega de todos los accesorios del tractor. Hasta la fecha se han utilizado recursos por \$737.400. Se tuvo a la vista presupuestos y grillas de evaluación para las adquisiciones. Sólo se tuvo a la vista dos de los certificados de garantía para los bienes recibidos, una de las cuales posee corregido (sin salvar) el nombre de la asociación titular del bien. En dos de las facturas se ha dejado en blanco el número de chásis/matriz del bien.					
<u>Desembolsos</u>					
<u>Recomendaciones</u>					
Conseguir la totalidad de las garantías por los bienes adquiridos a la firma Roberto Chelala. Salvar o sustituir las garantías que han sido modificadas respecto de la titularidad de los bienes adquiridos. Obtener Remitos de la firma Chelala. Completar números de serie de los bienes que faltan detallar en facturas.					

PRODERPA

Apéndice 1: Resumen del estado de implementación y Ratings

Información básica

País	Argentina			No. ID del proyecto	1279	No. de préstamo/donación DSF	648
Proyecto	Proyecto de Desarrollo Rural de la Patagonia (PRODERPA)					Préstamo/donación DSF suplementario	
Fecha de la actualización	18/11/2013					Condiciones de la financiación	O
Institución de supervisión	IFAD/IFAD						
No. de supervisiones	11	No de misiones de implem/seguimiento	3				
Ultima supervisión	15/11/2013	Ultima misión de implem/seguimiento	28/04/2010				

					Millones USD	% Tasa de desembolso
Aprobación	02/12/2004			Costos totales	29.00	
Convenio	27/11/2006	Retraso en la efectividad	33.7	Total FIDA	20.00	
Entrada en vigor	10/09/2007	Valor de PAR	-----	Préstamo FIDA	20.00	86.0
Revisión a mitad de período	13/03/2009			Donación DSF		
Terminación actual	31/03/2014	Ultima enmienda	14/06/2013	Donación FIDA		
Cierre actual	30/09/2014	Ultima auditoría	29/07/2013	Financiación nacional	8.25	
No. de prórrogas	1			Beneficiarios	1.43	0
				Gobierno Nación	6.82	14.5
				Total cofinanciación		

Calificaciones del desempeño del proyecto

(6) highly satisfactory; (5) satisfactory; (4) moderately satisfactory; (3) moderately unsatisfactory; (2) unsatisfactory; (1) highly unsatisfactory

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

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. Desarrollo de Actividades de Generación de Ingresos (DNR)	4	5	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	4
2. Fortalecimiento de Capacidades Organizativas (FOCO)	4	4	2. Empoderamiento	4	4
3. Fondo de Capitalización	5	5	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
			7. Innovación y aprendizaje	4	4
			8. Enfoque en el clima y el medio ambiente	4	4

B.5 Justificación de la calificación

El PRODERPA continuó ejecutándose a buen ritmo durante 2013. La fecha de terminación fue extendida hasta el 31 de marzo de 2014, lo que dio tiempo adicional para avanzar en la ejecución. Se formalizó la salida del proyecto de la provincia de Santa Cruz en junio de 2013. En las otras tres provincias (Chubut, Neuquén y Río Negro), se mantuvieron las Unidades Provinciales de Ejecución y su inserción institucional, en contraste con los cambios significativos que ocurrieron en el pasado. Esto permitió que pudieran acumular experiencia y mejorar la calidad de la gestión del proyecto. En general se observa una mejora en el diseño de los subproyectos, los que cuentan con mayor número de beneficiarios, articulan acciones (especialmente asistencia técnica a los subproyectos) en mejor forma con otras instituciones provinciales y de la Nación, y promueven la formación y fortalecimiento de estructuras institucionales de participación. Al 4 de noviembre de 2013, se había desembolsado el 74% del préstamo, (la ejecución acumulada es superior si se consideran los recursos locales ya aplicados que luego solicitarán reembolsar con cargo al financiamiento FIDA), en comparación con el 60% cinco meses antes (el 5 de junio del corriente año). En las tres provincias, ya se contaba desde inicios de año con subproyectos formulados y aprobados que comprometen la totalidad de los fondos asignados para inversiones a cada provincia. Además, la UCAR se encuentra financiando subproyectos en estas tres provincias con los fondos originalmente asignados a la provincia de Santa Cruz. Estos subproyectos también se encontraban ya formulados, siendo los fondos transferidos por la UCAR a las organizaciones de los beneficiarios para su ejecución. Con la prórroga de seis meses en la fecha de terminación, existen buenas perspectivas de que el proyecto emplee los fondos disponibles en su totalidad y en cumplir los objetivos propuestos.

Evaluación general y perfil de riesgo

	Última	Actual
C.1 Activos físicos/financieros	5	5
C.2 Seguridad alimentaria	5	5
C.3 Calidad de mejoramientos en activos y resistencia a cambios climáticos	4	4
C.4 Avance en la implementación (Secciones B1 y B2)	4	5

Justificación de la calificación del avance en la implementación

La extensión en la fecha de terminación permitió continuar implementando subproyectos que ya habían sido identificados, formulados y aprobados. También continuó mejorando la calidad de la ejecución, tanto por la experiencia acumulada de las UPEs como por el apoyo proporcionado por la UCAR. Esto se expresó en una mayor coordinación con otras instituciones para apoyar la ejecución de los subproyectos, mayor énfasis en el fortalecimiento de las organizaciones de los beneficiarios, y esfuerzos para consolidar estructuras de participación territorial (por ej. CLERs y Mesas Territoriales). Hasta el 30 de setiembre de 2013, fueron implementados 167 proyectos por un valor de USD 4,5 millones, los que beneficiaron a cerca de 18.500 familias. Los subproyectos incluyeron inversiones colectivas y fondos de crédito para las organizaciones, e inversiones intraprediales para que los agricultores mejoren sus tecnologías y diversifiquen su producción, así como asistencia técnica y capacitación. En Neuquén, se implementaron 47 proyectos por USD 4,4 millones, los que beneficiaron a 11,358 familias (incluyendo varias comunidades Mapuches con un considerable número de beneficiarios). En Chubut, fueron ejecutados 29 proyectos por USD 3,6 millones, beneficiando a 1.648 familias, mientras que en Río Negro se implementaron 86 subproyectos por USD 5,6 millones que beneficiaron a 5.376 familias. En general, como la calidad de la gestión general y financiera tiene un alto peso en la ejecución, el avance en la implementación avanza de 4 a 5.

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

Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo

C.6 Riesgos Breve descripción de los principales riesgos para cada sección y su impacto en el logro de los objetivos de desarrollo y la sostenibilidad		
Aspectos fiduciarios	En general, los riesgos fiduciarios son bajos. <u>Desembolsos</u> : Las cuentas bancarias de la	

	<p>Provincia de Santa Cruz ya fueron cerradas, pero aún resta la rendición/devolución final de los fondos originalmente anticipados para asegurar la integridad de la conciliación de la Cuenta Designada del Proyecto; <u>Revisión Ex Post de Gastos</u>: en la visita a la Provincia de Río Negro se observaron aspectos a mejorar en los controles sobre las rendiciones de gastos que realizan las Organizaciones a efectos de asegurar su integridad y validez, en un caso la UPE resolvió que se desafectará uno de los convenios financiados y en otros 4 casos se realizarán acciones hasta la próxima Misión para definir si estos convenios seguirán formando parte del Proyecto; <u>Aporte Local</u>: Continúan registrándose en defecto los aportes locales por parte de las Provincias, lo cual afecta a la calificación del Proyecto en este punto; Se trabajaron los aspectos observados por FIDA respecto de la presentación de los EFAs para evitar su reiteración en próximas presentaciones; No se observan riesgos que ameriten acciones con relación a Adquisiciones o a Cláusulas del convenio de préstamo.</p>
Avances en la implementación del proyecto	<p>A pesar de que la extensión de la fecha de terminación del PRODERPA ha reducido el riesgo de no completar la ejecución de la totalidad de los fondos disponibles y de las actividades planificadas, persiste algún riesgo de que no pueda completarse la ejecución de todos los subproyectos hasta el 31 de marzo de 2014. Para evitar este problema, se acordó que los convenios con las organizaciones para implementar los subproyectos financiados directamente por la UCAR utilizando fondos que le correspondían a Santa Cruz y que fueron reasignados a Chubut, Neuquén y Río Negro, serán firmados hasta el 31 de diciembre de 2013, y su ejecución se completará hasta el 31 de marzo de 2014.</p>
Productos efectivos/componente	<p>Los riesgos principales se relacionan con subproyectos productivos ya ejecutados, especialmente en el período más reciente, que aun precisan de apoyo adicional de asistencia técnica para su consolidación, o de pequeñas inversiones complementarias debido a que no fue posible adquirir la totalidad de lo previsto en el subproyecto debido a los efectos de la inflación. Para ello, el PRODERPA está completando un relevamiento rápido de todos los subproyectos, identificando las inversiones adicionales o apoyo técnico necesarios para asegurar que cada subproyecto logre los resultados previstos.</p>
Sostenibilidad	<p>Las perspectivas de sostenibilidad de las acciones del PRODERPA han mejorado mucho y pueden calificarse actualmente de buenas. En las tres provincias activas, los subproyectos han puesto un énfasis considerable en fortalecer a las organizaciones de los beneficiarios, de manera de asegurar la capacidad de continuar con éxito los cambios promovidos por el proyecto luego de terminados sus apoyos. Además, se han realizado acuerdos con otras instituciones para que continúen proporcionando asistencia técnica a los beneficiarios (por ejemplo con CORFO en Chubut, y la Subsecretaría de Agricultura Familiar en las tres provincias) y se trabajó en la institucionalización de Mesas de Desarrollo o Comités que promueven la participación de los beneficiarios en sus ámbitos territoriales de actuación y la coordinación interinstitucional. La preocupación principal respecto a la sostenibilidad se refiere a los subproyectos que han sido ejecutados cerca de la fecha de terminación y que podrían no estar lo suficientemente consolidados. Para resolver este problema, el FIDA autorizó a incluir actividades de asistencia técnica en el período de cierre, las que serán definidas en forma precisa en el plan de cierre. Además, la UCAR ha logrado negociar un nuevo proyecto (Post-Emergencia), que será financiado por el BID, el cual tendrá como área de actuación las zonas afectadas por el volcán Puyehue en Neuquén, Chubut y Río Negro. Este proyecto fue diseñado utilizando al PRODERPA como modelo, por lo que empleará básicamente los mismos instrumentos y será implementado a nivel de los gobiernos provinciales por los mismos ejecutores que el PRODERPA. Esto permitirá contar con asistencia técnica y fondos para inversiones en los próximos años, los que podrán emplearse parcialmente para terminar de consolidar subproyectos u organizaciones que trabajaron con el PRODERPA.</p>

Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Necesidad de consolidar algunos subproyectos productivos en años anteriores o en el período más reciente.	Realizar un relevamiento rápido de todos los subproyectos para identificar necesidades de inversiones complementarias y asistencia técnica. Incluir en el plan de cierre la provisión de AT a subproyectos que la necesiten para su consolidación.	15 de marzo de 2014 para enviar al FIDA la solicitud de N.O. al plan de cierre; 31 de marzo de 2014 para la implementación de inversiones complementarias.	Encaminado
Necesidad de iniciar la planificación de acciones para la fase de cierre.	Enviar al FIDA solicitud de no objeción al Plan de Cierre y un cronograma de actividades para preparar el Informe de Terminación del Proyecto	15 de enero de 2014 para el envío del cronograma de actividades para preparar el ITP y 15 de marzo de 2014 para la solicitud de N.O. al plan de cierre.	
La experiencia del proyecto ofrece material para scaling up y replicación que deben ser debidamente aprovechados.	Definir los temas o ejes de sistematización interesantes para ser realizados.	31 de marzo de 2014 para el comienzo de las sistematizaciones.	

Apéndice 2: Apéndices de Gestión Financiera, PRODERPA

Sección 2.1: Tablas de Desempeño Financiero

Cuadro 1: PRODERPA - Ejecución Financiera del POA 2013 por componente, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Componente	Financiador	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
		POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1	Fortalecimiento de las capacidades organizativas	660 173	276 695	-	-	135 680	-	-	-	795 853	276 695	34.8
2	Desarrollo Productivo y Acceso a Mercados	6 492 338	3 931 612	-	-	-	-	-	-	6 492 338	3 931 612	60.6
3	Fondo de Promoción y Contingencias	956 555	654 120	-	-	-	-	-	-	956 555	654 120	68.4
4	Unidades de ejecución y coordinación	2 569 479	1 176 181	6 589	6 728	533 805	-	-	-	3 109 872	1 182 909	38.0
Total		10 678 546	6 038 607	6 589	6 728	669 485	-	-	-	11 354 620	6 045 335	53.2

Cuadro 2: PRODERPA - Ejecución Financiera del POA 2013 por categoría, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Financiador	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Categoría	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1 Vehículos, maquinarias y equipos	141 316	65 244	-	-	233 685	-	-	-	375 000	65 244	17.4
2 Contratos y convenios de servicios	2 705 093	1 139 243	-	-	429 800	-	-	-	3 134 894	1 139 243	36.3
3 Fondos de capitalización	6 351 916	3 798 137	-	-	-	-	-	-	6 351 916	3 798 137	59.8
4 Fondos de promoción y contingencia	956 555	654 120	-	-	-	-	-	-	956 555	654 120	68.4
5 Viáticos y pasajes	248 814	174 594	-	802	-	-	-	-	248 814	175 397	70.5
6 Gastos operativos	274 851	207 269	6 589	5 925	6 000	-	-	-	287 440	213 194	74.2
Total	10 678 546	6 038 607	6 589	6 728	669 485	-	-	-	11 354 620	6 045 335	53.2
% (Ejecución 2013 / POA 2013)	57%		102%		0%		#DIV/0!		53%		

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.
 POAs cargados en el "Módulo de Planificación", Versión 1, según Reporte del 13/03/13.
 La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Cuadro 3: PRODERPA - Ejecución Financiera acumulada por componente, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Componente	Financiador	FIDA		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	%
1 Fortalecimiento de las capacidades organizativas		2 727 000	760 044	-	27 809	-	47 363	-	-	2 727 000	835 216	30.6
2 Desarrollo Productivo y Acceso a Mercados		7 760 000	7 026 672	-	233	-	69 410	-	-	7 760 000	7 096 315	91.4
3 Fondo de Promoción y Contingencias		5 441 000	3 070 382	-	-	-	18 150	-	-	5 441 000	3 088 532	56.8
4 Unidades de ejecución y coordinación		4 072 000	3 867 400	-	133 981	-	692 596	-	-	4 072 000	4 693 977	115.3
Total		20 000 000	14 724 498	-	162 023	-	827 519	-	-	20 000 000	15 714 040	78.6

Cuadro 4: PRODERPA - Ejecución Financiera acumulada por categoría, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Categoría	Financiador	FIDA		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	%
1 Vehículos, maquinarias y equipos		681 943	597 709	-	3 357	-	109 872	-	-	681 943	710 939	104.3
2 Contratos y convenios de servicios		4 464 264	2 898 709	-	40 742	-	362 740	-	-	4 464 264	3 302 191	74.0
3 Fondos de capitalización		5 385 238	6 673 440	-	-	-	57 652	-	-	5 385 238	6 731 093	125.0
4 Fondos de promoción y contingencia		5 286 814	3 070 382	-	-	-	18 150	-	-	5 286 814	3 088 532	58.4
5 Viáticos y pasajes		2 137 223	671 708	-	75 147	-	231 176	-	-	2 137 223	978 031	45.8
6 Gastos operativos		815 519	812 534	-	42 777	-	47 928	-	-	815 519	903 239	110.8
Sin asignar		1 228 999	-	-	-	-	-	-	-	1 228 999	-	-
Total		20 000 000	14 724 482	-	162 024	-	827 518	-	-	20 000 000	15 714 024	78.6
% (Ejecución / Asignación Vigente)		74%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!		79%		

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.
 POAs cargados en el "Módulo de Planificación", Versión 1, según Reporte del 13/03/13.
 La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Cuadro 5: PRODERPA - Ejecución Financiera del POA 2013 por jurisdicción, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Financiador	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1 Chubut	2 273 507	1 832 396	-	-	59 685	-	-	-	2 333 192	1 832 396	78.5
2 Neuquén	3 050 005	1 726 828	-	-	295 000	-	-	-	3 345 005	1 726 828	51.6
3 Río Negro	3 252 218	1 896 088	-	-	314 800	-	-	-	3 567 019	1 896 088	53.2
4 Santa Cruz	615 800	23 441	-	-	-	-	-	-	615 800	23 441	-
5 Unidad Nacional de Coordinación - UNC	1 487 015	559 855	6 589	6 728	-	-	-	-	1 493 604	566 583	37.9
Total	10 678 546	6 038 607	6 589	6 728	669 485	-	-	-	11 354 620	6 045 335	53.2

Cuadro 6: PRODERPA - Ejecución Financiera acumulada por jurisdicción, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Financiador	FIDA		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	%
1 Chubut	4 100 956	3 573 686	-	-	-	198 573	-	-	4 100 956	3 772 260	92.0
2 Neuquén	5 282 144	3 970 430	-	-	-	13 418	-	-	5 282 144	3 983 848	75.4
3 Río Negro	7 009 926	5 370 834	-	-	-	615 517	-	-	7 009 926	5 986 351	85.4
4 Santa Cruz	2 377 975	420 077	-	-	-	10	-	-	2 377 975	420 088	17.7
5 Unidad Nacional de Coordinación - UNC		1 389 455	-	162 024	-	-	-	-	-	1 551 478	-
Sin asignar	1 228 999	-	-	-	-	-	-	-	1 228 999	-	-
Total	20 000 000	14 724 482	-	162 024	-	827 518	-	-	20 000 000	15 714 024	78.6

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.
 POAs cargados en el "Módulo de Planificación", Versión 1, según Reporte del 13/03/13.
 La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Sección 2.2: Plan de Recupero de la Cuenta Especial del PRODERPA

Recupero de la Cuenta Especial para el préstamo FIDA 648-PRODERPA	Préstamo 648-PRODERPA		%	Saldo Anticipo Financiero USD	% Anticipo	Saldo Préstamos en USD 648-PRODERPA	Saldo Total en USD	Anticipos en DEG	Saldo de Préstamo en DEG
	Anticipo USD	Justificación USD	Recupero						
Saldo Disponible al 01/08/2013							6,581,818.93		4,435,118.51
Saldo Anticipo Financiero al 01/08/2013	2,000,000.00			2,000,000.00			-		
Reembolso 38	Aug-13	203,528.92	203,528.92		100%	6,378,290.01	6,378,290.01	133,700.06	4,301,418.45
Reembolso 39	Aug-13	507,254.77	507,254.77		#DIV/0!	5,871,035.24	5,871,035.24	330,674.56	3,970,743.90
Reposición 40	Sep-13	758,513.94	758,513.94		100%	5,112,521.30	5,112,521.30	493,541.42	3,477,202.48
Reposición 41	Oct-13	427,265.72	427,265.72		100%	4,685,255.58	4,685,255.58	290,597.65	3,186,604.83
Reembolso 42	Oct-13	278,661.75	278,661.75		100%	4,406,593.83	4,406,593.83	189,527.14	2,997,077.69
Reposición 43	Nov-13	665,000.00	665,000.00		100%	3,741,593.83	3,741,593.83	452,288.65	2,544,789.04
Reposición	Dec-13	786,625.52	786,625.52		100%	2,954,968.31	2,954,968.31	535,010.22	2,009,778.83
Justificación	Dec-13	-	100,000.00	11%	95%	2,954,968.31	2,954,968.31	-	2,009,778.83
Reposición	Jan-14	760,000.00	760,000.00		95%	2,194,968.31	2,194,968.31	516,901.31	1,492,877.52
Justificación	Jan-14		100,000.00	12%	95%	2,194,968.31	2,194,968.31	-	1,492,877.52
Reposición	Feb-14	732,034.51	732,034.51		95%	1,462,933.80	1,462,933.80	497,881.05	994,996.46
Justificación	Feb-14		100,000.00		94%	1,462,933.80	1,462,933.80	-	994,996.46
Reposición	Mar-14	412,933.80	412,933.80	94%	94%	1,050,000.00	1,050,000.00	280,850.03	714,146.43
Justificación	Mar-14	-	417,211.43	75%	75%	1,050,000.00	1,050,000.00	-	714,146.43
Reposición	Apr-14	400,000.00	400,000.00	75%	75%	650,000.00	650,000.00	272,053.32	442,093.11
Justificación	Apr-14		367,211.43	71%	71%	650,000.00	650,000.00	-	442,093.11
Reposición	May-14	400,000.00	400,000.00	71%	71%	250,000.00	250,000.00	272,053.32	170,039.79
Justificación	May-14	-	240,578.23	74%	74%	250,000.00	250,000.00	-	170,039.79
Reposición	Jun-14	250,000.00	250,000.00	74%	74%	0.00	0.00	170,033.33	6.46
Justificación	Jun-14	-	178,374.48	74%	74%	0.00	0.00	-	6.46
Justificación	Jul-14	-	170,000.00	48%	48%	0.00	0.00	-	6.46
Justificación	Aug-14	-	164,001.00	33%	33%	0.00	0.00	-	6.46
Justificación	Sep-14	-	162,623.43	0%	0%	0.00	0.00	-	6.46
Saldo Anticipo Financiero por Préstamo		-				0.00			
Total Justificado por Préstamo			8,581,818.93						

