

Signatura: EB 2010/101/R.3
Tema: 3
Fecha: 9 diciembre 2010
Distribución: Pública
Original: Inglés

S



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

Informe del Comité de Auditoría sobre el programa de trabajo y presupuestos administrativo y de gastos de capital del FIDA para 2011, basados en los resultados, y el programa de trabajo y presupuesto de la Oficina de Evaluación del FIDA para 2011, basados en los resultados, y plan indicativo para 2012-2013

Nota para los representantes en la Junta Ejecutiva

Funcionarios de contacto:

Preguntas técnicas:

Bambis Constantinides
Director de la División de Servicios
Financieros y del Contralor
Tel.: (+39) 06 5459 2054
Correo electrónico: c.constantinides@ifad.org

Envío de documentación:

Liam F. Chicca
Oficial encargado de los Órganos
Rectores
Tel.: (+39) 06 5459 2462
Correo electrónico: l.chicca@ifad.org

Junta Ejecutiva — 101º período de sesiones
Roma, 14 a 16 de diciembre de 2010

Para **examen**

Informe del Comité de Auditoría sobre el programa de trabajo y presupuestos administrativo y de gastos de capital del FIDA para 2011, basados en los resultados, y el programa de trabajo y presupuesto de la Oficina de Evaluación del FIDA para 2011, basados en los resultados, y plan indicativo para 2012-2013

1. El Comité de Auditoría desea informar a la Junta Ejecutiva sobre el debate que tuvo lugar en la 117ª reunión del Comité celebrada el 5 de noviembre de 2010 al examinar el tema mencionado *supra*.
2. Se notificó al Comité que el nivel previsto del programa de trabajo era de USD 1 500 millones. De esta cantidad, USD 1 000 millones se financiarían con cargo a los recursos ordinarios del FIDA y USD 500 millones con cargo a otras fuentes.
3. El presupuesto administrativo total asciende a USD 141,95 millones, lo que supone un incremento en valores reales del 6,4% con respecto al año anterior, para apoyar un aumento del 43% en el programa de trabajo. En ese sentido, la dirección propone un aumento del 11,4% para la elaboración y ejecución de los programas en los países en el grupo 1, según lo cual el Departamento de Administración de Programas recibiría el 90% del presupuesto total para dicho grupo. El incremento propuesto para el grupo 2 presentado inicialmente en septiembre se ha reducido; mientras que en los grupos 3 y 4 se ha efectuado un recorte real en los niveles de su presupuesto, del 2,2% y el 1,2%, respectivamente. El Director de la División de Planificación Estratégica y Presupuesto comunicó a la reunión que habría un aumento en los costos estándar de personal de solo el 0,8% en comparación con el 7,8% de 2009 y el 4,1% de 2010. Ello se debía a la congelación de los aumentos automáticos de los sueldos del personal de servicios generales en Roma.
4. La propuesta de presupuesto de gastos de capital asciende a USD 15,2 millones, en su mayor parte destinados al proyecto de sustitución del Sistema de Préstamos y Donaciones (SPD), cuyo costo se calcula actualmente en un total de hasta USD 12 millones. Otros temas incluidos en el presupuesto de gastos de capital son la automatización de los procesos operativos de la gestión de recursos humanos y la mejora de la seguridad en respuesta a las recomendaciones del Departamento de Seguridad de las Naciones Unidas.
5. Se presentó una partida presupuestaria institucional por separado de USD 2 millones en relación con la Consulta sobre la Novena Reposición de los Recursos del FIDA, que incluía los costos de un presidente externo y un período de sesiones de la consulta externo. Se ha hecho una provisión extraordinaria de USD 490 000 para el período de sesiones de 2011 del Consejo de Gobernadores.
6. El Director de la Oficina de Evaluación del FIDA (IOE) informó al Comité de que el presupuesto de 2011 para la IOE representaba una disminución de USD 390 000, es decir un 6,3% en valores reales, y que la propuesta de presupuesto total era de USD 5,88 millones, lo que representaba un aumento del 1,1%. Con este presupuesto administrativo reducido se financiaría en 2011 un programa de trabajo mayor que el de 2010.
7. El Comité formuló diversas observaciones. En concreto, los miembros pidieron:
 - un cuadro en el que se mostraran los costos de personal y los costos no relacionados con el personal por grupo;