Sección 2.3: Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Préstamo del PRODERPA

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
Sección 2.03 a)	El Prestatario abrirá y una Cuenta Especial en USD		Cumplida	
Sección 2.04	El Prestatario y cada una de las Partes en el Proyecto utilizarán los recursos del Préstamo exclusivamente para financiar gastos elegibles	Contínuo	Cumplida parcialmente	Se han identificado algunos gastos no elegibles durante la ejecución.
Sección 2.05	El Prestatario pagará al FIDA semestralmente intereses sobre el principal del préstamo pendiente de reembolso	Contínuo	Cumplida	
Sección 2.06	El Prestatario reembolsará el principal del Préstamo	Comenzando el 15 de junio de 2008	Cumplida	
Sección 3.02 a)	La UPE someterá al FIDA un borrador del POA para cada año del Proyecto para su No Objeción	30 días antes de cada año del Proyecto	Cumplida con atraso	El POA 2013 ha sido presentado en marzo de 2013.
Sección 3.02 c)	El CACP aprobará el POA aceptado por el FIDA	Antes de cada año del Proyecto	No cumplido	Se constituyo el CACP, pero aún no hubo reuniones
Sección 3.03 a)	El/la Coordinador/a técnica del Proyecto (CTP) administrará la cuenta corriente en Pesos para la administración del Proyecto	Sin fecha	Cumplido	
Sección 3.03 b)	Cada Provincia abrirá y mantendrá en un banco comercial una cuenta corriente en pesos para las operaciones del Proyecto	10 de noviembre de 2007	Cumplido fuera de término	
Sección 3.04 a)	El Prestatario, a través de la UCAR, transferirá a título de préstamo a cada Provincia los fondos del Préstamo previstos mediante un acuerdo de ejecución y préstamo subsidiario.	Sin fecha	Cumplido	
Sección 3.04 b)	El Prestatario pondrá a disposición de las partes del Proyecto recursos adicionales de aproximadamente USD 7.220.000	Hasta el final del Proyecto	Cumplido parcialmente	Hasta el 30 de setiembre de 2013, el aporte nacional y provincial al Proyecto era de USD 990.000
Sección 3.05	La UCAR y los CCP adquirirán y contratarán todos los bienes y		Cumplido	La auditoría externa observó

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
	servicios que se financien con los recursos del Préstamo de conformidad con las disposiciones del Apéndice 4		parcialmente	en 2013 la falta de algunos comprobantes relativos a los procesos de adquisición
Sección 4.01	La UCAR establecerá y mantendrá un sistema adecuado de gestión de información de contabilidad y control interno que le permita seguir continuamente la marcha del Proyecto	10 de diciembre de 2007	Cumplido fuera de término	La UCAR cuenta con los sistemas UEPEX y SIIG
Sección 4.02	El Prestatario presentará al FIDA informes sobre la marcha del Proyecto	Tres meses después de la terminación de cada semestre	Cumplido	
Sección 4.03	El Prestatario, el MAGyP y el FIDA realizarán una revisión conjunta del Proyecto	Setiembre de 2010	Cumplido	La reorientación del Proyecto se llevó a cabo en 2008
Sección 4.04	El MAGyP presentará al FIDA el informe final del Proyecto	30 de setiembre de 2014	No debe presentarse aún	
Sección 4.05	El Prestatario y cada una de las Partes en el Proyecto facilitarán todas las acciones y exámenes que el Fondo realice	Continuo	Cumplido	La UCAR facilitó todas las acciones, documentos y exámenes durante las misiones de supervisión.
Sección 5.01	El Prestatario entregará al FIDA los estados financieros relativos a cada ejercicio fiscal	Cada 28 de febrero	Cumplido	
Sección 5.02	El Prestatario presentará al FIDA los informes de auditoría de conformidad con las directrices del FIDA	Cada 30 de junio	Cumplido con atraso	El informe de auditoría de 2012 se presentó el 29 de julio de 2013

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
Apéndice 2, #4	El Prestatario deberá conservar los registros de las declaraciones certificadas de gastos para una posible inspección por los representantes del FIDA	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3 #9.2	El CTP presentará al FIDA el Manual de Operaciones para su no objeción	10 de noviembre de 2007	Cumplido	La nueva versión del Manual de Operaciones recibió la NO del FIDA en 2011
Apéndice 3A #1	El Prestatario asegurará que las mujeres y las poblaciones indígenas sean plenas participantes y beneficiarias de todas las actividades del Proyecto	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3A #3	El Prestatario asegurará de que el Proyecto no financiará plaguicidas prohibidas por el Código Internacional de Conducta para la Distribución y Utilización de Plaguicidas de las Naciones Unidas	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3A #4	Se crearan oficinas de seguimiento y evaluación del Proyecto a nivel central y en las provincias Se contratará el diseño de un sistema de SyE que también incluirá las funciones de planificación y sistematización Los mecanismos de SyE estarán conectados con los sistemas de la SAGPyA, de los gobiernos provinciales y del Fondo, estos últimos con el RIMS.	10 de setiembre de 2007	Cumplido	El proyecto no cuenta con encuestas de base y de impacto para el RIMS
		10 de setiembre de 2008	Cumplido	
			Cumplido parcialmente	
#6.	El MAGyP asegurará al personal del Proyecto contra riesgos de enfermedad y accidentes	Continuo	Cumplido	
#7.	El prestatario suscribirá con cada Provincia un acuerdo de ejecución y préstamo subsidiario	10 de noviembre de 2007	Cumplido	

Sección 2.4: Seguimiento de implementación de recomendaciones de auditores externos

Estados financieros auditados del Ejercicio 2012, PRODERPA

OBSERVACIONES

MEDIDAS ADOPTADAS

Salvedades al Dictamen

Limitaciones al alcance

a. No fue suministrado a esta auditoría el inventario de bienes por parte de la Unidad Ejecutora de la provincia de Santa Cruz. Cabe mencionar que en los registros contables suministrados se incluye la cuenta "Vehículos, maquinarias y equipos" de la mencionada Provincia por un monto de \$263.200.-	UCAR: Sin comentarios <i>FIDA: <u>NO SUBSANADO</u>. Poner a disposición de los auditores externos la información identificada para su validación durante los trabajos de auditoría correspondientes al Ejercicio 2013.</i>
b. Del análisis realizado al cierre del ejercicio auditado en las cuentas bancarias del Proyecto, surgen en la cuenta corriente (BNA) en \$ de la provincia de Santa Cruz egresos de fondos por un monto de \$231.369,99 (durante los últimos tres meses del año 2012), los cuales se encuentran sin contabilizar.	UCAR: Sin comentarios <i>FIDA: <u>NO SUBSANADO</u>. Proceder con la contabilización o devolución de los montos correspondientes a efectos de registrar las actuaciones, recuperar los saldos de la cuenta especial y cerrar definitivamente la actividad del PRODERPA en la Provincia de Santa Cruz.</i>
c. El saldo de la cuenta corriente (BNA) en \$ de la UCAR se encuentra sobrevaluado por un monto de \$39.931,55, ya que al cierre del ejercicio auditado se mantiene como pendiente un depósito en tránsito, el cual según lo verificado por esta auditoría, ingresa a la entidad bancaria recién el 10/05/2013.	UCAR: El ingreso se efectivizó en mayo del 2013 por un problema en la Fundación ArgenINTA. <i>FIDA: <u>SUPERADO</u></i>
d. De la muestra analizada surge que la cuenta "Fondos de capitalización" de la provincia de Neuquén incluye un monto de \$22.903,82, correspondiente al proyecto "Crianceros de Las Coloradas", el cual debería estar imputado en la cuenta "Fondos de Promoción y Contingencia". A la fecha del presente informe aun continúa sin realizarse el correspondiente ajuste.	UCAR: El mismo ya fue reimputado con fecha 23/07/2013 mediante reimputación UEPEX N° 201300098. <i>FIDA: <u>SUPERADO</u></i>
e. La cuenta "Otras deudas" incluye un préstamo de fondos de aporte local del proyecto PROINDER 7478-AR a la provincia de Rio Negro por \$1.500.000	UCAR: Dichos fondos fueron devueltos en los primeros meses del ejercicio 2013. <i>FIDA: <u>SUPERADO</u></i>

Observaciones de ejercicios anteriores no subsanadas al 31/12/2012

<p>1. Convenio de administración de fondos de la contraparte nacional con Fundación ArgenINTA En el acta acuerdo en el punto 13.4 se intenta determinar a quién pertenecen los derechos “de autor, de patente, planos, diseños, especificaciones, estudios técnicos, informes y demás documentos y programas informáticos” pero finalmente no se aclara quien el titular de dichos derechos</p>	<p>UCAR: A partir de las observaciones que se recibieron se está incluyendo en los convenios que se firman desde mediados de 2012, el siguiente párrafo:</p> <p>Propiedad intelectual: Los estudios, proyectos, programas de estudios y demás informes o documentos que se produzcan en el marco de este convenio serán de propiedad intelectual de la UCAR. Los profesionales que intervengan en su producción no podrán hacer uso por si mismo de esos elementos con fines de lucro, pero sí podrán invocarlos o describirlos como antecedentes de su actividad o presentarlos en otros eventos académicos, con la obligación de mencionar al organismo al cual pertenece la propiedad intelectual.</p> <p><i>FIDA: <u>SUPERADO</u></i></p>
<p>En el punto 3.6 se indica que “semanalmente la Fundación presentará a la UCAR una rendición de los gastos”, pero posteriormente en el Anexo III administración financiera, donde detallan las actividades de ArgenINTA, en ningún momento mencionada esta obligación.</p>	<p>UCAR: Por una cuestión de práctica y economicidad, las rendiciones de la Fundación se realizan mensualmente.</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u></i></p>
<p>Ejecución del proyecto – POA 2012: Se ha detectado una subejecución en relación a lo previsto en el POA del ejercicio.</p>	<p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u></i></p>
<p>Inventario: Del inventario entregado por la UCAR se observa la falta de información acerca del usuario del bien.</p>	<p>UCAR: Se incluirá esta información para el inventario a presentar junto a los estados financieros del ejercicio 2013.</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Se evaluará en presentación de EFAs 2013</i></p>

Observaciones del ejercicio 2012:

Cuentas bancarias

1. UCAR a. En la conciliación bancaria al 31/12/2012 se encuentra sin registrar gastos bancarios de noviembre y diciembre, asimismo fue contabilizada por error una diferencia correspondiente a la registración de un cheque.	UCAR: Estas diferencias han sido subsanadas a la fecha. FIDA: <u>SUPERADO</u>
2. UEP Neuquén a. Se detectaron en algunos extractos débitos bancarios que figuran pendientes en las conciliaciones y que posteriormente son acreditados de manera tal que son neteados, cuando eran partidas de ajuste pendientes de registración. b. Se han detectado movimientos registrados con atraso en la contabilidad;	UCAR: Se le han informado las observaciones a los responsables provinciales para que tengan en cuenta las mismas. FIDA: <u>NO SUPERADO</u>
3. UEP Rio Negro a. En la conciliación bancaria al 31/12/2012 existe como partida conciliatoria “diferencias de gastos no contabilizados”, provenientes de ejercicios anteriores, si bien el importe involucrado es poco significativo, se trata de una partida conciliatoria de ajuste y de antigua data.	UCAR: Los mismos se están ajustando a medida que se identifican los registros originales a corregir. FIDA: <u>NO SUPERADO</u>
4. UEP Santa Cruz a. En la conciliación bancaria al 31/12/2012 existen partidas pendientes de registrar. b. En la conciliación bancaria al 30/06/2012 se encontraban pendientes de registrar los gastos de los meses de marzo, abril, mayo y junio 2012. Cabe observar que al efectuarse la revisión de la conciliación al cierre (31/12/2012), se detectó que dichos gastos fueron contabilizados, pero no en forma posterior como corresponde a una partida de ajuste, sino que se modificaron saldos anteriores a nuestra revisión.	UCAR: (sin comentarios) FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . <i>Se espera que todas estas partidas sean depuradas al momento de cancelarse el anticipo de la Cuenta Especial asignado a Santa Cruz.</i>

Estados financieros

a. La cuenta en pesos del Banco Patagonia (Rio Negro) tiene un saldo de \$16.270,67 y el saldo en dólares es de USD 2.148, 49, por lo que resulta que se utilizó un tipo de cambio de \$7,57 por dólar que no coincide con los valores del BNA.	UCAR: El ajuste en la cotización ha sido ajustado al cierre. <i>FIDA: <u>SUPERADO</u></i>
b. No se tuvo a la vista el inventario de bienes correspondientes a la provincia de Santa Cruz	UCAR: (sin comentarios) <i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Dicho inventario deberá ser puesto a disposición de los auditores externos como parte de los trabajos de campo de la auditoría del Ejercicio 2013.</i>

Observaciones generales

a. La mayoría de los legajos de pago analizados (documentación que acompaña a cada AP) carecen de foliatura y su archivo, en muchos casos, no responde al orden cronológico de los hechos	UCAR: (sin comentarios) <i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>.</i>
---	---

Costos operativos

a. AP N° 1 - \$18.805,32- Dos de los presupuestos que integran el cuadro comparativos de precios carecen, uno de firma y el otro de aclaración de firma. El presupuesto correspondiente al proveedor que resulto adjudicado con la operación, no aclara si los precios incluyen IVA.	UCAR: (sin comentarios) <i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Arbitrar acciones a efectos de evitar que estas observaciones se repitan en próximas oportunidades y/u otros Proyectos.</i>
b. AP N° 507 - \$60.666,65 – Según el pliego del contratista debía poseer seguro por accidente del personal y seguro de responsabilidad civil. De la revisión del legajo surge que no se encontraban archivadas las pólizas por lo que no puede verificarse el cumplimiento de las condiciones exigidas.	
c. No se tuvieron a la vista los comprobantes de depósito de contribuciones, aportes y retenciones efectuadas por el contratista a su personal, cuya falta de depósito generaría la paralización del trámite de las facturas presentadas por el contratista	
d. AP N° 1024 - \$30.740.- La solicitud de presupuesto N° 3 enviada al proveedor se encuentra firmada sin aclaración.	
e. La orden de compra N° 08/2012 posee las firmas pertinentes pero no aclara fecha de recepción conforme por parte del proveedor adjudicado	

f. Existe un error de transcripción en el cuerpo de la AP. bajo análisis, en cuanto a que la retención efectuada corresponde Impuesto a las Ganancias, tal como figura correctamente en la liquidación de pago confeccionada por el proyecto y no retención de IVA como se consigno en dicha AP	
g. AP N° 1666 - \$11.340.- La cantidad consignada en la Factura B 1-1530 es errónea, corresponde a 10.000 fichas promocionales y no a 1.000 como estipula dicho documento. No obstante el valor total de los bienes facturados es el correcto.	UCAR: (sin comentarios) <i>FIDA: <u>NO SUBSANADO</u>: solicitar que los auditores verifiquen en el Remito que la totalidad de los bienes entregados se correspondan con el total facturado.</i>

Vehículos maquinarias y equipos

a. AP N° 4 del 25/01/2012 y 114 del 27/03/2012 - \$9.588.- cada una. En la AP N° 114 la fecha de emisión es posterior a la fecha del recibo de cobro N°1-101 extendido por el proveedor, 27/03/2012 y 25/03/2012 respectivamente. Asimismo, el mencionado recibo posee los datos relativos a fecha, beneficiario y domicilio escritos con distinta tinta y letra que el resto del documento, sin estar salvado.	UCAR: (sin comentarios) <i>FIDA: <u>NO SUBSANADO</u>. Solicitar al Proveedor que salve el documento</i>
--	--

Contratos y convenios de servicios

Observaciones generales	
a. De la revisión de los contratos de los consultores seleccionados, se observa que el titulo de dichos contratos los define como “contrato de locación de obra” y, sin embargo, en el cuerpo de los mismos se los menciona como “contrato de locación de servicio”.	UCAR: (sin comentarios) <i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Arbitrar acciones a efectos de evitar que estas observaciones se repitan en próximas oportunidades y/u otros Proyectos.</i>
b. Los contratos suministrados no poseen número.	
c. No se consigna la fecha de firma del contrato por parte del consultor, solo se asienta la fecha de firma en las DDJJ adjuntas a cada contrato.	
d. En varios casos las solicitudes de contratación de las firmas consultoras analizadas, no consta la fecha y la firma de su aprobación.	

<p>Contrato de consultoría (Velardoccio)</p> <ul style="list-style-type: none"> a. El título del contrato establece que se firma en el marco del convenio celebrado entre UCAR y ArgenINTA (GEF-FMAN), difiriendo de lo descripto en el cuerpo de dicho contrato que indica convenio UCAR-ArgenINTA (PRODERPA). b. Los términos de referencia adjuntos a la nota a efectos de solicitar la gestión de contratación del consultor, incluye un plan de pagos más detallado que el que finalmente queda en el contrato. c. Existe una alteración en el orden cronológico de los pagos. Siendo que la documentación respaldatoria de los honorarios fue emitida en plazo razonable, se observa que la demora se produce en la emisión de las AP por parte del proyecto. <p>Contrato de consultoría (Tezanos Pintos)</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Los TDR enviados adjuntos la nota a efectos de solicitar la gestión de contratación del consultor, incluyen un calendario de pagos más detallado que el que finalmente queda en el contrato. <p>Contrato de consultoría (De la Puente)</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Al analizarse la terna de la cual resulto seleccionada la consultora, se observa que la formación académica y experiencia laboral de los otros integrantes no responde a lo solicitado en los TDR, resultando muy heterogénea la composición de la citada terna. b. El anexo adjunto a la Nota por la que se solicita la gestión de contratación de la consultora no se detallan los datos de la misma sino e otros consultores. c. Los informes presentados por la consultora carecen de fecha de presentación y recepción por parte de la UCAR y no están firmados. 	
<p>AP N° 201201765 \$24.200.- las solicitudes de presupuesto que constan en el legajo carecen de fecha y numero de nota UCAR.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Arbitrar acciones a efectos de evitar que estas observaciones se repitan en próximas oportunidades y/u otros Proyectos.</i></p>

<p>AP N° 120 - \$59.193.-</p> <ol style="list-style-type: none"> No se tuvieron a la vista el listado de las posibles empresas, instituciones u organizaciones pasibles de ser invitadas para presentar manifestaciones de interés para la realización del Estudio de Base del PRODERPA. Al analizarse las invitaciones de manifestaciones de interés se observa que, a dos empresas se les envió una invitación cuyo vencimiento de plazo para presentar sus expresiones de interés era el día 17/08/2011, siendo que al resto de las empresas se les envió una invitación con vencimiento de plazo 10/08/2011. No se tuvo a la vista en el legajo documentación que avale la ampliación de dicho plazo. El contrato constitutivo y el último balance presentado por la empresa seleccionada son fotocopias sin autenticar. No se tuvo a la vista la documentación que demuestre la recepción por parte del FIDA de la versión definitiva del contrato. No se tuvo a la vista la no objeción del FIDA al contrato de consultoría definitivo. Cabe aclarar que el contrato firmado desplaza la fecha del periodo en que se desarrollarían los trabajos, con respecto a los TDR. 	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Arbitrar acciones a efectos de evitar que estas observaciones se repitan en próximas oportunidades y/u otros Proyectos.</i></p>
--	--

Viáticos y pasajes

<ol style="list-style-type: none"> La mayoría de los viajes analizados no tiene adjuntos las solicitudes y autorizaciones de los mismos. AP N° 538 y 539 \$6.074,30 y \$211,34 – corresponden al anticipo de viáticos y reembolso de gastos de viaje, respectivamente de una consultora, del legajo surge que con fecha 24/02/2012 se extrajeron los fondos para el anticipo del viaje, observándose que no se acompaña ningún comprobante firmado por la consultora sobre la recepción del dinero en esa fecha. El 29/06/2012 se emitió el Formulario Extrapresupuestario con el registro del anticipo y las AP 538 y 539 a nombre de la consultora, con su correspondiente firma de recepción de pago del 27/07/2012, no quedando constancia de los motivos que originaron la dilación y emisión de los comprobantes. 	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Arbitrar acciones a efectos de evitar que estas observaciones se repitan en próximas oportunidades y/u otros Proyectos.</i></p>
---	--

c. AP N° 201200677 \$26.647,08 – no se han tenido a la vista las autorizaciones para viajes al exterior de una consultora. El único boarding pass presentado por un consultor es de fecha 23 de octubre.	
---	--

UPE NEUQUEN

Fondos de capitalización

<p>a. Los convenios con los beneficiarios no tienen establecidos los tiempos de rendición, de acuerdo a lo enunciado en la cláusula sexta: desembolsos y rendición de cuentas.</p> <p>b. El 90% de las órdenes de pago emitidas por la unidad de enlace y ejecución de proyectos con financiamiento externo, tienen una fecha posterior a la liquidación y pago de la operación.</p> <p>c. Las fotocopias adjuntas en las actuaciones no se encuentran legalizadas por autoridad competente para ello</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Arbitrar acciones a efectos de evitar que estas observaciones se repitan en próximas oportunidades y/u otros Proyectos.</i></p>
<p>d. En los fondos de capitalización, no se ha tenido a la vista la constancia emitida por autoridad competente que certifique que los beneficiarios no tienen deudas y están en mora por prestamos o subsidios de otros programas o proyectos nacionales o provinciales, como se requiere explícitamente en el manual operativo.</p> <p>e. En la totalidad de los proyectos analizados de fondos de capitalización, tanto el resumen ejecutivo del proyecto como el dictamen técnico no se encontraban fechados.</p>	
<p>AP N° 1744 \$22.903,82 – Expte. 4343-000167/12 – Crianceros de las coloradas.</p> <p>a. El convenio se firma y contabiliza como fondo de capitalización, en tanto que la documentación adjunta a la solicitud de apoyo corresponde a la ficha de promoción y contingencia, y en las aclaraciones que se hacen a distintos requerimientos se menciona como Fondo de promoción y contingencia.</p> <p>b. La directora de asuntos jurídicos solicita la individualización catastral de los predios y que se detalle el vinculo entre los productores para ser grupo de interés, si bien se adjunta la documentación solicitada no se ha tenido a la vista un nuevo Dictamen jurídico con la aprobación del proyecto.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>.</i></p> <p><i>a. Realizar la reimputación correspondiente</i></p> <p><i>b. Adjuntar el dictamen jurídico con la aprobación del Proyecto</i></p>

<p>AP N° 941 \$212.477,06 – Expte. 4318-0535/11 – Asociación de fomento rural Los Chinudos</p> <p>En el acta del comité de evaluación de proyectos se indica que el tipo de construcciones requeridas tiene problemas de adaptación a las condiciones climáticas de la zona, y solicita se consulte a especialistas. No obstante se aprueba el proyecto sin que se hayan tenido a la vista otras opiniones.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Se debería evaluar el estado de las construcciones para determinar si los objetivos del proyecto fueron acabadamente cumplidos.</i></p>
<p>AP N° 1695 \$191.939,17 – Asociación de Criadores de cabras de angora de Neuquen –ACCAN.</p> <p>En uno de los presupuestos adjuntos se detectaron errores en la totalización de cada uno de los renglones que lo componen.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Error formal. Los auditores deberían indicar si esto significó un error al momento de compararse los presupuestos y seleccionarse el proveedor y si finalmente los montos facturados y pagados fueron correctos</i></p>
<p>AP N° 1442 - \$477.409,31 – Comunidad Mapuche Raquithue.</p> <p>En el convenio firmado con la comunidad, así como en la resolución N° 193/12 del 17/10/12 de la UPEFE explicitan que se abonaran dos cuotas, la segunda de ellas previa rendición de la primera y la presentación del informe técnico. Sin embargo el 13/11/12 se transfirieron la totalidad de los fondos sin que se haya tenido a la vista la rendición de la primera cuota ni el informe técnico.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Se deberá aclarar si finalmente el proyecto posee un informe técnico que apruebe la totalidad de las inversiones.</i></p>
<p>AP N° 1692 \$163.343,62 – Mesa de Arte y Artesanía Mapuche de Aluminé</p> <p>El formulario de caracterización organizacional no tiene fecha de emisión.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>: Error formal. Implementar acciones para evitar su reiteración en próximas oportunidades.</i></p>
<p>AP N° 411 \$130.506,59 Asociación Mapuche Catalán</p> <p>Tanto el plan de asistencia técnica como el resumen ejecutivo carecen de la fecha de realización y de la de recepción.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>: Error formal. Implementar acciones para evitar su reiteración en próximas oportunidades.</i></p>
<p><u>Fondo de promoción y contingencia</u></p>	
<p>AP 201200146 \$255.840.- 4to Desembolso CLER CENTRO – Asociación de criadores de Cabra Angora de Neuquén (ACCAN)</p> <p>De la documentación analizada surgen las siguientes observaciones: que en varios recibos no consta la firma del presidente de las Organizaciones, faltan firmas y DNI de algunos de los beneficiarios, faltan algunas fechas de recepción de los bienes por parte de los beneficiarios.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>: Completar y poner a disposición de los auditores externos la rendición de gastos del 4to. Desembolso a efectos de que puedan superarse las observaciones realizadas. Especialmente de aquellas relacionadas con la conformidad con la recepción de los bienes por parte de los beneficiarios.</i></p>

Vehículos , maquinarias y equipos

<p>AP 201200222 \$460.045,23 – Adquisición de vehículos.</p> <p>Se ha constatado que los datos de dominio de las camionetas no coinciden con la registración patrimonial realizada en la provincia de Neuquén, habiéndose podido verificar que se han inscripto combinado en forma errónea los mismos.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>: Corregir el registro patrimonial de la Provincia para las camionetas adquiridas con recursos del Proyecto.</i></p>
--	---

Contratos y convenios de servicios

<p>Observaciones Generales:</p> <p>a. Los informes de los consultores no tienen fecha de emisión ni de recepción.</p> <p>b. No se ha podido verificar la fecha de aprobación de los informes de los consultores, atento que como tal solo hay una firma de un integrante de la UPE la cual no siempre tiene aclaración</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p> <p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>: Implementar controles para la presentación y aprobación de informes a efectos de que quede adecuadamente sustentada cada instancia.</i></p>
<p>AP 201200042 \$12.341,99 Anticipo de fondos para la 2da jornada de capacitación para el uso de equipamiento agropecuario.</p> <p>Atento que los gastos anticipados fueron de \$10.000.- y la rendición fue de \$12.341,99 según surge de los antecedentes tenidos a la visa, no ha sido posible verificar los motivos que dieran origen a la OP de UEPEFE de \$2.123,99.</p>	<p>UCAR: La misma se debió a un error de registración lo cual ya ha sido subsanado al 16/03/2013.</p> <p><i>FIDA: <u>SUPERADO</u></i></p>
<p>AP N° 201201892 del 28/12/2012 \$9.722,50 9° Feria de Vellones y Artesanías en Zapala.</p> <p>El pago se realizo el 03/12/2012 fue rendido el 28/12/2012 y la orden de pago provincial fue del 31/12/2012.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p>
<p>AP N° 1224 del 01/10/2012 \$4.566,28 Capacitación sobre Organización de la Sociedad Civil.</p> <p>El pago del anticipo se realizo el 15/08/2012 y la orden de pago provincial es del 21/08/2012.</p>	<p>UCAR: (sin comentarios)</p>

Sección 2.5: Informe de la Revisión Ex-Post – UPE Río Negro

Visita Fiduciaria del 10 y 11 de septiembre de 2013

Del 10 al 11 de septiembre de 2013, se realizó una visita de revisión ex post de adquisiciones y desembolsos a la UPE de la Provincia de Río Negro, que ejecuta el PRODEAR en dicha Provincia. Las conclusiones específicas de la visita que deberán ser atendidos se presentan en el presente informe.

I. Convenios con organizaciones rurales

i. Asociación Mercado de la Estepa. Proyecto “Casa de la Mujer Rural de Comallo” (Monto del Proyecto: ARS 221.086): Se encuentra en proceso de aprobación Adenda para Terminación de Obra por aproximadamente ARS 132.000. *Recomendación: atender a que la finalización de las obras se ajuste a los plazos acordados con el FIDA.*

ii. Cooperativa Sin MAR. Adquisición de Horno de Leña e Instalación Eléctrica (Monto del Proyecto: ARS 248.767): i) Dictamen de la auditoría de las EFAs 2009 con abstención de opinión; ii) Terreno cedido en Comodato hasta 2015; iii) Tercera rendición presentada con los mismos comprobantes que la segunda rendición (ARS 39.200), existe posibilidad de no elegibilidad de gastos si se comprueba la duplicación de comprobantes; iv) El horno esterilizador de cajones de madera para fruta no fue todavía puesto en marcha a la fecha de la revisión. *Recomendación: poner a disposición del FIDA documentación completa de las rendiciones de la Cooperativa en próxima misión para evaluar elegibilidad del gasto. Adicionalmente se acordó que la UPE trabajará con la Organización en la identificación de acciones complementarias que debieron realizarse para asegurar el arranque del Proyecto (puesta en marcha del horno) y trabajar también en la resolución de aspectos que llevan a abstenciones de opinión de los auditores externos.*

iii. Cooperativa Prod. Org. Patagónicos (CoopOp). Proyecto: Adquisición Tractor y Asistencia Técnica (ARS 310.630): Falta Recibo de Pago y Remito Conformado de entrega del tractor. Adicionalmente, el Convenio establece financiamiento del 80% de los gastos del Plan y se entregó el 100%. El tractor posee IVA computable como crédito fiscal por la Cooperativa. *Se solicita poner a disposición del FIDA documentación faltante para poder evaluar su elegibilidad en la próxima misión y evaluar la imputación con cargo al Proyecto de los gastos realizados por CoopOp en concepto de service y mantenimiento al tractor adquirido para compensar el porcentual del IVA.*

iv. Cooperativa Lihuen Mayeo. Proyecto: Engorde a Corral de Corderos (ARS 380.741): 1° Pago (ANR) de ARS 110.795,55: Se dedujo a la Cooperativa ARS 12.906,70 en exceso respecto del IVA contenido en las facturas de gastos rendidos; y 2 pagos de crédito de ARS 258.522,98. No se han rendido, existe una discusión sobre la devolución exigible de los mismos; No se realizó el 3er anticipo a la cooperativa. *De acuerdo a lo revisado el que aparezca como “crédito” obedecería a un error en la redacción del Convenio. Se deberán modificar los términos del Convenio para que deje de aparecer como un crédito y sea un ANR y poner a disposición del FIDA en la próxima misión los comprobantes de la 2° rendición para su revisión. En esta misión se ha informado al FIDA que la UPE ha notificado formalmente a la organización sobre estos temas.*

v. Comunidad Anecón Grande. Proyecto: Recomposición de Activos Dañados (ARS 380.678,83): Pago directo al Proveedor (Agrocom) desde UPE. Comparación de precios (2 presupuestos). Se pagó todo en junio de 2011 y se firmó la Acta con la Comunidad para entregar los bienes en noviembre de 2011 por problemas climáticos. Finalmente los bienes fueron entregados en marzo de 2012 y se verificaron faltantes (32 bolsas de cemento; 70 bolsas de cal; 22 chapas; 4 ventanas; 9 canillas y 1 tanque). Con los bienes entregados aún no se han finalizado las obras previstas. Los responsables de la UPE de Río Negro comunicaron su decisión de que el Proyecto sea desafectado de las inversiones del PRODERPA para lo cual propondrán reemplazar el monto originalmente transferido por este concepto de ARS 270.517 con otro Convenio por un monto similar financiado en un 100% con recursos locales. *Para esta tarea se acuerda que se remitirá al FIDA para su no objeción el Convenio con la Organización y la documentación de sustento correspondiente a la misma antes del 31 de diciembre de 2013.*

vi. Comunidad Anecón Grande. Proyecto: Captación y Distribución de Agua (ARS 240.027): Las constancias de recepción de bienes no se encuentran fechadas y en ellas consta que hubo faltantes de entrega sobre los cuales no se verifican posteriores entregas de los bienes (2 rollos de alambre; 8 postes; 2 flotantes y 3 llaves de corte). Algunas de las obras previstas aún no habían sido finalizadas. *Se deberá instrumentar un plan de acción para asegurar el cumplimiento de los objetivos del Proyecto y poner a disposición del FIDA documentación que lo acredite.*

II. Adquisiciones

Se identificaron oportunidades de mejora en controles relacionados con: i) adjuntar el Orden de Pago y conformidad con prestación de servicios; ii) asegurar la impresión de la fecha de recepción de las invitaciones a oferentes en procesos de adquisiciones; iii) terminar de relevar y compilar listados de distribución de los bienes adquiridos en el marco de la ley de emergencia por la erupción del volcán Puyehue (no hubo observaciones respecto del proceso de adquisición propiamente dicho).

III. Contrataciones

Sin observaciones.

IV. Revisión de las declaraciones de gastos

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
1.	¿Se anotan correctamente todos los gastos en los libros de contabilidad y en los informes financieros del proyecto y pueden cotejarse con la documentación pertinente (por ejemplo, los comprobantes) en la declaración de gastos? ¿Permite la presentación de la información en las declaraciones de gastos un acceso fácil a los archivos para fines de examen y auditoría?	Sí
2.	¿Llevan todas las facturas el sello de “pagada”?	No, en ningún caso
3.	<p>i) Examínese la documentación justificativa de los pagos y, respecto de todos los casos descritos a continuación (de ii) a iv) incluido), compruébese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ un contrato firmado o una orden de compra confirmada, en que figure la cantidad concreta que deberá abonarse; ✓ prueba de un recibo, una factura o un cumplimiento; ✓ una garantía bancaria de un anticipo, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ una garantía bancaria del cumplimiento, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ copias de las comunicaciones enviadas por el gerente del programa en el país del FIDA al OPP en que se emita la “no objeción” (posterior o previa) a la concesión del contrato; ✓ prueba del pago/extractos bancarios; ✓ registros contables de las aprobaciones, los desembolsos y los saldos disponibles; ✓ documentos relativos a las adquisiciones y contrataciones (documentos de las licitaciones, invitaciones, evaluaciones, -adjudicaciones, anuncios en publicaciones periódicas), si procede, y 	<p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>Sí, en los casos que aplica.</p> <p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>No se revisó este aspecto</p> <p>Sí</p>

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	<ul style="list-style-type: none"> ✓ en cuanto a los costos recurrentes (costos de operación y salarios del personal de la UEP), verifíquese la existencia de registros de los costos recurrentes. 	Sí
	<p>ii) En cuanto al pago de los bienes, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la factura del proveedor, debidamente certificada por el director del proyecto para su pago, en la que se especifiquen los bienes, sus cantidades y sus precios; ✓ conocimientos de embarque o documentos similares, y documentos de envío o de importación y certificados de inspección, si procede, y ✓ un certificado de entrega pertinente que registre el estado de los bienes a su entrega. 	<p>Sí</p> <p>No corresponde</p> <p>Faltaban algunos remitos y evidencia de conformidad</p>
	<p>iii) Con respecto al pago de los servicios de los consultores y de otros servicios, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la demanda de pago del proveedor o del consultor, debidamente certificada por el gerente del proyecto para su pago y que sea suficientemente detallada. Si dichos servicios guardan relación con la importación de bienes (por ejemplo, pago del transporte y del seguro), se deberá aportar una referencia adecuada para que el Fondo pueda relacionar cada uno de esos artículos con bienes específicos cuyo costo ya haya sido financiado o lo sea antes de la fecha de cierre de la financiación, y ✓ un certificado pertinente de prestación de servicios satisfactorios. 	<p>Sí</p> <p>No se implementó informe de actividades</p>
	<p>iv) Respecto de los pagos en concepto de anticipos y retenciones correspondientes a obras públicas, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ una demanda de pago del contratista, con el pertinente informe financiero de situación, en que se diga el trabajo efectuado y la cantidad adeudada; ✓ un certificado —firmado por los consultores del proyecto o un representante del propietario, si lo hubiere, o por el principal oficial ingeniero del prestatario o el ingeniero supervisor residente asignado al proyecto— según el cual el trabajo efectuado es satisfactorio y el pago solicitado se adeuda de conformidad con los términos del contrato, y ✓ una copia del formulario de seguimiento de los pagos contractuales (Formulario C-11) cuyo original haya sido firmado por el oficial certificador. 	No aplica
	<p>v) Líneas de crédito/capital:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analícese el acuerdo subsidiario con la parte del proyecto (es decir, las instituciones de microfinanciación, los bancos, las empresas de capital, etc.); 	No aplica

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	<ul style="list-style-type: none"> ✓ examínese la documentación que demuestre la realización de las actividades descritas en el acuerdo subsidiario y/o cualquier subacuerdo, y ✓ examínese el(los) estado(s) bancarios(s) en que se registra el flujo de fondos. 	
4.	Preguntas que deben formularse en el examen:	
4.1	¿Está fácilmente disponible la documentación?	Sí en la mayoría de los casos
4.2	¿Indica que el gasto fue aprobado por un oficial facultado para hacerlo?	Sí, en la mayoría de los casos
4.3	¿Está en el documento original?	Sí, en la mayoría de los casos
4.4	¿Corresponde al proyecto de que se trata?	Sí, en todos los casos
4.5	¿Son correctos los cálculos? ¿Hay algún error o alteración?	Sí, salvo excepciones
4.6	¿Son los tipos de costos imputados adecuados a la categoría y se han utilizado correctamente los porcentajes de desembolso?	Sí, en todos los casos
4.7	¿Hay alguna factura duplicada?	Sí, el caso de un convenio toda una rendición de gastos presentó facturas duplicadas
5.	Verifíquese la elegibilidad de los gastos. El examen determina si los gastos están justificados adecuadamente y reúnen los requisitos del FIDA para el desembolso, de conformidad con los acuerdos jurídicos.	OK
6.	Determinese si se efectuó algún pago antes de recibir el bien o de la prestación de servicios y, de ser así, si se ajusta a las disposiciones del contrato.	OK
7.	Los pagos que sobrepasen los límites definidos de la declaración de gastos deben estar plenamente justificados por la documentación pertinente.	OK
8.	<p>Compruébense los pagos correspondientes a artículos que no se adquieren en conformidad con los acuerdos jurídicos o los contratos firmados, por ejemplo:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ los pagos de artículos no especificados en el convenio de financiación ni en el POA, incluido el plan de adquisiciones y contrataciones aprobado por el FIDA; ✓ los pagos efectuados antes de la firma del crédito o de la fecha especificada para la financiación retroactiva; ✓ los compromisos efectuados antes de la fecha de terminación (excluidos los gastos de cierre) y los pagos efectuados por los gastos contraídos después de la fecha de cierre. 	<p>OK</p> <p>No aplica</p> <p>OK, salvo un caso en el cual se estaba tramitando una extensión del plazo de ejecución.</p>

NB: El FIDA compartió cuadros con comentarios detallados de la revisión ex-post con la UCAR.

Apéndice 3: Desempeño físico comparado con el POA, PRODERPA

ID	OBJETIVOS ESPECIFICOS	METAS/INDICADOR	META ANUAL 2013	EJECUTADO I, II Y III T 2013	% DE AVANCE 2013	ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2012	ACUMULADO ACTUAL	META FINAL	% AVANCE/META FINAL
8.648.01	1 COMPONENTE DE FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES ORGANIZATIVAS								
8.648.01.01	Promover organizaciones incipientes, informales y/o débiles, en organizaciones activas, democráticas, participativas y con capacidad de gestión para el desarrollo de sus emprendimientos	Organizaciones Identificadas	33	8	24%	285	293	270	109%
		Organizaciones Asistidas	38	35	92%	75	110	90	122%
		Beneficiarios Capacitados	290	286	99%	1243	1529	2500	61%
8.648.01.02	Promover los espacios de análisis, debate y coordinación de políticas públicas entre las provincias de la Patagonia, así como con otras regiones del país, en torno a la temática del desarrollo rural y la agricultura familiar	Instancias de diálogo con acuerdos promovidos	0	0	0%	36	36	20	180%
		Organizaciones y productores del programa participando en espacios locales del sector	15	94	627%	96	190	80	238%
	Fortalecer las capacidades de pobladores rurales, varones y mujeres, para que tengan un desempeño activo en la ejecución de proyectos	Jóvenes Capacitados	120	85	71%	473	558	250	223%
		Pobladores Rurales Capacitados	1461	182	12%	1021	1203	1000	120%
8.648.02	2. COMPONENTE DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y ACCESO A MERCADOS								
8.648.02.01	Capacitación y asistencia técnica para la gestión productiva y ejecución de emprendimientos productivos	Grupos y organizaciones asistidas técnicamente para el desarrollo productivo y acceso a mercados	18	12	67%	43	55	80	69%
	Acceso a los mercados y apoyo a la gestión comercial	Participación y organización de ferias y mercados	0	0	0	292	292	100	292%

ID	OBJETIVOS ESPECIFICOS	METAS/INDICADOR	META ANUAL 2013	EJECUTADO I, II Y III T 2013	% DE AVANCE 2013	ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2012	ACUMULADO ACTUAL	META FINAL	% AVANCE/META FINAL
8.648.02.02	Financiar los planes de desarrollo productivo y de acceso a mercados, elaborados por las organizaciones y grupos	Planes de Desarrollo Productivo y acceso a mercados financiados	88	65	74%	64	129	200	65%
8.648.03	3. COMPONENTE FONDO DE PROMOCIÓN Y CONTINGENCIA								
8.648.03.01	Promover el desarrollo sostenible de las actividades económicas de la población objetivo y recomponer los activos afectados por contingencias adversas de diverso origen, contribuyendo a reducir su vulnerabilidad.	Proyectos de Reconstrucción de Activos y/o Prevención de Riesgos	10	5	50%	39	44	100	44%
8.648.03.02		Financiación en Capital de Trabajo	0	0	0	0	0	0	0%
		Seguros y Coberturas	0	0	0	0	0	0	0%
8.648.04	4. UNIDAD PROVINCIAL DE COORDINACIÓN								
8.648.04.01	Procurar la eficiente ejecución del programa	Capacitación Y Asistencia Técnica para la ejecución del PRODERPA *	0	77	0	196	273	100	273%

* técnicos capacitados para ejecución PRODERPA

Indicadores que han sido modificados con respecto a la misión de mayo 2013

- 1. Organizaciones identificadas:** Se contabilizaron únicamente aquellas organizaciones que por primera vez participaban de PRODERPA y que no habían recibido anteriormente ninguna AT/Capacitación o financiamiento para desarrollo de negocios. Además se excluyeron aquellos que son grupos de hecho o que todavía no son organizaciones formales (anteriormente se contabilizaba según nuevo proyecto o nueva capacitación aunque se tratara de una organización que ya había recibido previamente financiamiento o capacitación /AT por PRODERPA).
- 2. Beneficiarios capacitados / Pobladores rurales capacitados:** Similarmente, se detectó que se duplicaban algunos beneficiarios y pobladores rurales capacitados, ya que se contabilizaba según nueva "capacitación" o "AT," aún cuando se tratara de los mismos integrantes del grupo u organización.
- 3. Organizaciones y productores del programa participando en espacios locales del sector:** se actualizó la información en el total acumulado pero hubo un error de registro en el cuadro de I, II y III trimestre ya que no se cargó la información correspondiente (debe decir 94)
- 4. Grupos y organizaciones asistidos técnicamente para el desarrollo productivo:** Se eliminó la duplicación de datos que provenía de contabilizar la asistencia a las mismas organizaciones, aunque se tratara de nuevos proyectos.
- 5. Participación y organización de ferias y mercados:** Se contabilizaron los beneficiarios participantes en la organización de ferias y mercados por lo que hay también diferencias con respecto a la misión de mayo.
- 6. Capacitación y AT para la ejecución de PRODERPA:** se contabilizaron técnicos capacitados por lo que aumentó lo acumulado con respecto a la misión anterior.