- información acerca de si los costos relativos al centro de costos institucionales aparecían en presupuestos anteriores;
 - información detallada acerca del número de proyectos que se prevé aprobar;
 - aclaraciones acerca de dónde se presentan en el presupuesto los gastos de gestión relativos al fondo de España para el mecanismo de cofinanciación;
 - aclaraciones acerca de si estaba previsto realizar el proyecto del SPD en el marco de un presupuesto plurianual para distribuir el impacto;
 - información sobre los niveles de dotación de personal y el presupuesto de las oficinas en los países;
 - aclaraciones acerca de la procedencia de los fondos por la cuantía de USD 500 millones de recursos externos;
 - información sobre el aumento del número de miembros de personal de servicios generales con el establecimiento del programa de separación voluntaria del servicio;
 - información sobre el impacto de la descentralización de los desembolsos (oficina en Nairobi);
 - información sobre el arrastre de los fondos no utilizados, que no se aplica en otras instituciones financieras internacionales, y la manera en que dicho arrastre se presenta en el presupuesto de 2011;
 - aclaraciones acerca del presupuesto extraordinario para la Consulta sobre la Novena Reposición y las tarifas que se prevé aplicar respecto del presidente externo;
 - el aumento porcentual real del presupuesto.
8. La dirección aclaró que el centro de costos institucionales se había creado el año pasado en el ámbito de la introducción de la presupuestación basada en los resultados. La cantidad se había incrementado debido al aumento de los gastos de amortización.
 9. El número de proyectos propuestos para aprobación en 2011 era de 51, el número de proyectos en fase de elaboración, pero que no se presentarían necesariamente para aprobación en 2011 era de 62.
 10. Se informó al Comité de que el fondo de España para el mecanismo de cofinanciación y la iniciativa de la Comisión Europea para la seguridad alimentaria serían las fuentes principales de los USD 500 millones de fondos comprometidos que se financiarían externamente.
 11. Con respecto a la pregunta sobre la dotación de personal y el presupuesto de las oficinas en los países, se indicó que en el plan estratégico de la fuerza de trabajo que se presentaría en diciembre de 2010 a la Junta Ejecutiva se facilitaba información acerca del personal sobre el terreno. En otro documento presentado al mismo período de sesiones de la Junta Ejecutiva se ofrecía un panorama general de los costos de la presencia en los países. Los costos de las oficinas del FIDA en los países formaban parte de los costos del grupo 1 y no se habían presentado por separado en el presupuesto administrativo. La propuesta de presupuesto administrativo que se presentaría a la Junta Ejecutiva en diciembre de 2010 iría acompañada de una adición en la que se proporcionarían los costos estimados para 2011.
 12. El miembro del Comité por Italia, como ya señaló en la reunión anterior, recordó que su país no tenía previsto respaldar este presupuesto habida cuenta del 7,5% de aumento nominal del presupuesto administrativo. En relación con el presupuesto

para la Consulta sobre la Novena Reposición, Italia también manifestó su inquietud sobre la provisión propuesta de USD 250 000 en relación con el presidente externo: teniendo en cuenta que habría un máximo de cinco reuniones, esa cifra correspondería a una remuneración de USD 50 000 por reunión.

13. La dirección aclaró que el proceso de reposición estaba orientado por los miembros de la propia Consulta, quienes decidirían si se llevaba a cabo o no un período de sesiones externo. La decisión de contratar a un presidente externo la adoptaría el Consejo de Gobernadores en función de la propuesta de la Junta Ejecutiva. La provisión para sufragar los costos del presidente externo se basaba en estimaciones que se revisarían cuando se nombrara el presidente. Deducidos estos gastos, el costo total previsto de la Consulta sobre la Novena Reposición era inferior al costo efectivo registrado en relación con la Consulta sobre la Octava Reposición.
14. Sobre el asunto del proyecto piloto de Nairobi, la dirección describió las ventajas en cuanto al ahorro de tiempo relacionadas con esta iniciativa de descentralización, entre ellas, una reducción de 10 días del tiempo necesario para procesar las solicitudes de desembolso. La dirección informó al Comité de que se estaban estudiando otros modelos de administración de préstamos para abarcar a toda la organización y que algunos aspectos del proyecto piloto de Nairobi se reproducirían.
15. Se informó al Comité de que la dirección proporcionaría información suplementaria adicional en forma de una adición que se presentaría a la Junta Ejecutiva para aclarar las diversas cuestiones planteadas por el Comité.
16. El presidente del Comité dio instrucciones a la dirección de que tomara nota de las observaciones y sugerencias del Comité y presentara el documento del presupuesto completo junto con esta adición a la Junta Ejecutiva en su período de sesiones de diciembre.