Apéndice 4: Avances en relación al Marco Lógico, PRODERPA

JERARQUIA DE OBJETIVOS	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	META FINAL	AVANCE AÑO 2013	ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2012	ACUMULADO ACTUAL	% DE AVANCE
FIN							
Contribuir a reducir la pobreza rural en las provincias participantes (Chubut, Neuquén, Río Negro y Santa Cruz)	Hogares que mejoran el índice de activos familiares (bienes productivos, viviendas mejoradas, bicicletas, electrodomésticos, etc.)	Porcentaje	50%				
	Hogares que mejoran su seguridad alimentaria	Porcentaje	100%				
	Familias pobres que logran “transformar actividades económicas de subsistencia, distanciadas de los mercados o con débil inserción en la cadena de valor, en planes de desarrollo productivos rentables y sostenibles”	Porcentaje	30%				
PROPOSITO							
Capacidades de los pobladores y de sus organizaciones para incorporarse en una dinámica de desarrollo territorial sostenible incrementadas.	6.500 Pobladores Rurales pobres asistidos por el Proyecto mejoran su capacidad organizativa y logran un desarrollo productivo rentable y sostenible (se considera familias)	Beneficiarios	6500	4786	13518	18304	282%
	Del total de beneficiarios directos del proyecto, al menos el 25% son mujeres	Mujeres Rurales	1625	689	3613	4302	265%
	Organizaciones que aumentan su capacidad de brindar servicios y su sostenibilidad	Organizaciones	300				
	Grupos No Formales de pequeños productores con intereses productivos compartidos convertidos en organizaciones económicas formales	Grupos Asociativos No Formales	120				
1 - COMPONENTE DE FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES ORGANIZATIVAS							
	Organizaciones Capacitadas	Organizaciones	600	43	360	403	67%
	Pobladores Rurales Capacitados	Pobladores Rurales	3 000	468	2 264	2 732	91%
	Jóvenes Capacitados	Jóvenes Rurales	750	85	473	558	74%
	Mujeres Capacitadas	Mujeres Rurales	750	180	864	1 044	139%
	Comunidades Originarias Capacitadas	Comunidades Originarias	72	7	22	29	40%

JERARQUIA DE OBJETIVOS	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	META FINAL	AVANCE AÑO 2013	ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE 2012	ACUMULADO ACTUAL	% DE AVANCE
2 - COMPONENTE DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y ACCESO A MERCADOS							
	Organizaciones destinatarias de los fondos FOCO	Organizaciones	15	12	8	20	133%
	Organizaciones y Grupos Asociativos destinatarios de los Fondos de Capitalización	Organizaciones y Grupos Asociativos	65	53	56	109	168%
3 - COMPONENTE DE FONDO DE PROMOCIÓN Y CONTINGENCIAS							
	Beneficiarios Asistidos por el Fondo de Promoción y Contingencia	Pobladores Beneficiarios	9 600	161	10 654	10 815	113%
	Organizaciones Asistidas por el Fondo de Promoción y Contingencia	Organizaciones	28	5	32	37	132%

(*): La información será verificada en el terreno hasta marzo de 2014.

PRODEAR

Apéndice 5: Resumen del estado de implementación y Ratings

Información básica

País	Argentina			No. ID del proyecto	1364	No. de préstamo/donación DSF	713
Proyecto	Programa de Desarrollo de Áreas Rurales (PRODEAR)					Préstamo/donación DSF suplementario	
Fecha de la actualización	15/11/2013					Condiciones de la financiación	O
Institución de supervisión	IFAD/IFAD						
No. de supervisiones	8	No de misiones de implem/seguimiento	3				
Última supervisión	15/11/2013	Última misión de implem/seguimiento	28/04/2010				

					Millones USD	% Tasa de desembolso
Aprobación	14/12/2006			Costos totales	44.82	
Convenio	17/10/2008	Retraso en la efectividad	36.6	Total FIDA	19.34	
Entrada en vigor	16/12/2009	Valor de PAR	-----	Préstamo FIDA	19.34	66
Revisión a mitad de período				Donación DSF		
Terminación actual	31/12/2015	Última enmienda		Donación FIDA		
Cierre actual	30/06/2016	Última auditoría	29/07/2013	Financiación nacional	25.48	35.8
No. de prórrogas	0			Beneficiarios	0.29	0.0
				Gobierno (Nacional)	25.0	46.0
				Total cofinanciación		

Calificaciones del desempeño del proyecto

(6) highly satisfactory; (5) satisfactory; (4) moderately satisfactory; (3) moderately unsatisfactory; (2) unsatisfactory; (1) highly unsatisfactory

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

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. Desarrollo de negocios rurales	4	4	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	4
2. Fortalecimiento de capital humano y social	4	4	2. Empoderamiento	4	4
3. Desarrollo institucional	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

El proyecto aceleró su ejecución durante 2013, lo que llevó a una aceleración de los desembolsos del préstamo, que alcanzaron al 62% al 4 de noviembre de 2013, en comparación con 50% en junio y 34% en octubre de 2012. Así, cerca de la mitad del monto desembolsado del préstamo desde que comenzó el proyecto fue desembolsado durante el último año. Aunque la recepción de fondos de contrapartida pasó del 25% de lo comprometido en marzo de 2013 al 38% en setiembre, continúa siendo lenta en comparación con los fondos del FIDA, que pasaron del 45% al 56% del total comprometido en el mismo período. De las ocho provincias incorporadas al proyecto (Chaco, Corrientes, Misiones, Córdoba, Entre Ríos, San Juan, Mendoza y Santiago del Estero), Chaco es la de mayor ejecución, habiendo gastado hasta fines de setiembre de 2013 el 39% de los fondos ejecutados por el PRODEAR y el 69% del presupuesto que se le asignó (USD 7,8 millones). Hasta fin de setiembre de 2013, el PRODEAR ejecutó el 57% del presupuesto previsto en el POA, siendo Chaco el que ejecutó con mayor velocidad (88% de su presupuesto), seguido de Mendoza (55%), Córdoba (53%) y Santiago del Estero (51%). La ejecución mejoró en las provincias que habían sido identificadas en el pasado como de más lento avance, en particular en Misiones, en donde la UPE mejoró su desempeño, se logró implementar un número importante de subproyectos, y como consecuencia se ejecutó el 49% del presupuesto previsto en el POA 2013. Santiago del Estero también mejoró notablemente, especialmente tomando en cuenta que su presupuesto de USD 1.83 millones previsto en el POA 2013 es el segundo más alto entre las provincias del PRODEAR. La ejecución más lenta ocurrió en San Juan, con sólo 27% del presupuesto del POA 2013.

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		
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

El proyecto tiene buenas perspectivas de alcanzar sus objetivos de desarrollo, ya que se están superando satisfactoriamente problemas que habían obstaculizado la ejecución en algunas provincias, especialmente Misiones, y no se prevén obstáculos serios a la completa ejecución de los fondos del programa en tiempo y forma. Además, los proyectos productivos que se están implementando muestran un buen potencial de impacto, aunque existen diferencias entre las provincias. En Chaco, los subproyectos han tenido una cobertura amplia, un énfasis en el fortalecimiento de las organizaciones y atención a la comercialización de la producción. En Santiago del Estero, el proyecto tuvo una muy buena articulación las políticas del gobierno provincial y las acciones de otras instituciones provinciales, promovió una amplia participación de las organizaciones sociales en la implementación, y concentró los subproyectos en zonas pobres de la provincia y en ciertas cadenas productivas. En Corrientes y Córdoba, el proyecto también está logrando buenos resultados en promover cambios productivos entre los pequeños agricultores, pero tiene una orientación hacia un mayor número de subproyectos pequeños, tanto en el monto de inversión como en el número de beneficiarios, mayor dispersión a lo largo de la provincia y mayor énfasis en inversiones intraprediales que en las colectivas. Al contrario, Entre Ríos ha concentrado las acciones en un número más reducido de subproyectos de mayor monto y con menor número de beneficiarios.

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	<p><u>Gestión Financiera</u>: En el segundo semestre de 2013 se implementó una nueva modalidad para transferencias a UPEs a partir de compromisos de pago, para optimizar el anticipo del FIDA. Los resultados podrán analizarse en la próxima supervisión. Persisten dificultades para implementar procedimientos administrativos armonizados entre las administraciones provinciales y las UPEs que aporten fluidez y oportunidad en los pagos y las actividades previstas. Para superarlas en el último semestre se ha avanzado desde UCAR y en coordinación con las UPEs con manuales de armonización de procedimientos provinciales (Entre Ríos finalizado, San Juan en proceso de acuerdo para su realización). La actual UPE de Misiones no logra hacerse de la documentación respaldatoria del primer año de ejecución del PRODEAR en la Provincia. <u>Aporte Local</u>: Siguen actualizándose en UEPEX los aportes provinciales pero todavía resta desarrollar procedimientos para recopilar y registrar aportes de beneficiarios y otros (se incluyeron acuerdos para ello en el Memorando de esta supervisión). Luego de la reasignación presupuestaria del primer semestre de 2013 se observaron aspectos a revisar sobre los porcentajes de financiamiento por categoría para asegurar cumplir el Pari Passu. Hasta ahora, el aporte local realizado no es suficiente para cumplir con la relación prevista para el PRODEAR. <u>Visitas Rev. Ex post de gastos y adquisiciones</u> se realizaron visitas a las UPEs de Santiago del Estero y Mendoza surgiendo recomendaciones de mejoras en procesos de control interno y de rendiciones realizadas por organizaciones. Corrientes puso a disposición documentación de sustento para superar varias de las recomendaciones de la SPN anterior. <u>Auditoría</u>: Los eff 2012 fueron presentados con demora no material (aproximadamente 1 mes). FIDA realizó algunas observaciones, que fueron tratadas en esta supervisión para su incorporación en próximas presentaciones. No surgieron comentarios relacionados con cumplimiento de cláusulas del Convenio de Préstamo.</p>
Avances en la implementación del proyecto	<p>En 2013 disminuyeron los riesgos que afectaban a la implementación del proyecto. Un potencial riesgo estaba constituido por las elecciones legislativas que tuvieron lugar en octubre de 2013, pero el proyecto no fue afectado en ninguna de las provincias y las UPEs se mantuvieron estables, lo que permitió que los equipos técnicos continuaran consolidándose. Las provincias de Santiago del Estero, Entre Ríos, Córdoba y Misiones, que habían mostrado lentitud en la ejecución durante 2012, mejoraron su desempeño. En Misiones, la UCAR prestó un fuerte apoyo tanto por medio de sus técnicos como de otros contratados para trabajar permanentemente en la provincia en la identificación y formulación de subproyectos. Además, se consolidaron cambios institucionales y de estructura que la UPE había experimentado en 2012, se implementaron nuevos procedimientos para el uso de los fondos y se mejoró la identificación y formulación de nuevos subproyectos. Actualmente, el mayor riesgo en la implementación del PRODEAR está constituido por potenciales cambios en el corto plazo de autoridades de los organismos ejecutores del proyecto en la Nación o las provincias. Estos cambios podrían atrasar considerablemente la tramitación de enmiendas de los Convenios de Ejecución de la Nación con las provincias que reasignan fondos entre categorías, de acuerdo a la reasignación aprobada por el FIDA en mayo de 2013. Además, las enmiendas asignan fondos a Chaco, Entre Ríos, Mendoza, Santiago del Estero y San Juan de una parte de los fondos originalmente asignados a Salta y Santa Fe y que no fueron utilizados por la salida de ambas provincias. Hasta el momento, sólo completaron el trámite de la enmienda Chaco, San Juan y Santiago del Estero, mientras que las restantes se encuentran para la firma de los Gobernadores respectivos.</p>
Productos efectivos/componente	<p>Los principales riesgos que pueden afectar al proyecto y sus productos son de dos tipos: a) político-institucionales, relacionados con cambios políticos en las provincias, que suelen traducirse en cambios en la composición de las UPEs; y b) técnicos, relacionados con las capacidades de las UPEs para formular subproyectos de buena calidad, realizar un buen seguimiento de los mismos, y coordinar acciones con otras instituciones. Actualmente, estos riesgos se han reducido en todas las provincias, pero persisten debilidades en el tratamiento de varios temas claves. En Seguimiento y Evaluación, la mayoría de las provincias posee una considerable debilidad, y algunas no cuentan con un profesional con la formación y experiencia necesaria. En género, no todas las UPEs tienen un referente del tema y se observan diferentes grados de predisposición de las provincias a los apoyos de la Unidad Ambiental y Social de la UCAR, la cual es responsable entre otros de los temas de género, jóvenes y poblaciones aborígenes. En organizaciones, algunas provincias (especialmente Entre Ríos, Corrientes y Córdoba) aun muestran debilidades en el trabajo con las organizaciones de los beneficiarios, y una tendencia a trabajar con grupos informales de pequeño tamaño, sin un trabajo claro para su fortalecimiento y formalización. En la gestión de fondos rotatorios, también se observó una debilidad bastante generalizada a nivel de las UPEs en el manejo de conceptos básicos, lo que afecta la capacidad de promover una gestión sostenible de esos fondos, así como una separación clara entre las funciones de crédito y de comercialización en las organizaciones que gestionan los fondos rotatorios. Por lo tanto, resulta necesario que la UCAR continúe apoyando a las provincias en estos temas.</p>

Sostenibilidad	<p>En general, las perspectivas de sostenibilidad de los subproyectos son buenas, aunque existe heterogeneidad entre las diferentes provincias. Los riesgos mayores tienen que ver con los subproyectos que financian la constitución y manejo de fondos rotatorios de crédito por parte de organizaciones de los beneficiarios. En general, estos fondos rotatorios no son sostenibles debido a las condiciones de otorgamiento de los créditos, manejándose tasas de interés muy por debajo de la tasa de inflación. Además, se observó que los subproyectos incluyen mecanismos de gestión (por ejemplo, una persona en la organización que recibe un sueldo por las tareas de administración del fondo rotatorio) que implican costos demasiado altos en relación al tamaño del fondo rotatorio, lo que compromete su sostenibilidad. Asimismo, se observó que varias organizaciones utilizan los fondos rotatorios como parte de su servicio de comercialización, utilizándolo para realizar adelantos del pago en la compra de productos de sus socios. En estos casos, no es clara la separación de los costos de gestión del fondo de crédito de los costos logísticos de la comercialización, los que acaban cargándose también al fondo rotatorio. Así, la tasa cobrada acaba siendo muy insuficiente para asegurar la sostenibilidad del fondo rotatorio. Estos problemas muestran la necesidad de un fuerte apoyo técnico de la UCAR a las provincias, por medio de su Unidad de Servicios Financieros. También existen riesgos que pueden afectar la sostenibilidad de los subproyectos relacionados con debilidades en el trabajo con las organizaciones de los beneficiarios. Esto se da en particular en algunas provincias (Entre Ríos, Córdoba y Corrientes), lo que requiere también un mayor apoyo de la UCAR en el tema.</p>
----------------	---

Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Riesgo de atrasos en la ejecución por retrasos la tramitación de las recientes enmiendas a los convenios de ejecución con las provincias	Que la UCAR promueva la pronta firma de los convenios por los Gobernadores en las provincias en que aún no lo han hecho (Corrientes, Misiones, Córdoba, Entre Ríos y Mendoza) y complete la tramitación de los convenios lo antes posible.	15 de diciembre de 2013	Encaminado
La ejecución de recursos de contrapartida mejoró, pero aún resulta relativamente baja	Seguimiento del CPM con la UCAR para asegurar un presupuesto adecuado para 2014 que permita compensar la baja ejecución en la primera parte del programa.	31 de diciembre de 2014	Encaminado
Estimación de contribuciones de los beneficiarios	Que el programa estime los aportes de los/as beneficiarios/as en sus diversas formas (mano de obra, materiales, dinero, etc.) a los planes de negocios financiados por el mismo, por medio de la evaluación de una muestra representativa.	4 provincias en 2014 y 4 en 2015	Encaminado

Apéndice 6: Apéndices de Gestión Financiera, PRODEAR

Sección 6.1: Tablas de Desempeño Financiero

Cuadro 1: PRODEAR - Ejecución Financiera del POA 2013 por componente, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Componente	Financiador	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
		POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1 Fortalecimiento del capital humano y social		1 693 363	303 449	764 835	461 714	967 344	523 447	-	-	3 425 542	1 288 611	37.6
2 Desarrollo de Negocios Rurales		3 391 852	2 570 914	602 925	256 232	937 926	587 764	-	-	4 932 703	3 414 910	69.2
3 Desarrollo Institucional		476 504	117 708	714 550	600 619	1 789 760	1 117 991	-	-	2 980 813	1 836 319	61.6
Total		5 561 718	2 992 072	2 082 310	1 318 566	3 695 030	2 229 202	-	-	11 339 058	6 539 840	57.7

Cuadro 2: PRODEAR - Ejecución Financiera del POA 2013 por categoría, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Categoría	Financiador	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
		POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1A Vehículos y Equipos para las Unidades del Programa		147 600	22 750	-	-	224 900	246 987	-	-	372 500	269 737	72.4
1B Equipos para org. de beneficiarios		-	-	-	-	32 000	48 171	-	-	32 000	48 171	150.5
Subtotal 1		147 600	22 750	-	-	256 900	295 159	-	-	404 500	317 909	78.6
2 Estudios y Asesorías		193 095	85 205	436 823	406 563			-	-	629 918	491 768	78.1
3A Cap. y Asist. Componente Desarrollo Humano		779 263	19 717	829 235	479 959	989 044	523 447	-	-	2 597 542	1 023 123	39.4
3B Otra Capacitación y AT		505 252	2 200	576 225	244 445	937 926	587 764	-	-	2 019 403	834 410	41.3
Subtotal 3		1 284 515	21 917	1 405 460	724 404	1 926 970	1 111 211	-	-	4 616 945	1 857 532	40.2
4A Fondo de Apoyo a Comunidades Aborígenes		450 000	146 886	-	-	-	-	-	-	450 000	146 886	32.6
4B Fondo para Iniciativas Comunitarias		501 000	136 847	-	-	-	-	-	-	501 000	136 847	27.3
4C Fondo de Apoyo al Emprendimiento		2 198 132	2 336 172	-	-	-	-	-	-	2 198 132	2 336 172	106.3
4D Fondo de Capitalización de Organizaciones		679 568	232 542	-	-	-	-	-	-	679 568	232 542	34.2
4E Fondo de Inversiones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a
Subtotal 4		3 828 700	2 852 446	-	-	-	-	-	-	3 828 700	2 852 446	74.5
5 Gastos Operativos		107 808	9 753	240 027	187 599	1 511 160	822 832			1 858 995	1 020 185	54.9
Total		5 561 718	2 992 072	2 082 310	1 318 566	3 695 030	2 229 202	-	-	11 339 058	6 539 840	57.7
% (Ejecución 2013 / POA 2013)		54%		63%		60%				58%		

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.

POAs cargados en el "Módulo de Planificación", Versión 1 E.N.O 12MAR13, según Reporte del 24/04/13.

La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Cuadro 3: PRODEAR - Ejecución Financiera acumulada por componente, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Componente	FIDA		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	%
1 Fortalecimiento del capital humano y social	3 854 054	1 110 984	1 813 000	1 380 919	4 524 825	1 339 018			10 191 879	3 830 921	37.6
2 Desarrollo de Negocios Rurales	13 916 244	9 253 917	346 905	817 257	554 227	1 611 419	289 800		15 107 176	11 682 594	77.3
3 Desarrollo Institucional	1 577 707	451 983	5 489 725	1 452 489	10 952 930	2 521 617			18 020 362	4 426 090	24.6
Total	19 348 005	10 816 885	7 649 630	3 650 665	16 031 982	5 472 055	289 800	-	43 319 417	19 939 605	46.0

Cuadro 4: PRODEAR - Ejecución Financiera acumulada por categoría, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Categoría	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total			% de Gastos Mínimos Gobierno	% de Gastos Gobierno/ FIDA
	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%		
1A Vehículos y Equipos para las Unidades del Programa	150 036	79 508	3 229	25 007	239 250	345 796	-	-	392 515	450 311	114.7	20%	82% ok
1B Equipos para org. de beneficiarios	16 800	-	-	-	273 200	48 171	-	-	290 000	48 171	16.6	70%	100% ok
Subtotal 1	166 836	79 508	3 229	25 007	512 450	393 968	-	-	682 515	498 482	73.0		
2 Estudios y Asesorías	374 140	202 361	1 811 719	782 346	-	-	-	-	2 185 859	984 707	45.0	75%	79% ok
3A Cap. y Asist. Componente Desarrollo Humano	407 627	388 506	1 813 000	1 377 197	4 251 625	1 365 300	-	-	6 472 252	3 131 003	48.4	70%	88% ok
3B Otra Capacitación y AT	258 891	222 412	2 668 500	902 979	4 263 282	1 611 419	-	-	7 190 673	2 736 809	38.1	75%	92% ok
Subtotal 3	666 518	610 918	4 481 500	2 280 175	8 514 907	2 976 719	-	-	13 662 925	5 867 812	42.9		
4A Fondo de Apoyo a Comunidades Aborígenes	1 508 275	401 107	-	-	-	-	-	-	1 508 275	401 107	26.6	0%	0% ok
4B Fondo para Iniciativas Comunitarias	801 651	318 768	-	-	-	-	-	-	801 651	318 768	39.8	0%	0% ok
4C Fondo de Apoyo al Emprendimiento	9 172 548	8 760 586	-	-	-	-	-	-	9 172 548	8 760 586	95.5	0%	0% ok
4D Fondo de Capitalización de Organizaciones	3 540 085	268 789	-	-	-	-	-	-	3 540 085	268 789	7.6	0%	0% ok
4E Fondo de Inversiones	76 363	34 414	-	-	-	-	289 800	-	366 163	34 414	9.4	0%	0% ok
Subtotal 4	15 098 923	9 783 665	-	-	-	-	289 800	-	15 388 723	9 783 665	63.6		
5 Gastos Operativos	355 364	140 433	1 353 182	563 137	7 004 625	2 101 369			8 713 171	2 804 939	32.2	70%	95% ok
Sin Asignar	2 686 219	-	-	-	-	-	-	-	2 686 219	-	0.0		
Total	19 348 000	10 816 885	7 649 630	3 650 665	16 031 982	5 472 055	289 800	-	43 319 412	19 939 605	46.0	56%	46% ojo
% (Ejecución / Asignación Vigente)	56%		48%		34%		0%		46%				

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.

POAs cargados en el "Módulo de Planificación", Versión 1 E.N.O 12MAR13, según Reporte del 24/04/13.

La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Cuadro 5: PRODEAR - Ejecución Financiera del POA 2013 por jurisdicción, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Financiador	FIDA		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1 Chaco	964 352	817 652	5 250	6 407	1 392 500	1 178 220	-	-	2 362 102	2 002 278	84.8
2 Córdoba	472 600	127 005	228 800	154 645	201 400	195 724	-	-	902 800	477 374	52.9
3 Corrientes	997 977	473 112	361 231	181 293	239 750	177 219	-	-	1 598 958	831 624	52.0
4 Sgo. del Estero	649 043	613 462	36 705	26 049	617 760	292 365	-	-	1 303 508	931 876	71.5
5 Misiones	532 100	450 324	7 500	38 573	531 480	120 530	-	-	1 071 080	609 427	56.9
6 Entre Ríos	434 750	178 518	248 550	175 139	146 200	32 683	-	-	829 500	386 340	46.6
7 Salta	231 450	29	118 920	-	134 130	7	-	-	484 500	36	0.0
8 Santa Fe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Mendoza	469 310	208 732	-	-	317 690	177 805	-	-	787 000	386 537	49.1
10 San Juan	533 370	72 390	228 510	77 813	114 120	54 649	-	-	876 000	204 852	23.4
Unidad Nacional de Coordinación - 11 UNC	276 766	50 848	846 844	658 648	-	-	-	-	1 123 610	709 496	63.1
Total	5 561 718	2 992 072	2 082 310	1 318 566	3 695 030	2 229 202	-	-	11 339 058	6 539 840	57.7

Cuadro 6: PRODEAR - Ejecución Financiera acumulada por jurisdicción, hasta el 30 de septiembre 2013 (USD)

Financiador	FIDA		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	%
1 Chaco	5 541 431	4 783 657	263 438	6 407	5 429 483	2 985 737	-	-	11 234 352	7 775 801	69.2
2 Córdoba	1 140 190	670 164	766 250	588 272	840 360	397 987	-	-	2 746 800	1 656 423	60.3
3 Corrientes	2 662 200	1 659 456	1 991 000	740 778	862 800	522 553	-	-	5 516 000	2 922 788	53.0
4 Sgo. del Estero	1 441 905	749 094	78 281	26 049	1 500 039	658 954	-	-	3 020 225	1 434 097	47.5
5 Misiones	3 467 500	1 105 651	157 500	38 573	3 438 000	167 374	-	-	7 063 000	1 311 598	18.6
6 Entre Ríos	1 420 840	468 039	624 625	261 687	1 276 235	184 328	-	-	3 321 700	914 054	27.5
7 Salta	-	36	-	-	-	131	-	-	-	167	-
8 Santa Fe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Mendoza	1 349 370	622 154	80 625	1 279	1 848 705	410 481	-	-	3 278 700	1 033 914	31.5
10 San Juan	800 940	322 133	531 500	139 084	836 360	144 510	-	-	2 168 800	605 727	27.9
Unidad Nacional de Coordinación - 11 UNC	1 523 624	436 500	3 156 411	1 848 537	-	-	289 800	-	4 969 835	2 285 037	46.0
Total	19 348 000	10 816 885	7 649 630	3 650 665	16 031 982	5 472 056	289 800	-	43 319 412	19 939 605	46.0

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.

POAs cargados en el "Módulo de Planificación", Versión 1 E.N.O 12MAR13, según Reporte del 24/04/13.

La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Sección 6.2: Cumplimiento de las cláusulas del Convenio de Préstamo del PRODEAR

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
Sección 2.03 a)	El prestatario abrirá y mantendrá en el Banco Central de la República Argentina una cuenta especial en USD		Cumplida	
Sección 2.03 c)	La UCAR estará plenamente autorizado para administrar la cuenta especial	Sin Fecha	Cumplida	
Sección 2.04	El Prestatario y cada una de las partes en el Proyecto utilizarán los recursos del Préstamo exclusivamente para financiar gastos admisibles	Continuo	Cumplida	
Sección 2.05	El Prestatario pagará al FIDA semestralmente intereses sobre el principal del préstamo pendiente de reembolso	Continuo	Cumplida	
Sección 2.06	El Prestatario reembolsará el principal del Préstamo	Comenzando el 1° de abril de 2010	Cumplida	
Sección 3.02 a)+b)	Los Planes Operativos Anuales (POAs), preparados a nivel provincial y consolidado, serán entregados al FIDA para su aceptación	60 días antes cada año del Programa	Cumplido con atraso	El POA 2013 se presentó en marzo de 2013
Sección 3.03 a)+b)	El/La Coordinador/a técnica del Proyecto (CTP) y los Coordinadores Provinciales administrarán cuentas corrientes en Pesos para la administración del Proyecto	Sin fecha	Cumplido	
Sección 3.04 b)	El Prestatario pondrá a disposición de las partes del Proyecto recursos adicionales de aproximadamente USD 25 millones	Hasta el final del Programa	Cumplido parcialmente	Hasta el 30 de setiembre de 2013, el aporte nacional y provincial al Proyecto era de USD 9.1 millones
Sección 3.05	Cualquier adquisición financiada con cargo a los recursos del Préstamo deberá llevarse a cabo de conformidad con las disposiciones del Convenio	Continuo	Cumplido parcialmente	Los auditores han relevado que faltan algunos comprobantes relativos a los procesos de adquisición
Sección 4.01	La UCAR implementará y mantendrá un sistema adecuado de gestión de información del Programa	16 de marzo de 2010	Cumplido	
Sección 4.02	El Prestatario presentará al FIDA informes sobre la marcha del Proyecto	Tres meses después de la terminación de cada semestre	Cumplido	
Sección 4.03	El Prestatario, la UCAR y el FIDA realizarán conjuntamente la Revisión de Medio Término (RMT) del Programa	Diciembre de 2012	Postergado	Se acordó realizar la RMT en 2014
Sección 4.04	El Prestatario presentará al FIDA el Informe Final del Proyecto	30 de junio de 2016	No debe presentarse aún	

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
Sección 4.05	El Prestatario y las Partes en el Programa facilitarán todas las evaluaciones y exámenes del FIDA	Continuo	Cumplido	
Sección 5.01	El Ejecutor presentará al FIDA los estados financieros relativos a cada ejercicio fiscal	Cada 28 de febrero	Cumplido con atraso	Los estados financieros de 2012 se presentaron el 6 de marzo de 2013
Sección 5.02	El Prestatario presentará al FIDA los informes de auditoría de conformidad con las directrices del FIDA	Cada 30 de junio	Cumplido con atraso	El informe de auditoría se presentó el 29 de julio de 2013
Apéndice 2, #4	El Prestatario deberá conservar los registros de las declaraciones certificadas de gastos para una posible inspección de los representantes del FIDA	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3, #3	Selección y nombramiento del personal del Ejecutor será mediante un proceso aceptable para el FIDA	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3, #4 + 5	Las UPEs contarán con un Coordinador Provincial seleccionado por un proceso aceptable para el FIDA	Sin fecha	Cumplido	
Apéndice 3, #6	La UNC remitirá al FIDA el Manual y sus enmiendas para su no objeción	Sin fecha	Cumplido	
Apéndice 3A, #1	El Prestatario asegurará que las mujeres y las poblaciones indígenas sean plenas participantes y beneficiarias de todas las actividades del Programa	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3A, #2	El Prestatario asegurará de que el Programa no financiará plaguicidas prohibidas por el Código Internacional de Conducta para la Distribución y Utilización de Plaguicidas de las Naciones Unidas	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3A, #3	El Programa implementará el RIMS para informar al FIDA y al Prestatario sobre resultados e impactos	Continuo	Cumplido	La encuesta de base de Entre Ríos y Santa Fe no utiliza el RIMS
Apéndice 3A, #5	El MAGyP asegurará al personal del Proyecto contra riesgos de enfermedad y accidentes en la medida compatible con una buena práctica comercial	Continuo	Cumplido	
Apéndice 3A, #6	El Prestatario suscribirá con cada Provincia un acuerdo de ejecución	16 de marzo de 2010	Cumplido	

Sección 6.3: Seguimiento de implementación de recomendaciones de los auditores externos

OBSERVACIONES

MEDIDAS ADOPTADAS

Salvedades al Dictamen:

Limitaciones al alcance

<p>No se ha recibido respuesta a las circularizaciones bancarias de los siguientes bancos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Banco de Corrientes - Nuevo Banco de Chaco - HSBC Entre Ríos - Banco San Juan - Banco Santiago del Estero 	<p>UCAR: Si bien se han reiterado en varias ocasiones circularizaciones bancarias, algunas instituciones no han dado respuesta a las mismas y excede las posibilidades de las distintas UPEs obtener las mismas. <i>FIDA: Sin comentarios.</i></p>
<p>La provincia de San Juan no ha abierto una cuenta bancaria como exigen las normas FIDA y el convenio firmado con la UCAR, utilizando solo la Cuenta Única a través de la Tesorería General de la Provincia – conforme lo establecido en la legislación provincial -, de la que no se obtienen extractos sino un resumen; de igual modo no se entregan chequeras y las órdenes de pago a los proveedores las ordena la mencionada Tesorería de acuerdo a lo solicitado por la Unidad Ejecutora Provincial.</p>	<p>UCAR: No se identifican medidas a adoptar ya que esta situación responde a una normativa provincial que no es posible modificar. <i>FIDA: En los casos en los cuales la Provincia paga a través de la Cuenta Única del Tesoro este procedimiento es aprobado por el FIDA, siempre que registros y archivos se encuentren claramente identificados.</i></p>
<p>En la provincia de Chaco existen inversiones de ejercicios anteriores correspondientes a sueldos y honorarios por un monto de \$136.968.- que se contabilizaron como Fuente 22 (financiamiento externo) y que corresponden a Aporte Local, las cuales a la fecha del presente informe continúan sin ser reimputados por el Proyecto.</p>	<p>UCAR: Se están realizando las reimputaciones correspondientes, las cuales estarán finalizadas para el cierre del ejercicio 2013. <i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>, se verificará en análisis de estados financieros auditados del Ejercicio 2013.</i></p>

Observaciones de Control Interno de ejercicios anteriores no subsanadas al 31/12/2012

<p>1. Administración de recursos del proyecto - UCAR:</p> <p>a. Se observó la utilización de fondos entre los proyectos PRODERNOA 514, PRODERPA 648 y PRODEAR 713, no quedando debidamente documentados aquellos conceptos incluidos, forma de devolución/cobro de los fondos transferidos y autorizaciones para su utilización/préstamo.</p>	<p>UCAR: Los préstamos entre proyectos se documentan y autorizan mediante una disposición del coordinador ejecutivo de la UCAR. <i>FIDA: Se tuvo a la vista una versión de las disposiciones. Deben ponerse en consideración de AGN en próximas oportunidades para su examen y opinión.</i></p>
<p>b. Existen inversiones registradas como Aporte Local que fueron abonadas con fondos FIDA, pese a que existen fondos de contraparte suficientes.</p>	<p>UCAR: A partir de la recepción de los fondos de contraparte en la misma cuenta bancaria de los fondos FIDA, se ha superado el desfasaje entre el registro de la inversión con fondos locales y la efectiva reposición de los mismos a la cuenta del préstamo desde la carta acuerdo de fundación ArgenINTA. <i>FIDA: <u>SUPERADO</u>.</i></p>
<p>2. Sub ejecución del POA Ejercicio 2012.</p> <p>a. Se observa una ejecución de sólo el 67,88% de lo previsto en el POA 2012.</p>	<p><i>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. La situación se mantiene en el Ejercicio 2013.</i></p>

Observaciones del ejercicio 2012

Contables

a. En la cuenta de Anticipos a rendir – UEP Córdoba – se ha detectado un saldo acreedor de \$5.071,10 al cierre del ejercicio auditado.	UCAR: El mismo se debe a que se realizó una desafectación de pago con fecha 2013 en lugar de 2012. Se corrige la diferencia en el presente ejercicio. FIDA: <u>SUPERADO</u>
---	---

Capacitación a beneficiarios

a. En uno de los casos analizados se efectuaron retenciones impositivas teniendo en cuenta en su totalidad una alícuota de IVA del 10,5% cuando corresponde a otra alícuota en algunos ítems incluidos en la misma.	UCAR: Se tendrá presente para realizar una adecuada registración de las operaciones y su respectiva documentación respaldatoria. FIDA: Sin comentarios.
---	--

Gastos operativos

a. De todas las solicitudes de presupuestos enviadas solo una tiene fecha de recepción. Asimismo el recibo del proveedor se emitió por el importe neto de retenciones impositivas.	UCAR: Se tendrá presente para mantener los legajos completos. FIDA: <u>NO SUPERADO</u> .
--	--

Pasajes y viáticos

a. En la mayoría de las rendiciones no se adjunta la solicitud del viaje a realizar	UCAR: Se informará al área de RRHH para que tengan en cuenta la observación y se mantengan legajos completos. FIDA: <u>NO SUPERADO</u> .
b. En algunos casos no se adjuntan los boarding pass de los viajes realizados.	UCAR: Se informará al área de RRHH para que tengan en cuenta la observación y se mantengan legajos completos. FIDA: <u>NO SUPERADO</u>

Consultores

a. Los informes finales no tienen fecha de recepción	FIDA: <u>NO SUPERADO</u>
b. En algunos casos la fecha de la transferencia de pago es anterior a la de emisión de la factura.	FIDA: <u>NO SUPERADO</u>

Becas

AP 201200569 \$13.971,40 – ONG Corporación PROCASUR – CHILE No se han tenido a la vista los antecedentes de las becas de capacitación a realizar.	FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . Poner a disposición de los auditores externos la documentación de soporte para su validación como parte de la auditoría del próximo ejercicio para que los gastos puedan seguirse considerando elegibles para el Proyecto.
--	--

Estudios y asesorías

a. AP 2960 - \$44.893.- Uno de los oferentes no presentaba impuestos activos según la constancia de inscripción presentada. Otro no aclara en su presupuesto si los valores cotizados incluyen o no el IVA; no obstante se les permitió participar en el concurso de precios.	FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . Implementar acciones que eviten la reiteración de estas observaciones en próximas oportunidades.
---	--

b. AP 3202 \$98.907,75, AP 2141 \$39.563,10, AP2963 \$104.628.-, AP 2149 \$41.852.- Los términos de referencia, el presupuesto estimado de la contratación y los criterios de evaluación no tienen fecha ni firma. Asimismo se le enviaron al FIDA los contratos para su conocimiento el 30/01/2013 y ya en el ejercicio 2012 se les habían pagado algunas de las primeras cuotas.	FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . Asegurar la remisión de las comunicaciones al FIDA antes de liberar pagos relacionados con los procesos de contrataciones y adquisiciones. Implementar acciones que aseguren que la totalidad de la documentación cuente con fecha y firma de los responsables de su preparación, revisión y aprobación.
--	---

Capacitación y asistencia técnica a beneficiarios

a. AP 2525 \$26.239,50, AP 2902 \$61.225,50 – Los recibos del proveedor del servicio son emitidos por el importe neto de las retenciones impositivas.	FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . Asegurar el cumplimiento de los aspectos formales de los comprobantes de gastos del Proyecto.
b. AP 3208 \$19.501,40 – En el cuadro comparativos de ofertas se han invertido las columnas de nombre y monto de los posibles proveedores.	FIDA: Sin comentarios.

UNIDAD PROVINCIAL DE EJECUCIÓN (UPE) ENTRE RÍOS

Consultores

<ul style="list-style-type: none"> a. En la documentación recepcionada, los contratos no tienen fecha. b. En el 100% de la muestra, los TDR no tienen firma del consultor ni referencia de su nombre que posibilite su relación con el contrato. Solo tienen firma y sello del PRODEAR. c. En todos los casos, la solicitud de contratación y el informe legal fueron emitidos con posterioridad a la vigencia del contrato. d. En tres de los casos analizados no consta la fecha de presentación de los informes. e. En la mayoría de los casos los informes no tienen fecha de recepción del PRODEAR, ni existe nota de aprobación, solo están firmados por el Director. 	FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . Se solicita atender en todos los aspectos formales requeridos para el adecuado sustento de las actuaciones de la UPE relacionadas con las contrataciones, presentación y aprobación de informes de los consultores.
--	--

Fondos de Transferencias

<u>Emprendimiento Gastronómico Integrados de Pescado de Rio de Pueblo Brugo</u>	FIDA: <u>NO SUPERADO</u> . Atender a la documentación de los procesos en tiempo y forma para evitar recurrir en este tipo de observaciones.
<ul style="list-style-type: none"> a. El dictamen técnico no tiene fecha ni firma b. Las transferencias a los proveedores fueron efectuadas el 03/12/2012 y la resolución aprobatoria del proyecto es del 05/12/2012. c. Solo se tuvieron a la vista varias facturas de los proveedores, pero no la rendición correspondiente. 	
<u>Plan Integrador de Fortalecimiento de la cooperativa frutihortícola colonia Tunas</u>	Asegurar el adecuado sustento de las rendiciones de los Proyectos financiados por el PRODEAR en la Provincia para asegurar que puedan seguir formando parte del PRODEAR.
<ul style="list-style-type: none"> a. En la constancia de inscripción en AFIP presentada por el proyecto dice “No registra impuestos activos”. b. El 04/12/2012 se realizó la transferencia, la resolución del Ministerio de la Producción aprobando el proyecto tiene fecha del 05/12/2012 pero la AP es de fecha 10/12/2012. c. Se tuvieron a la vista facturas, pero no la rendición que debe acompañar a estos comprobantes. 	

Gastos operativos

<p>a. En el anexo II de la Resolución 688/12 del Ministerio de la Producción se detallan las afectaciones al Programa de los distintos agentes con el monto mensual correspondiente a afectar. En un caso el monto previsto era de \$21.600.- anuales, pero se contabilizaron \$25.200.-, detectándose una diferencia de \$3.600.-</p> <p>b. Los importes afectados por el Ministerio de la resolución 688/12 incluían a una agente con \$102.129,40 y \$21.607,55 los que no han sido contabilizados.</p>	<p>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Solicitar a la UPE el ajuste de los registros por los montos correctos.</p>
--	--

PROVINCIA DE CHACO

Observaciones generales

<p>a. En las facturas no se indica el número de CUIT del proyecto ni la condición de pago.</p> <p>b. Se ha detectado que las órdenes de pago provinciales tienen una fecha anterior (más de tres meses) a la fecha de las autorizaciones de pago.</p>	<p>FIDA: <u>NO SUPERADO</u>. Actualizar los registros de los pagos del Proyecto en tiempo y forma a efectos de que la totalidad de las inversiones realizadas se encuentren adecuadamente registradas.</p> <p>Solicitar comentarios a la UEP respecto de la implementación de esta recomendación.</p>
---	---

Fondos de transferencias

<p><u>Observaciones generales</u></p> <p>a. Las AP analizadas no se encontraban firmadas</p> <p>b. Algunas de las rendiciones analizadas no tienen relación de comprobantes.</p> <p>c. Se han detectado recibos por honorarios que no se emitieron de acuerdo a la normativa vigente.</p> <p><u>Observaciones particulares</u></p> <p>a. AP 2012001803 \$61.125,22 Asociación El Colchón – De anticipo otorgado a la Asociación, no se tuvo a la vista la rendición correspondiente, dado el tiempo transcurrido y los plazos previstos.</p> <p>b. AP 201203210 \$194.422,50 Asociación de Pequeños productores de Los Rosales – el informe técnico no tiene fecha de emisión. Asimismo del segundo desembolso otorgado, no se tuvo a la vista la rendición correspondiente, dado el tiempo transcurrido y los plazos previstos.</p> <p>c. AP 201200674/201200675 - \$105.252,51 y \$74.247,49 – Asociación de apicultores del sudoeste Chaqueño – El acta del comité de evaluación de proyectos que aprueba el otorgamiento del subsidio tiene la fecha enmendada y no salvada.</p> <p>d. AP 201201805 \$200.000.- y AP 201203698 \$200.000.- Unión de pequeños productores chaqueños - No se ha tenido a la vista la rendición del tercer desembolso (AP 3698). Dado el tiempo transcurrido y los plazos previstos debieron rendirse.</p> <p>e. AP 201200097 \$100.000.- MTD 17 de julio – La nota al pie en la OP provincial N° 8516 del 28/02/2012, indicando la forma de emisión y el destinatario del cheque, esta enmendada y no salvada.</p> <p>f. AP 201201469 \$420.000.- Asociación Cooperadora del centro de capacitación Juan Penco – Proyecto Norte Verde – No se</p>	<p>FIDA: <u>NO SUPERADO</u></p> <p>a. Proceder con la firma de las AP.</p> <p>b. Solicitar a la UEP asegurar la rendición de todos los proyectos observados por la AGN y poner a disposición de los auditores externos dichas rendiciones en los trabajos de auditoría del Ejercicio 2013 a efectos de superar las observaciones verificadas.</p> <p>En los casos que corresponda desafectar las transferencias y ajustar las rendiciones por las transferencias que fueron presentadas al FIDA.</p>
---	--

<p>ha tenido a la vista la rendición de los fondos, pese al tiempo transcurrido y los plazos previstos.</p> <p>g. AP 201200776 \$308.785.- PROGANO – No se tuvo a la vista una rendición de \$100.000.- pese al tiempo transcurrido y los plazos previstos.</p> <p>h. AP 201200012 \$308.782.- PRODUCER – No se tuvo a la vista la rendición correspondiente, pese al tiempo transcurrido y los plazos previstos.</p>	
---	--

Registraciones contables

<p>a. Cuentas 1.03.03.01.04 AT para planes de consolidación grupos – cuenta 1.03.03.02.01 AT para formulación y ejecución de plan de negocios – cuenta 1.03.05.03.00 Honorarios personal. \$136.968.-</p> <p>Se imputaron en estas cuentas los sueldos del personal provincial afectado al proyecto. Dichas imputaciones no siempre corresponden a la cuenta utilizada, por tal motivo se efectuaron continuas desafectaciones correspondientes al ejercicio 2011 que correspondían a aporte local y que al 31/12/2012 no han sido re imputadas por el importe mencionado.</p>	<p>FIDA: NO SUBSANADO. Solicitar a la UPE proceder con las reimputaciones correspondientes</p>
--	--

Sección 6.4: Informe de la Revisión Ex-Post – UPE Santiago del Estero

Visita Fiduciaria del 15 al 17 de octubre de 2013

Del 15 al 17 de octubre de 2013, se realizó una visita de revisión ex post de adquisiciones y desembolsos a la UPE de la Provincia de Santiago del Estero, que ejecuta el PRODEAR en dicha Provincia. Las conclusiones específicas de la visita que deberán ser atendidos se presentan en el presente informe.

I. Expedientes

- i) foliado de expedientes (se encuentran anillados, pero no foliados)
- ii) Pedido de varios presupuestos (para asegurar la compra de lo que realmente se necesita)
- iii) Vincular recibos de pago preparados en pc con al AP que cancelan
- iv) Llevar registro de los recibos extracontables emitidos para la entrega de los pagos de los Convenios a organizaciones.
- v) Completar firmas en Autorizaciones de Pago

II. Contrataciones

- i) No hay evidencia de verificación de que la contratación esté prevista en el POA/PAC
- ii) Parte de la documentación de soporte de los legajos de las contrataciones se encuentra en poder de UCAR y la UPE no cuenta con evidencia de haberla entregado, ni copia de la misma (por ejemplo CV consultor seleccionado)
- iii) Falta aprobación de informes de consultores antes de librar los pagos
- iv) Falta evidencia de conformidad por recepción del pago
- v) Documentar las AP con las cuales mensualmente se apropian los sueldos del personal de planta al PRODEAR

III. Convenios

- i) No hay un registro global para control de las transferencias realizadas y las rendiciones pendientes por parte de las OR.
- ii) Incorporar una carátula o informe para el cierre del legajo desde el punto de vista administrativo, una vez que se terminan de rendir los gastos de los beneficiarios
- iii) Para los fondos rotatorios falta diseñar instrumentos para la rendición del aporte recibido y el reporte del estado de la cartera de crédito durante la vigencia de la ejecución del Proyecto.
- iv) Aportes propios de los productores previstos en los Proyectos no se encuentran registrados, tampoco se han registrado aportes adicionales realizados por la Provincia para atender, por ejemplo a incrementos de costos respecto de los presupuestos previstos en el momento de la formulación de los pequeños proyectos (implementar cuadro de armonización de inversiones)
- v) Asegurar que las rendiciones de las organizaciones incluyan los Remitos conformados por los bienes recibidos. De no ser factible, incorporar una certificación de conformidad por parte de la organización o los productores, según corresponda.

IV. Cuestiones particulares de Convenios que requieren seguimiento posterior

- i) Asociación Civil de Fomento Comunal por Nuestro Pueblo de 4 Horcones; Proyecto: Desarrollo de la Producción Frutihortícola en el Cinturón Verde de la Banda y de Comercialización en Ferias Itinerantes Barriales (Monto Proyecto: ARS 510,000.00; FIDA: ARS 100,000.00): **i) Falta recibo cancelatorio y remitos conformados en la rendición por las adquisiciones del proyecto.**
- ii) Grupo Comunitario de Producción Bovina Comunidad de Manisnioj. Proyecto: Corrales multiuso de Usufructo; (Monto Proyecto: ARS 139,000.00, FIDA ARS 139,000.00): **ii) La factura no detalla los ítems vendidos; ii) falta recibo cancelatorio y Remito**
- iii) Grupo Manos que Producen. Proyecto: Feria Manos que Producen (Monto Proyecto: ARS 126,800.00; FIDA ARS 126,800.00): **Algunos comprobantes podrían no pertenecer al Proyecto, deberán analizarse y solicitarse su sustitución por comprobantes de gastos afines al Proyecto.**
- iv) Grupo Comunitario de Producción Bovina Santa Catalina de la DUFiNOC. Proyecto: Corrales multiuso de Usufructo Grupal. (Monto Proyecto: ARS 144,900.00; FIDA: ARS 144,900.00): **No se tuvo a la vista Recibo y Remito conformado por la entrega de los bienes.**
- v) Grupo Comunitario de la Localidad de Patay. Proyecto: Infraestructura Ganadera para una Comercialización Justa (Monto Proyecto: ARS 154,000.00; FIDA: ARS 154,000.00): **Faltan remitos conformados por la entrega de los bienes y recibos por las adquisiciones realizadas.**
- vi) Grupo de Feriantes de Icaño. Proyecto: Fortalecimiento de la Feria Local (Monto Proyecto: ARS 50,000.00; FIDA ARS 50,000.00): **Las adquisiciones no responden a los presupuestos aprobados, la rendición incluye una carta de disconformidad por parte de los feriantes respecto de las adquisiciones. La elegibilidad de los gastos quedará sujeta a aprobación y conformidad de los beneficiarios y a la confirmación de que se han cumplido los objetivos del proyecto.**
- vii) Grupo de Teleras de Majada Sur. Proyecto: Teleras de Majada Sur (Monto Proyecto: ARS 107,416.84; FIDA ARS 107,416.84): **La rendición no está completa, faltan Remitos conformados por la entrega de los bienes y recibos de pago por las adquisiciones realizadas.**
- viii) Asociación de Familias con Identidad Huertera. Proyecto: Fortalecimiento de Agroindustrias y Comercialización (Monto Proyecto: ARS 124,670.00; FIDA ARS 124,670): **La rendición no está completa, faltan recibos de pago por las adquisiciones realizadas y remitos conformados por la entrega de los bienes.**
- ix) Cooperativa de Provisión de Servicios para Productores Rurales "Tierra Fértil". Proyecto: Feria de Productos y Artesanías "Parada Real" (Monto Proyecto: ARS 172,500.00, FIDA: ARS 172,500.00): **Algunos gastos no estaban previstos en presupuesto. Se debe dar seguimiento para asegurar cumplimiento del Convenio. La Cooperativa recibe facturas A y ha reemplazado el valor del IVA por bienes afines al Proyecto.**
- x) Asociación de Pequeños Productores del Departamento de Avellaneda. Proyecto: Fondos Rotatorios para la Retención de Fardos de Alfalfa de Productores Pertenecientes a la APPA (Monto Proyecto: ARS 125,000.00, FIDA: ARS 125,000.00): **Gastos de constitución, y de los primeros créditos otorgados con el fondo rotatorio. No hay reportes periódicos del estado de la cartera. Comprobantes de créditos modificados y sin salvar.**

V. Revisión de las declaraciones de gastos

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
1.	¿Se anotan correctamente todos los gastos en los libros de contabilidad y en los informes financieros del proyecto y pueden cotejarse con la documentación pertinente (por ejemplo, los comprobantes) en la declaración de gastos? ¿Permite la presentación de la información en las declaraciones de gastos un acceso fácil a los archivos para fines de examen y auditoría?	Parcialmente, para los Convenios se emiten recibos que no se encuentran vinculados con las Autorizaciones de Pago que cancelan.
2.	¿Llevan todas las facturas el sello de “pagada”?	No, en ningún caso
3.	<p>i) Examínese la documentación justificativa de los pagos y, respecto de todos los casos descritos a continuación (de ii) a iv) incluido), compruébese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ un contrato firmado o una orden de compra confirmada, en que figure la cantidad concreta que deberá abonarse; ✓ prueba de un recibo, una factura o un cumplimiento; ✓ una garantía bancaria de un anticipo, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ una garantía bancaria del cumplimiento, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ copias de las comunicaciones enviadas por el gerente del programa en el país del FIDA al OPP en que se emita la “no objeción” (posterior o previa) a la concesión del contrato; ✓ prueba del pago/extractos bancarios; ✓ registros contables de las aprobaciones, los desembolsos y los saldos disponibles; ✓ documentos relativos a las adquisiciones y contrataciones (documentos de las licitaciones, invitaciones, evaluaciones, adjudicaciones, anuncios en publicaciones periódicas), si procede, y ✓ en cuanto a los costos recurrentes (costos de operación y salarios de personal de la UEP), verifíquese la existencia de registros de los costos recurrentes. 	<p>Sí, en la mayoría de los casos (salvo contratación de un consultor)</p> <p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>No hubo casos en la presente revisión</p> <p>Sí, en los pagos de la UPE. En las rendiciones de los Convenios faltan recibos.</p> <p>Sí, respecto de los anticipos que UCAR realiza a la UPE</p> <p>No, para el caso del consultor que entró en la muestra.</p> <p>Sí</p>

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	<p>ii) En cuanto al pago de los bienes, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la factura del proveedor, debidamente certificada por el director de proyecto para su pago (cuando aplica), en la que se especifiquen los bienes, sus cantidades y sus precios; ✓ conocimientos de embarque o documentos similares, y documentos de envío o de importación y certificados de inspección, si procede, y ✓ un certificado de entrega pertinente que registre el estado de los bienes a su entrega. <p>iii) Con respecto al pago de los servicios de los consultores y de otros servicios, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la demanda de pago del proveedor o del consultor, debidamente certificada por el gerente del proyecto para su pago y que sea suficientemente detallada. Si dichos servicios guardan relación con la importación de bienes (por ejemplo, pago del transporte y del seguro), se deberá aportar una referencia adecuada para que el Fondo pueda relacionar cada uno de esos artículos con bienes específicos cuyo costo ya haya sido financiado o lo sea antes de la fecha de cierre de la financiación, y ✓ un certificado pertinente de prestación de servicios satisfactorios. <p>iv) Respecto de los pagos en concepto de anticipos y retenciones correspondientes a obras públicas, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ una demanda de pago del contratista, con el pertinente informe financiero de situación, en que se diga el trabajo efectuado y la cantidad adeudada; ✓ un certificado —firmado por los consultores del proyecto o un representante del propietario, si lo hubiere, o por el principal oficial ingeniero del prestatario o el ingeniero supervisor residente asignado al proyecto— según el cual el trabajo efectuado es satisfactorio y el pago solicitado se adeuda de conformidad con los términos del contrato, y ✓ una copia del formulario de seguimiento de los pagos contractuales (Formulario C-11) cuyo original haya sido firmado por el oficial certificador. <p>v) Líneas de crédito/capital:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analícese el acuerdo subsidiario con la parte del proyecto (es decir, las instituciones de microfinanciación, los bancos, las empresas de capital, etc.); ✓ examínese la documentación que demuestre la realización de las actividades descritas en el acuerdo subsidiario y/o cualquier subacuerdo, y ✓ examínese el(los) estado(s) bancarios(s) en que se registra el flujo de 	<p>Parcialmente, en el caso de las rendiciones de los Convenios hay observaciones.</p> <p>No corresponde</p> <p>No, en la mayoría de los casos faltaban Remitos y evidencia de conformidad de recepción.</p> <p>No, para el caso del consultor que entró en la muestra</p> <p>No</p> <p>No aplica.</p> <p>No aplica</p>

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	fondos.	
4.	Preguntas que deben formularse en el examen:	
4.1	¿Está fácilmente disponible la documentación?	Sí en la mayoría de los casos
4.2	¿Indica que el gasto fue aprobado por un oficial facultado para hacerlo?	Parcialmente, faltan firmas en Autorizaciones de Pago.
4.3	¿Está en el documento original?	Sí, en la mayoría de los casos
4.4	¿Corresponde al proyecto de que se trata?	Sí,
4.5	¿Son correctos los cálculos? ¿Hay algún error o alteración?	Sí. No.
4.6	¿Son los tipos de costos imputados adecuados a la categoría y se han utilizado correctamente los porcentajes de desembolso?	Sí, en todos los casos
4.7	¿Hay alguna factura duplicada?	No
5.	Verifíquese la elegibilidad de los gastos. El examen determina si los gastos están justificados adecuadamente y reúnen los requisitos del FIDA para el desembolso, de conformidad con los acuerdos jurídicos.	OK, salvo excepciones que deberán seguirse
6.	Determinese si se efectuó algún pago antes de recibir el bien o de la prestación de servicios y, de ser así, si se ajusta a las disposiciones del contrato.	OK
7.	Los pagos que sobrepasen los límites definidos de la declaración de gastos deben estar plenamente justificados por la documentación pertinente.	OK
8.	<p>Compruébense los pagos correspondientes a artículos que no se adquieren en conformidad con los acuerdos jurídicos o los contratos firmados, por ejemplo:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ los pagos de artículos no especificados en el convenio de financiación ni en el POA, incluido el plan de adquisiciones y contrataciones aprobado por el FIDA; ✓ los pagos efectuados antes de la firma del crédito o de la fecha especificada para la financiación retroactiva; ✓ los compromisos efectuados antes de la fecha de terminación (excluidos los gastos de cierre) y los pagos efectuados por los gastos contraídos después de la fecha de cierre. 	<p>No hay constancia de verificación del POA antes de las contrataciones.</p> <p>No aplica</p> <p>No aplica aún</p>

NB: El FIDA compartió cuadros con comentarios detallados de la revisión ex-post con la UCAR.

Sección 6.5: Informe de la Revisión Ex-Post – UPE Mendoza

Visita Fiduciaria del 21 y 22 de octubre de 2013

Del 21 y 22 de octubre de 2013, se realizó una visita de revisión ex post de adquisiciones y desembolsos a la UPE de la Provincia de Mendoza, que ejecuta el PRODEAR en dicha Provincia. Las conclusiones específicas de la visita que deberán ser atendidos se presentan en el presente informe.

I. Convenios con organizaciones rurales

La documentación de sustento de las transferencias a convenios en el marco del PRODEAR, dado que las confirmaciones de las transferencias bancarias que se remitían a UCAR desde Mendoza para rendir las transferencias por convenios a las organizaciones no correspondían a los comprobantes definitivos, sino a instancias anteriores a la confirmación de la transferencia. Al respecto cabe destacar que se pudo confirmar que en ninguno de los casos identificados se afectó a la elegibilidad del gasto dado que se pudieron confirmar las transferencias por otros registros bancarios.

Los plazos de ejecución que aparecen en los convenios con organizaciones, los cuales superaban al plazo de ejecución del PRODEAR. No obstante, los proyectos identificados ya habían sido completamente ejecutados a la fecha de la visita, por lo que no se afectó a la elegibilidad

Sobre estos particulares, UCAR informó que ha instrumentado controles para mitigar estos riesgos y se acordó que estos controles serán replicados en los procesos de desembolsos de los otros programas financiados por el FIDA en ejecución. Responsable: Unidad de Desembolsos y Responsable Técnico de PRODEAR y UPEs.

Otras observaciones:

Convenios

- i) La documentación de sustento de las transferencias a convenios en el marco del PRODEAR, dado que las confirmaciones de las transferencias bancarias que se remitían a UCAR desde Mendoza para rendir las transferencias por convenios a las organizaciones no correspondían a los comprobantes definitivos, sino a instancias anteriores a la confirmación de la transferencia. Al respecto cabe destacar que se pudo confirmar que en ninguno de los casos identificados se afectó a la elegibilidad del gasto dado que se pudieron confirmar las transferencias por otros registros bancarios.
- ii) Los plazos de ejecución que aparecen en los convenios con organizaciones, los cuales superaban al plazo de ejecución del PRODEAR. No obstante, los proyectos identificados ya habían sido completamente ejecutados a la fecha de la visita, por lo que no se afectó a la elegibilidad
- iii) Asegurar que las Facturas sean emitidas a nombre de responsables de la organización o beneficiario
- iv) Asegurar que las Facturas indiquen forma de pago
- v) Adjuntar Remitos a las rendiciones de los Convenios para acreditar la efectiva entrega de los bienes y la conformidad por parte de los beneficiarios. Cuando no sea posible por la extemporaneidad incorporar certificación de conformidad por los bienes recibidos por las organizaciones y beneficiarios, según corresponda.
- vi) Incorporar en los informes de los técnicos para el cierre de los proyectos una certificación del efectivo cumplimiento de los compromisos de contraparte local inherentes al Proyecto
- vii) Se verifican convenios unipersonales. (según lo indicado por la UPE responderían sólo a los primeros proyectos que se financiaron en la provincia)

- viii) Se verifican convenios con productores y asociaciones que no son titulares de la tierra (en un caso tuvieron que mudar el establecimiento y no se pudo concluir con el Plan de Negocio Previsto Tambo Caprino Arroyo Hondo; AJOS SC sólo posee cesión para el uso del galpón por 3 años)
- ix) Evaluar la consistencia entre la fecha de los alquileres de locales comerciales y los plazos de ejecución previstos para el proyecto en el momento de la evaluación del Proyecto
- x) Instrumentar modo de reflejar aportes locales de beneficiarios y su sistematización

Respecto a los puntos (i) y (ii), la UCAR informó durante la misión de supervisión de Noviembre de 2013 que ha instrumentado controles para mitigar estos riesgos y se acordó que estos controles serán replicados en los procesos de desembolsos de los otros programas financiados por el FIDA en ejecución. Responsable: Unidad de Desembolsos y Responsable Técnico de PRODEAR y UPEs.

Cuestiones particulares de Convenios que requieren seguimiento posterior

- i) Santoni Leonardo y Hidalgo Verónica (un proyecto de solo dos beneficiarios, lo que se hizo inicialmente en el PRODEAR). Proyecto: Producción de Plantines Hortícolas Bajo Cubierta (Monto Proyecto: ARS 38,116; FIDA ARS 26,966): **La rendición incluye una factura emitida con código de autorización de impresión (CAI) vencido por ARS 413.88. La factura tiene que ser sustituida para la elegibilidad del gasto.**
- ii) Cooperativa El Carrizalito y Coop Las Vegas. Proyecto: Fortalecimiento Institucional y Afianzamiento Comercial Coop. (Monto Proyecto: ARS 804,729; FIDA: ARS 650,000): **Falta evidencia del registro de propiedad del vehículo.**

II. Revisión de las declaraciones de gastos

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
1.	¿Se anotan correctamente todos los gastos en los libros de contabilidad y en los informes financieros del proyecto y pueden cotejarse con la documentación pertinente (por ejemplo, los comprobantes) en la declaración de gastos? ¿Permite la presentación de la información en las declaraciones de gastos un acceso fácil a los archivos para fines de examen y auditoría?	Sí
2.	¿Llevan todas las facturas el sello de “pagada”?	No, en ningún caso
3.	<p>i) Examínese la documentación justificativa de los pagos y, respecto de todos los casos descritos a continuación (de ii) a iv) incluido), compruébese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ un contrato firmado o una orden de compra confirmada, en que figure la cantidad concreta que deberá abonarse; ✓ prueba de un recibo, una factura o un cumplimiento; ✓ una garantía bancaria de un anticipo, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ una garantía bancaria del cumplimiento, conforme a lo especificado en los documentos contractuales; ✓ copias de las comunicaciones enviadas por el gerente del programa en el país del FIDA al OPP en que se emita la “no objeción” (posterior o previa) a la concesión del contrato; 	<p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>Sí, en los casos que aplica.</p>

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	<ul style="list-style-type: none"> ✓ prueba del pago/extractos bancarios; ✓ registros contables de las aprobaciones, los desembolsos y los saldos disponibles; ✓ documentos relativos a las adquisiciones y contrataciones (documentos de las licitaciones, invitaciones, evaluaciones, -adjudicaciones, anuncios en publicaciones periódicas), si procede, y ✓ en cuanto a los costos recurrentes (costos de operación y salarios del personal de la UEP), verifíquese la existencia de registros de los costos recurrentes. <p>ii) En cuanto al pago de los bienes, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la factura del proveedor, debidamente certificada por el director del proyecto para su pago, en la que se especifiquen los bienes, sus cantidades y sus precios; ✓ conocimientos de embarque o documentos similares, y documentos de envío o de importación y certificados de inspección, si procede, y ✓ un certificado de entrega pertinente que registre el estado de los bienes a su entrega. <p>iii) Con respecto al pago de los servicios de los consultores y de otros servicios, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ la demanda de pago del proveedor o del consultor, debidamente certificada por el gerente del proyecto para su pago y que sea suficientemente detallada. Si dichos servicios guardan relación con la importación de bienes (por ejemplo, pago del transporte y del seguro), se deberá aportar una referencia adecuada para que el Fondo pueda relacionar cada uno de esos artículos con bienes específicos cuyo costo ya haya sido financiado o lo sea antes de la fecha de cierre de la financiación, y ✓ un certificado pertinente de prestación de servicios satisfactorios. <p>iv) Respecto de los pagos en concepto de anticipos y retenciones correspondientes a obras públicas, además de i) más arriba, verifíquese la existencia de:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ una demanda de pago del contratista, con el pertinente informe financiero de situación, en que se diga el trabajo efectuado y la cantidad adeudada; ✓ un certificado —firmado por los consultores del proyecto o un representante del propietario, si lo hubiere, o por el principal oficial ingeniero del prestatario o el ingeniero supervisor residente asignado al proyecto— según el cual el trabajo efectuado es satisfactorio y el pago solicitado se adeuda de conformidad con los términos del contrato, y ✓ una copia del formulario de seguimiento de los pagos contractuales (Formulario C-11) cuyo original haya sido firmado por el oficial certificador. 	<p>Sí, en la mayoría de los casos</p> <p>No se revisó este aspecto</p> <p>Sí</p> <p>Sí</p> <p>Sí</p> <p>No corresponde</p> <p>Faltaban algunos remitos y evidencia de conformidad</p> <p>Sí</p> <p>No se implementó informe de actividades</p> <p>No aplica.</p>

	Elemento de la declaración de gastos	Observaciones
	v) Líneas de crédito/capital: <ul style="list-style-type: none"> ✓ analícese el acuerdo subsidiario con la parte del proyecto (es decir, las instituciones de microfinanciación, los bancos, las empresas de capital, etc.); ✓ examínese la documentación que demuestre la realización de las actividades descritas en el acuerdo subsidiario y/o cualquier subacuerdo, y ✓ examínese el(los) estado(s) bancarios(s) en que se registra el flujo de fondos. 	No aplica
4.	Preguntas que deben formularse en el examen:	
4.1	¿Está fácilmente disponible la documentación?	Sí en la mayoría de los casos
4.2	¿Indica que el gasto fue aprobado por un oficial facultado para hacerlo?	Sí, en la mayoría de los casos
4.3	¿Está en el documento original?	Sí, en la mayoría de los casos
4.4	¿Corresponde al proyecto de que se trata?	Sí, en todos los casos
4.5	¿Son correctos los cálculos? ¿Hay algún error o alteración?	Sí. No.
4.6	¿Son los tipos de costos imputados adecuados a la categoría y se han utilizado correctamente los porcentajes de desembolso?	Sí, en todos los casos
4.7	¿Hay alguna factura duplicada?	No
5.	Verifíquese la elegibilidad de los gastos. El examen determina si los gastos están justificados adecuadamente y reúnen los requisitos del FIDA para el desembolso, de conformidad con los acuerdos jurídicos.	OK
6.	Determinese si se efectuó algún pago antes de recibir el bien o de la prestación de servicios y, de ser así, si se ajusta a las disposiciones del contrato.	OK
7.	Los pagos que sobrepasen los límites definidos de la declaración de gastos deben estar plenamente justificados por la documentación pertinente.	OK
8.	Compruébense los pagos correspondientes a artículos que no se adquieren en conformidad con los acuerdos jurídicos o los contratos firmados, por ejemplo: <ul style="list-style-type: none"> ✓ los pagos de artículos no especificados en el convenio de financiación ni en el POA, incluido el plan de adquisiciones y contrataciones aprobado por el FIDA; ✓ los pagos efectuados antes de la firma del crédito o de la fecha especificada para la financiación retroactiva; ✓ los compromisos efectuados antes de la fecha de terminación (excluidos los gastos de cierre) y los pagos efectuados por los gastos contraídos después de la fecha de cierre. 	Hay casos en los que no hay evidencia de chequeo en POA. No aplica No aplica aún.

NB: El FIDA compartió cuadros con comentarios detallados de la revisión ex-post con la UCAR.

Apéndice 7: Desempeño físico comparado con el POA, PRODEAR

ID	OBJETIVOS ESPECIFICOS	METAS/INDICADOR	META ANUAL 2013	EJECUTADO 2013	% DE AVANCE 2013	ACUMULADO AL 31/12/2012	ACUMULADO ACTUAL	META TOTAL	% AVANCE TOTAL
1. COMPONENTE FORTALECIMIENTO DEL CAPITAL HUMANO Y SOCIAL									
1.01	Consolidar organizaciones con fines económicos	Organizaciones identificadas	282	64	22.70%	338	402	-	-
		Organizaciones asistidas técnicamente para la elaboración de diagnósticos y planes de consolidación	163	7	4.29%	15	22	1 000	2.20%
1.02	Incrementar las oportunidades de integración, participación social y cultural, empleo y desarrollo económico de los jóvenes rurales de ambos sexos y de las comunidades aborígenes, y de la población rural en general	Jóvenes capacitados	1 265	165	13.04%	1 443	1 608	3 000	53.60%
		Comunidades aborígenes asistidas	21	4	19.05%	14	18	60	30.00%
		Iniciativas comunitarias financiadas	30	10	33.33%	19	29	400	7.25%
1.03	Facilitar la interacción entre organizaciones para ampliar el capital social	Talleres de intercambio	32	-	-	-	-	-	-
2. COMPONENTE DESARROLLO DE NEGOCIOS RURALES									
2.01	Asegurar el acceso a los servicios técnicos en sentido amplio para hacer viables los emprendimientos de los beneficiarios	Grupos y organizaciones asistidas técnicamente en los procesos de evaluación y formulación de planes de negocios	155	81	52.26%	235	316	1 400	22.57%
		Organizaciones mixtas	0	73	-	134	207	-	-
		Organizaciones masculinas	0	21	-	61	82	-	-
		Organizaciones femeninas	0	12	-	40	52	-	-
		Organizaciones aborígenes	0	10	-	0	10	-	-
2.02	Establecer los mecanismos necesarios para facilitar el acceso de las organizaciones a los mercados y apoyar la gestión organizacional	Organizaciones apoyadas comercialmente	115	-	-	-	-	-	-
2.03	Apoyar la gestión de acciones innovadoras que involucren a la población objetivo	Proyectos innovadores apoyados	3	-	-	-	-	-	-
2.04	Financiar los planes de negocios elaborados por las organizaciones	Emprendimientos apoyados	122	81	66.39%	235	316	1 000	31.60%
3. COMPONENTE DESARROLLO INSTITUCIONAL									
3.01	Promover el diálogo sobre políticas y estrategias de reducción de la pobreza y de desarrollo rural	Organizaciones beneficiarias del Programa participando en mesas locales del sector	58	-	-	-	-	-	-
3.02		Participación institucional en espacios de diálogo sobre políticas públicas relacionadas con el DR y la AF	16	-	-	-	-	-	-
	Procurar la eficiente ejecución del Programa	Programa ejecutado eficientemente	-	-	-	-	-	-	-
3.03	Sistematizar experiencias y divulgar resultados	Experiencias sistematizadas	20	-	-	-	-	-	-
		Resultados divulgados	4	-	-	-	-	-	-

Apéndice 8: Avance en relación al Marco Lógico, PRODEAR

JERARQUIA DE OBJETIVOS	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	META FINAL	AVANCE AÑO 2013	AVANCE AÑO 2012	ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	ACUMULADO TOTAL	% DE AVANCE
FIN								
Contribuir a reducir la pobreza rural en la población asistida de las provincias participantes (Córdoba, San Juan, Mendoza, Chaco, Entre Ríos, Corrientes, Santiago del Estero y Misiones.	Hogares que mejoran el índice de activos familiares (Bienes productivos, viviendas mejoradas, bicicletas, electrodomésticos, etc.)	Número	-	-	-	-	-	-
	Hogares que mejoran su seguridad alimentaria	Número	-	-	-	-	-	-
	El Ingreso Bruto Promedio de los beneficiarios del Programa se incrementa de \$XX en el año 2011, a \$XX en el año 2018 (medido en poder adquisitivo constante)	Dólares	-	-	-	-	-	-
PROPOSITO								
Pobladores y organizaciones rurales con mejores posibilidades de integrarse a la dinámica del desarrollo territorial sostenible.	Personas que reciben servicios directos al finalizar el Programa	Número	15 300	2 692	7 972	4 547	15 211	99.42%
	Emprendimientos productivos financiados integrados a los mercados y operando de manera sostenible	Porcentaje	40%	-	-	-	-	-
1. COMPONENTE FORTALECIMIENTO DEL CAPITAL HUMANO Y SOCIAL								
Capacidades fortalecidas de las Organizaciones y grupos de la población objetivo.	Organizaciones formalizadas	Número	100	-	-	-	-	-
	Grupos y/u organizaciones asistidas técnicamente y capacitadas en consolidación organizacional	Número	1 000	7	7	8	22	2.20%
	Mujeres que participan en las decisiones de las organizaciones	Porcentaje	70%	-	-	-	-	-
	Mujeres capacitadas	Número	4 000	380	1 486	905	2 771	69.28%
	Jóvenes capacitados	Número	3 000	165	1 252	191	1 608	53.60%
	Grupos de comunidades aborígenes se involucran en el desarrollo comunitario (FACA)	Número	60	3	7	7	17	28.33%
	Beneficiarios aborígenes	Número	más de 1200	117	283	914	1 314	-
	Grupos de comunidades se involucran en el desarrollo comunitario (FIC)	Número	400	10	9	10	29	7.25%
	Beneficiarios FIC	Número	6 000	404	334	532	1 270	21.17%

JERARQUIA DE OBJETIVOS	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	META FINAL	AVANCE AÑO 2013	AVANCE AÑO 2012	ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	ACUMULADO TOTAL	% DE AVANCE
2. COMPONENTE DESARROLLO DE NEGOCIOS RURALES								
Acceso a servicios de apoyo y emprendimientos económicamente sustentables de la población objetivo promovidos.	Grupos y/u organizaciones apoyadas comercialmente	Número	200	-	-	-	-	-
	Grupos y/u organizaciones asistidos técnicamente y capacitados en formulación y ejecución de planes de negocios	Número	1 400	81	125	110	316	22.57%
	Organizaciones se benefician con el FAE	Número	800	72	120	110	302	37.75%
	Beneficiarios con FAE	Número	8 000	1 093	2 172	1 685	4 950	61.88%
	Organizaciones se benefician con FOCO	Número	200	9	5	0	14	7.00%
	Beneficiarios con FOCO	Número	2 000	274	118	0	392	19.60%
	Organizaciones se benefician con FI	Número	46	0	1	1	2	4.35%
	Beneficiarios con FI	Número	920	0	6	16	22	2.39%
3. COMPONENTE DESARROLLO INSTITUCIONAL								
Programa administrado y ejecutado de manera descentralizada, con capacidad de contribuir al desarrollo de políticas públicas orientadas al fortalecimiento del Desarrollo Rural (DR) y la Agricultura Familiar (AF)	Programa ejecutado de acuerdo al Contrato de Préstamo y el Manual de Procedimientos	Porcentaje	100%	-	-	-	-	-
	Sistema de Seguimiento y Evaluación implementado al finalizar el primer año de ejecución del Programa	Número	1	-	-	-	-	-
	Experiencia de innovación sistematizada y publicada por Provincia	Número	10	-	-	-	-	-
	Integrantes de las UPEs participan en instancias de capacitación	Porcentaje	100%	-	-	-	-	-
	Organismos e Instituciones vinculadas al DR y al AF se han fortalecido	Porcentaje	100%	-	-	-	-	-
	Acuerdos de articulación suscriptos con otros organismos o instituciones del DR	Número	40	-	-	-	-	-

PRODERI

Apéndice 9: Resumen del estado de implementación y Ratings

Información básica

País	Argentina		No. ID del proyecto	1610	No. de préstamo/donación DSF	848
Proyecto	Programa para el Desarrollo Rural Incluyente (PRODERI)				Préstamo/donación DSF suplementario	
Fecha de la actualización	15/11/2013				Condiciones de la financiación	O
Institución de supervisión	IFAD/IFAD					
No. de supervisiones	3	No de misiones de implem/seguimiento	1			
Ultima supervisión	15/11/2013	Ultima misión de implem/seguimiento	18/05/2012			

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	47
Revisión a mitad de período				Donación DSF		
Terminación actual	31/12/2017	Ultima enmienda		Donación FIDA		
Cierre actual	30/06/2018	Ultima auditoría	N/A	Financiación nacional	91.72	
No. de prórrogas	0			Beneficiarios	33.77	0
				Gobierno (Nacional)	57.95	2
				Total cofinanciación	50.00	
				Fondo Español	50.00	5

Calificaciones del desempeño del proyecto

(6) highly satisfactory; (5) satisfactory; (4) moderately satisfactory; (3) moderately unsatisfactory; (2) unsatisfactory; (1) highly unsatisfactory

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	3	3
2. Tasa de desembolso aceptable	6	6	2. Desempeño del SyE	4	4
3. Fondos de contrapartida	4	3	3. Coherencia entre el POA y la implementación del proyecto	3	3
E4. Cumplimiento de las cláusulas del convenio de préstamo	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 en el medio ambiente	n/a	3

B.3 Productos y Resultados	Última	Actual	B.4 Sostenibilidad	Última	Actual
1. AF se insertan rentablemente en cadenas de valor	4	4	1. Fortalecimiento institucional (organizaciones, etc.)	4	3
2. AF acceden a servicios de asistencia técnica	4	4	2. Empoderamiento	4	4
3. Mujeres, jóvenes y PPII reciben AT e inversiones	4	4	3. Calidad de la participación de los beneficiarios	4	3
4. Fortalecida la capacidad institucional	4	3	4. Capacidad de respuesta de los proveedores de servicios	4	3
			5. Estrategia de retirada (grado de preparación y calidad)	NR	NR
			6. Potencial de ampliación de la escala y repetición	4	4

B.5 Justificación de la calificación

Las provincias de Catamarca, Jujuy y Tucumán se incorporaron formalmente al PRODERI entre junio y agosto de 2013. Se encuentra en trámite el Convenio de Ejecución de La Rioja, mientras que en Salta se están completando requisitos previos como apertura de cuentas y preparación del Plan de Desarrollo Territorial. Hasta el momento, se realizó el primer desembolso del préstamo del FIDA por el equivalente a USD 3.5 millones (47% del préstamo) y un primer desembolso del Préstamo E-4-AR del Fondo Fiduciario de España por EUR 1.950.000 (5% del préstamo). Están en ejecución en las tres provincias un total de 8 Planes de Negocios y 10 Planes de Asistencia Técnica y Capacitación – PATyC (de los cuales 8 apoyaron a los PNs mencionados) que fueron financiados directamente por la UCAR, con 193 y 530 beneficiarios directos respectivamente. Las UPEs de las tres provincias han formulado y aprobado nuevos proyectos que serán financiados directamente por ellas. Al momento actual, el programa muestra una preocupante lentitud en la incorporación de provincias y un bajo nivel de ejecución. Además, se observan diversas debilidades, entre las que merecen destacarse la necesidad de completar la composición de las UPEs, en especial con profesionales con formación y experiencia en temas de género, organizaciones y seguimiento y evaluación, el insuficiente conocimiento de las UPEs sobre la estrategia e instrumentos del programa, la necesidad de una más amplia difusión del programa en las provincias, de un mayor rol de las organizaciones de los beneficiarios en la gestión de los subproyectos y la asistencia técnica, y de fortalecer los contenidos de los PATyC en temas de género, fortalecimiento organizativo, comercialización y aspectos ambientales.

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		
C.4 Avance en la implementación (Secciones B1 y B2)	4	3

Justificación de la calificación del avance en la implementación

Hasta el momento, la implementación del programa ha avanzado más lentamente de lo esperado, teniendo en cuenta el alto valor del financiamiento previsto. Solamente se han incorporado recientemente tres provincias al programa, habiéndose ejecutado hasta ahora un número reducido de subproyectos financiados directamente por la UCAR. Además de estas provincias, se encuentra en trámite el Convenio de Ejecución de La Rioja y cumpliendo las condiciones previas la provincia de Salta. Esto se traduce en una ejecución financiera muy baja, que hasta fin de setiembre de 2013 alcanzó sólo al 12% de la meta establecida en el POA.

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

Justificación de la calificación de los objetivos de desarrollo

N/R

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	<p>Gestión Financiera: Hasta esta supervisión las inversiones se han financiado íntegramente en forma centralizada desde la UCAR. Se relevó la correcta apertura de las cuentas especiales (para cada fuente de financiamiento) en las provincias de Catamarca, Jujuy y Tucumán, aunque a estas fechas no se han transferido recursos FIDA, del Fondo Español, ni Locales. Los responsables provinciales han sido capacitados en la gestión del sistema UEPEX. Aporte Local: Hasta noviembre de 2013, aún no se han registrado en el sistema los aportes realizados por las Provincias para la ejecución del PRODERI (mayormente costos operativos). Para el Ejercicio 2013 sólo se han aportado el 16% de los recursos locales previstos. No obstante, dada la baja ejecución del Proyecto en general, el <i>Pari Passu</i> se mantiene en una relación de 22%FIDA- 78% Local la cual es superior al 50% previsto en el Convenio de Préstamo. Visitas de revisión ex post de gastos y adquisiciones: Se realizaron visitas a proyectos en las cuales surgieron recomendaciones relacionadas con fortalecimiento de las capacidades de los productores para la adquisición de bienes y gestión de los recursos. La documentación de sustento en su mayoría era válida, sólo surgieron algunas observaciones sobre aspectos formales de garantías y completado de facturas (indicando N° de serie de los bienes adquiridos). Auditoría: Hasta ahora no se han presentado EFAs del PRODERI por la baja ejecución verificada hasta el cierre del 2012, por lo cual FIDA otorgó no objeción para su presentación en forma conjunta con los EFAs 2013. Adquisiciones: Se han identificado algunos procedimientos de adquisiciones realizados con recursos locales que no estarían siendo revisados ex ante por el sector de adquisiciones de UCAR, sino por los equipos técnicos del Proyecto. Esto podría implicar riesgos por la realización de procesos sin el apoyo del personal especializado de la UCAR.</p>
Avances en la implementación del proyecto	<p>El riesgo principal que enfrenta actualmente el programa es la lentitud de incorporación de provincias, por lo que en la medida que avanza el período de ejecución, se van limitando cada vez más las posibilidades de que sea completada la ejecución en tiempo y forma, dado el alto volumen de fondos disponibles. Esto se debe en parte con los varios pasos requeridos para la tramitación de los Convenios de Ejecución con las provincias, junto a los tiempos que toma cumplir con las condiciones previas para tramitar esos convenios, lo que incluye varias actividades en las provincias que insumen tiempo, como la preparación de un Plan de Desarrollo Territorial. Por esta razón, el FIDA discutió con la UCAR criterios de incorporación de provincias al programa, así como una lista tentativa de provincias. Además, fueron acordadas algunas medidas para reducir los tiempos de incorporación de nuevas provincias al programa, especialmente que forman parte del PRODEAR y han mostrado un buen desempeño. En ese sentido, se acordó que las provincias que actualmente se encuentran ejecutando el PRODEAR y hayan cumplido con la ejecución de 80% de su asignación de la categoría IV (Fondos para transferencia a beneficiarios) podrán iniciar acciones para incorporarse al PRODERI. También se recomendó que no constituya una condición previa para la firma de Convenios de Ejecución con las provincias el contar con un Plan de Desarrollo Territorial, y que éste pueda finalizarse luego de firmado el Convenio de Ejecución.</p>
Productos efectivos/componente	<p>Los riesgos principales que surgen de las características de los proyectos aprobados hasta el momento son los siguientes: a) una relación inversión por beneficiario que a veces es demasiado alta; b) una insuficiente consideración de algunos temas claves en las acciones previstas, incluidos fortalecimiento organizativo, género y medio ambiente. Además, el programa no ha trabajado hasta el momento en torno a objetivos previstos en el componente 3 (Gestión y administración) del PRODERI, incluyendo el "fortalecer la capacidad institucional nacional y provincial de coordinación y la descentralización de proyectos de desarrollo rural" y "crear capacidades regionales para la atención de los grupos vulnerables y el medio ambiente". De acuerdo a lo establecido en los documentos de diseño del programa y destacado en su marco lógico, estos objetivos implican acciones para promover una ejecución descentralizada que respeta las especificidades de cada provincia participante, mecanismos de participación claramente establecidas entre el sector público, privado y los productores, capacidad establecida para la aplicación de las políticas, la gestión financiera y gestión de proyectos de desarrollo rural, capacidad instalada para el diseño y aplicación de políticas y planes de gestión ambiental y de adaptación al cambio climático y capacidad instalada para atención a los grupos vulnerables que no están siendo contempladas actualmente en las acciones realizadas y en el estilo de gestión de la Coordinación del PRODERI.</p>
Sostenibilidad	<p>Los mayores riesgos relativos a la sostenibilidad de los subproyectos (Planes de Negocios - PN y Planes de Asistencia Técnica y Capacitación - PATyC) se refieren a una insuficiente consideración de acciones de fortalecimiento organizativo y de participación de los beneficiarios en la gestión de los subproyectos. Si bien el Manual de Operaciones del programa prevé la utilización de organizaciones patrocinantes para que gestionen los fondos de PNs y PATyC, el uso de estas organizaciones en casos en que los/as beneficiarios/as directos no cuentan con personería jurídica o no tengan las capacidades requeridas para hacer una buena gestión de los recursos, este mecanismo se está usando en forma excesiva, cuando debería ser excepcional porque no contribuye a la creación de capacidades por los/as beneficiarios/as directos y sus organizaciones, ni a su apropiación del PN o PATyC. Además, los beneficiarios no están teniendo hasta el momento un papel mucho activo en la gestión de los PATyC, cuando deberían ser los responsables de la selección, seguimiento y evaluación de los técnicos contratados para proporcionar asistencia técnica y capacitación. En este sentido, las UPEs y la UCAR deberían proveer a las organizaciones beneficiarias informaciones sobre posibles candidatos con el perfil adecuado para las diferentes necesidades de las organizaciones y PNs.</p>

Medidas de seguimiento

Cuestión/Problema	Acción recomendada	Plazo	Situación
Necesidad de avanzar lo más rápidamente posible en la incorporación de provincias, de manera de evitar posibles atrasos en la ejecución del programa, tomando en cuenta el alto presupuesto disponible.	Avanzar en la incorporación de provincias, de acuerdo a los acuerdos de la Misión de Supervisión de noviembre de 2013, en la que se estableció que se incorporarán en total unas 12 provincias, siendo prioritario el ingreso de las provincias interesadas pertenecientes al NOA, NEA y Cuyo que cumplan con los requisitos establecidos, y que las podrán incorporarse las provincias que ejecutan el PRODEAR y que hayan cumplido con la ejecución de 80% de su asignación de la categoría IV (Fondos para transferencia a beneficiarios). Las provincias que tentativamente formarán parte del programa serán Catamarca, Jujuy y Tucumán (ya incorporadas), La Rioja y Salta (en proceso), Chaco, Santiago del Estero, San Juan y Mendoza. También se podrá considerar para ingreso al programa a las provincias que forman parte actualmente del PRODERPA	30 de junio de 2014 para tener iniciados los procesos de incorporación de provincias	Encaminado
Modelos de convenios de ejecución con las provincias que incentiven la ejecución y limiten la necesidad de realizar enmiendas	La Unidad de Asuntos Jurídicos de la UCAR evaluará la preparación de un modelo de convenio provincial con aumentos automáticos del monto global si la provincia cumple con las condiciones de ejecución previstas.	20 de diciembre de 2013	Encaminado
Contribuciones de los beneficiarios al financiamiento de subproyectos	Que el programa sistematice la información de los aportes de los/as beneficiarios/as durante todo el ciclo del proyecto (formulación, ejecución, operación), a fin de contar con información sobre el total de aportes realizados valorizados.	31 de marzo de 2014 para evaluar la metodología a ser empleada	Encaminado
Presentación de informaciones en los POAs e Informes de gestión	El POA y los informes de gestión del programa deberán reflejar los diferentes tipos de iniciativas financiadas (PNs, Proyectos, PATyC, etc.), junto al número de organizaciones y de beneficiario/as por sexo de cada uno de ellos. Además, se presentará la información para cada provincia (diferentes tipos de iniciativas, organizaciones y beneficiarios por sexo), diferenciando los tipos de iniciativas financiados por cada unidad ejecutora.	POAs e informes de gestión de 2014	Encaminado
Fondo de apoyo a la comercialización de caña de azúcar en Tucumán	La UCAR preparará y pondrá a consideración del FIDA un documento de diagnóstico de la problemática del sector de la producción primaria de caña de azúcar, conteniendo una propuesta de apoyo al mismo en el marco del PRODERI. El FIDA evaluará los resultados de la experiencia del fondo canero financiado con fondos de contrapartida nacional.	30 de diciembre de 2013 para el envío del documento diagnóstico por la UCAR	Encaminado

Apéndice 10: Apéndices de Gestión Financiera, PRODERI

Sección 10.1: Tablas de desempeño financiero

Cuadro 1: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2013 por componente, hasta el 30/09/202013 (USD)

Componente	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1 Generación de ingresos, producción, competitividad, acceso a mercados	3 919 871	93 122	-	-	1 330 833	-	-	-	-	-	5 250 704	93 122	1.8
2 Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	60 000	88 714	-	-	3 834 985	594 820	-	-	-	-	3 894 985	683 533	17.5
3 Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	65 000	1 429	-	-	1 518 875	469 455	-	-	-	-	1 583 875	470 883	29.7
Total	4 044 871	183 264	-	-	6 684 693	1 064 275	-	-	-	-	10 729 564	1 247 539	11.6

Cuadro 2: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2013 por categoría, hasta el 30/09/2013 (USD)

Categoría	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
I Fondo productivo y de acceso a mercados	2 742 647	93 122	-	-	1 330 833	589 879	-	-	-	-	4 073 480	683 001	16.8
II Fondo rotatorio para capital de trabajo	1 177 224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 177 224	-	0.0
III Capacitación y divulgación	60 000	89 170	-	-	1 555 692	74 369	-	-	-	-	1 615 692	163 539	10.1
IV Estudios, convenios y auditorías	65 000	972	-	-	-	-	-	-	-	-	65 000	972	1.5
a Vehículos y equipos	-	-	-	-	100 000	55 883	-	-	-	-	100 000	55 883	55.9
b Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	2 279 293	344 144	-	-	-	-	2 279 293	344 144	15.1
c Salarios	-	-	-	-	868 875	-	-	-	-	-	868 875	-	0.0
d Costos Operativos AL	-	-	-	-	550 000	-	-	-	-	-	550 000	-	0.0
Total	4 044 871	183 264	-	-	6 684 693	1 064 275	-	-	-	-	10 729 564	1 247 539	11.6
% (Ejec. 2013 / POA 2013)	5%		#DIV/0!		16%		#DIV/0!		#DIV/0!		12%		

Cuadro 3: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por componente, hasta el 30/09/2013 (USD)

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%
1 Generación de ingresos, producción, competitividad, acceso a mercados	7 007 000	93 122	44 832 273	-	17 462 500	-	-	-	31 615 200	-	100 916 973	93 122	0.1
2 Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social	684 000	128 626	4 376 413	-	30 309 500	594 820	-	-	2 157 610	-	37 527 523	723 446	1.9
3 Gestión, coordinación y administración del Programa y PSEyGC	124 000	87 395	791 034	-	10 178 000	483 872	-	-	-	-	11 093 034	571 267	5.1
Total	7 815 000	309 143	49 999 721	-	57 950 000	1 078 692	-	-	33 772 810	-	149 537 531	1 387 835	0.9

Cuadro 4: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por categoría, hasta el 30/09/2013 (USD)

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total			% de Gastos Mínimos Gobierno	% de Gastos Gobierno/ (FIDA+FFE)
	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%		
I Fondo productivo y de acceso a mercados	4 665 318	93 122	29 432 864	-	15 135 000	-	-	-	31 615 200	-	80 848 382	93 122	0.1	n/a	n/a
II Fondo rotatorio para capital de trabajo	1 736 667	-	11 287 870	-	-	-	-	-	-	-	13 024 537	-	0.0		
III Capacitación y divulgación	528 894	215 049	4 275 971	-	6 067 000	4 941	-	-	-	-	10 871 865	219 990	2.0		
IV Estudios, convenios y auditorías	102 621	972	706 393	-	-	-	-	-	-	-	809 015	972	0.1		
a Vehículos y equipos	-	-	-	-	833 000	55 883	-	-	-	-	833 000	55 883	6.7		
b Fondo para la asistencia técnica y financiera	-	-	-	-	21 552 000	589 879	-	-	2 157 610	-	23 709 610	589 879	2.5		
c Salarios	-	-	-	-	10 383 000	344 144	-	-	-	-	10 383 000	344 144	0.0		
d Costos Operativos AL	-	-	-	-	3 980 000	83 845	-	-	-	-	3 980 000	83 845	0.0		
Sin asignar	781 500	-	4 296 622	-	-	-	-	-	-	-	5 078 122	-	-		
Total	7 815 000	309 143	49 999 721	-	57 950 000	1 078 692	-	-	33 772 810	-	149 537 531	1 387 835	0.9	50%	93% ok
% (Ejec. / Asign. Vigente)	4%		0%		2%		#DIV/0!		0%		1%				

Cuadro 5: PRODERI - Ejecución Financiera del POA 2013 por jurisdicción, hasta el 30/09/2013 (USD)

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Jurisdicción	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	POA 2013	Ejec. 2013	%
1 Jujuy	670 000	-	-	-	691 500	-	-	-	-	-	1 361 500	-	-
2 Tucumán	670 000	-	-	-	705 700	-	-	-	-	-	1 375 700	-	-
3 Catamarca	670 000	-	-	-	705 700	-	-	-	-	-	1 375 700	-	-
4 La Rioja	150 000	-	-	-	380 000	-	-	-	-	-	530 000	-	-
5 Salta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a
6 Unidad Nacional de Coordinación - UNC	1 884 871	183 264	-	-	4 101 793	1 064 275	-	-	-	-	5 986 664	1 247 539	20.8
Total	4 044 871	183 264	-	-	6 584 693	1 064 275	-	-	-	-	10 629 564	1 247 539	11.7

Cuadro 6: PRODERI - Ejecución Financiera acumulada por jurisdicción, hasta el 30/09/2013 (USD)

Financiador	FIDA		Fondo Fiduciario España		Gobierno Nacional		Gobierno Provincial		Beneficiarios		Total		
Jurisdicción	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	Asignación Vigente	Ejecución Acumulada	%
1 Jujuy	670 000	-	-	-	691 500	-	-	-	-	-	1 361 500	-	n/a
2 Tucumán	1 915 583	-	-	-	859 086	-	-	-	-	-	2 774 670	-	0.0
3 Catamarca	1 909 428	-	-	-	856 448	-	-	-	-	-	2 765 877	-	0.0
4 La Rioja	150 000	-	-	-	380 000	-	-	-	-	-	530 000	-	n/a
5 Salta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n/a
6 Unidad Nacional de Coordinación - UNC	2 010 750	309 143	-	-	4 116 210	1 078 692	-	-	-	-	6 126 960	1 387 835	22.7
Sin Asignación	1 159 238	-	49 999 721	-	51 046 756	-	-	-	33 772 810	-	135 978 525	-	0.0
Total	7 815 000	309 143	49 999 721	-	57 950 000	1 078 692	-	-	33 772 810	-	149 537 531	1 387 835	0.9

Fuente: UCAR, Control Presupuestario y Operativo, Área Control de Gestión.
 POA V1 suministrado el 24/04/13 por la unidad de Presupuestos y POA.
 La Ejecución corresponde a lo PAGADO, según Reporte de Pagos UEPEX del 09/10/13.

Sección 10.2: Sinopsis de la evaluación del riesgo fiduciario del proyecto

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	No corresponde aún	
Sección B, #6	El Prestatario proporcionará financiación de contrapartida para el Programa de aproximadamente USD 57 950 000	Continuo	Cumplida parcialmente	Al 30 de setiembre de 2013, el aporte local es de USD 1.806.000 aproximadamente
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	Cumplido	
Anexo 1, Sección II, #5	Se establecerán cupos mínimos de participación de mujeres en las intervenciones y acciones del Programa	Sin fecha	No cumplido	El MOP no establece cupos mínimos de participación de mujeres
CG Sección 4.08	La Financiación se utilizará exclusivamente para financiar gastos admisibles	Continuo	Cumplido	
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	Cumplido	
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)	Cumplido con atraso	El POA 2013 fue presentado en marzo de 2013
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	Cumplido	Aún no se realizan adquisiciones por montos significativos.
CG Sección 7.05 b)	Se mantendrán los documentos y registros relacionados con licitaciones y contratos durante tres años	Continuo	Cumplido	
CG Sección 7.06	Todos los bienes, servicios e instalaciones financiados con el Préstamo se utilizarán exclusivamente para los fines del Programa	Continuo	Cumplido	
CG Sección 7.09	El Prestatario se asegurará que los Acuerdos Subsidiarios sean compatibles con el Convenio de Préstamo, y pedirá la no objeción del FIDA.	Continuo	Cumplido	

Sección	Clausula	Objetivo/fecha prevista de la medida	Estado de ejecución/ fecha	Observaciones
CG Sección 7.11	La UCAR designará al Director del Programa y demás personal esencial del Programa de otro modo aprobada por el FIDA	Continuo	Cumplido	
CG Sección 8.01	La UCAR mantendrá y conservará registros y documentación adecuados durante los diez años después de la Fecha de Terminación del Proyecto	Continuo	Cumplido	
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	Cumplido	
CG Sección 8.03 a)	La UCAR suministrará al FIDA informes periódicos sobre la marcha del Programa	Continuo	Cumplido	
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	Cumplido	
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	Cumplido	Se acordó que el Ejercicio 2012 se presentará y auditará conjuntamente con el Ejercicio 2013 dada la escasa ejecución durante el 2012
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	Cumplido	
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	Cumplido	

Apéndice 11: Desempeño físico comparado con el POA, PRODERI

ID	OBJETIVOS ESPECIFICOS	METAS	META ANUAL 2013	EJECUTADO 2013	% DE AVANCE 2013	ACUMULADO AL 31/12/2012	ACUMULADO ACTUAL	META TOTAL	% AVANCE TOTAL
1. Componente: Generación de ingresos, producción, competitividad y acceso a mercados.									
1.01	Incrementar la dotación de capital fijo, capital de trabajo y de tecnología de los pequeños productores familiares para mejorar su capacidad productiva y facilitar su inserción en los mercados	Proyectos FoPAM financiados– Fondo productivo y para Acceso a Mercados	65	8	12%	0	8	-	-
1.02		Proyectos FoCAT financiados– Fondo para Capital de Trabajo	19	0	0%	0	0	-	-
2. Componente: Consolidación de capacidades, transferencia de tecnología, asistencia técnica productiva y fortalecimiento de capital humano y social									
2.01 Subcomponente: Servicios de Capacitación									
2.01.1	Transferir capacidades y habilidades a grupos y pequeñas organizaciones rurales para fortalecerlas socialmente y mejorar sus posibilidades de inserción en las cadenas productivas	Capacitación	86	0	0%	1	1	-	-
3. Componente: Gestión, coordinación y administración del programa y PSEyGC									
3	Gestión y administración del Programa	Incorporación de Provincias al PRODERI	3	0	0%	4	4	-	-

Apéndice 12: Avance en relación al Marco Lógico, PRODERI

JERARQUIA DE OBJETIVOS	INDICADORES	META FINAL	AVANCE AÑO 2013	AVANCE AÑO 2012	ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	ACUMULADO TOTAL	% DE AVANCE
FIN							
Contribuir a la reducción de la pobreza rural en la República de Argentina al final del Programa	Disminuir en 25% la población rural pobre (de 30% en el 2010 al 22% en 2016) ODM	-	-	-	-	-	-
	Al menos 60% de las familias rurales atendidas incrementan sus activos físicos (infraestructura, maquinaria y equipos, activos agrícolas/ pecuarios) (RIMS)	-	-	-	-	-	-
PROPÓSITO							
37.500 familias rurales pobres mejoran su calidad de vida e incrementan sus ingresos por el aumento en la producción, la productividad, la inserción en cadenas de valor y la creación de oportunidades de trabajo, con equidad de género y conservando el medio ambiente	El 80% de las 25,520 familias rurales con PN incrementan sus ingresos al menos en 30%.	20416	-	-	-	-	-
	Se genera 15,000 nuevos empleos a tiempo completo o parcial al final del proyecto	15000	-	-	-	-	-
	Al menos 80% de los PN/P, incorporan una acción de mitigación de impacto ambiental cuando así corresponde (efluentes, manejo de residuos o plaguicidas, etc) y/o realizan prácticas de conservación de los recursos (suelo, monte, agua)	80%	-	-	-	-	-
	Al menos 80% de las comunidades indígenas atendidas por el programa, mejoran sus activos disponibles en la comunidad, respecto a la LB	80%	-	-	-	-	-
1. Componente: Inversión Productiva y Acceso a Mercados							
Productores familiares y sus organizaciones se insertan rentablemente y en forma estable a los mercados y cadenas de valor.	Al menos 25.520 familias rurales (4250 encabezados por mujeres) aumentan en no menos del 25% la producción comercializada. 10% de los productos son ambientalmente diferenciados.	25520	0	0	0	0	0.00%
	Al menos 55 organizaciones de productores manejan iniciativas económicas de manera sustentable(RIMS)	55	0	0	0	0	0.00%
	Al menos 25 organizaciones de jóvenes y/o mujeres por provincia ejecutan proyectos de inversión.	250	0	0	0	0	0.00%
	100 comunidades indígenas con proyectos de inversión	100	0	0	0	0	0.00%

JERARQUIA DE OBJETIVOS	INDICADORES	META FINAL	AVANCE AÑO 2013	AVANCE AÑO 2012	ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	ACUMULADO TOTAL	% DE AVANCE
2. Componente: Servicios de Asistencia Técnica, Transferencia de Tecnología y fortalecimiento de capital humano y social							
2.1 Agricultores Familiares y/u Organizaciones acceden a los servicios de Asistencia Técnica para hacer viables sus emprendimientos	25,500 familias rurales mejoran su producción y productividad y acceden a mercados competitivos	25500	0	0	0	0	0.00%
	Al menos 10,000 familias adoptan una práctica de conservación de suelo y buen manejo de RR.NN.	10000	0	0	0	0	0.00%
	55 organizaciones tienen personería jurídica y capacidad de administración y gestión	55	0	0	0	0	0.00%
2.2 La población en situación de vulnerabilidad social (mujeres, jóvenes y población indígena) incorporada a actividades de capacitación y de inversión productiva	Se incrementa en al menos 30% la participación de las mujeres, en organizaciones con fines económico	30%	0	0	0	0	0.00%
	50 % de jóvenes diseñan y ejecutan un PN	50%	0	0	0	0	0.00%
	Al menos 1500 TTA participan de Planes piloto	1500	0	0	0	0	0.00%
3. Componente: Programa de gestión y administración							
Fortalecida la capacidad institucional nacional y provincial para la gestión de políticas públicas de desarrollo rural; y la descentralización de proyectos de desarrollo rural con especial atención sobre la población rural en situación de vulnerabilidad social, el abordaje desde la perspectiva de género y el cuidado y preservación del medio ambiente.	Programa establecido y en funcionamiento, con una coordinación eficaz entre el gobierno federal y las provincias participantes. La ejecución descentralizada respeta las especificidades de cada provincia.	1	0	0	0	0	0.00%
	Mecanismos de participación claramente establecidas entre el sector público, privado y los productores	-	0	0	0	0	0.00%
	Capacidad establecida para la aplicación de las políticas, la gestión financiera y gestión de proyectos	-	0	0	0	0	0.00%