

Signatura: EB 2018/124/R.33/Rev.2
Tema: 9 a)
Fecha: 13 de septiembre de 2018
Distribución: Pública
Original: Inglés

S



Invertir en la población rural

Tablero de riesgos del FIDA

Nota para los representantes en la Junta Ejecutiva

Funcionarios de contacto:

Preguntas técnicas:

Cornelia Richter
Vicepresidenta
Oficina de la Presidencia y de la Vicepresidencia
Tel.: (+39) 06 5459 2518
Correo electrónico: c.richter@ifad.org

Stéphane Mousset
Director y Jefe de Gabinete
Oficina de la Presidencia y de la Vicepresidencia
Tel.: (+39) 06 5459 2038
Correo electrónico: s.mousset@ifad.org

Alvaro Lario
Vicepresidente Adjunto
Oficial Principal de Finanzas y Contralor Jefe
Departamento de Operaciones Financieras
Tel.: (+39) 06 5459 2403
Correo electrónico: a.lario@ifad.org

Envío de documentación:

Deirdre McGrenra
Jefa
Unidad de los Órganos Rectores
Tel.: (+39) 06 5459
Correo electrónico: gb@ifad.org

Junta Ejecutiva — 124.º período de sesiones
Roma, 11 a 13 de septiembre de 2018

Para **examen**

Tablero de riesgos del FIDA

1. La gestión de riesgos es inherente al modelo operacional mejorado del FIDA. La evolución de la exposición al riesgo de la institución requiere una mejor gestión de los riesgos, incluido el fortalecimiento del flujo de comunicación relativo a los riesgos institucionales entre la Junta Ejecutiva y la dirección. Ello permitirá a los Estados Miembros ejercer una supervisión efectiva y facilitar un diálogo estructurado sobre los riesgos en los períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva y las reuniones del Comité de Auditoría.
2. En estrecha colaboración con los miembros del Comité de Auditoría, la dirección preparó una versión preliminar del tablero de riesgos, que se presentó en la 149.^a reunión del Comité de Auditoría, celebrada en junio. Sobre la base de las constructivas observaciones recibidas en esa reunión y con arreglo al Calendario para el examen, la actualización y el fortalecimiento de la labor de gestión del riesgo institucional del FIDA, que comprende riesgos estratégicos, operacionales y financieros¹, se ha elaborado una versión actualizada del tablero que puede consultarse en el anexo.
3. El objetivo del tablero es informar sobre los riesgos y la gestión de los riesgos al Comité de Auditoría y la Junta Ejecutiva. La versión preliminar del tablero engloba las cuatro esferas de riesgos institucionales del FIDA: i) riesgos estratégicos; ii) riesgos financieros; iii) riesgos operacionales; y iv) riesgos en la ejecución de los programas.
4. La versión actualizada del tablero incorpora las siguientes mejoras:
 - a) El titular del riesgo para cada uno de los riesgos.
 - b) Datos sobre resultados de los indicadores.
 - c) Las metas, rangos o umbrales cuando corresponda.
5. La versión actual es preliminar y evolucionará a medida que el FIDA evalúe más a fondo su exposición al riesgo mediante la evaluación independiente exhaustiva de los riesgos financieros y la evaluación independiente de los riesgos estratégicos, operacionales y de ejecución de los programas del FIDA. En particular, los vínculos entre los objetivos institucionales del FIDA y los riesgos presentados en el tablero de instrumentos se fortalecerán en los próximos meses y se beneficiarán de las constataciones de las evaluaciones de los riesgos mencionadas anteriormente.
6. Los datos restantes y sus correspondientes metas, rangos o umbrales se incluirán en las versiones posteriores del tablero. Se prevé iniciar la presentación de informes mediante el tablero de riesgos el 1 de enero de 2019.

¹ El Calendario para el examen, la actualización y el fortalecimiento de la labor de gestión del riesgo institucional del FIDA, que comprende riesgos estratégicos, operacionales y financieros se presentó en la 148.^a reunión del Comité de Auditoría.



Anexo

13 de septiembre de 2018

PARTE I Riesgos estratégicos

PARTE II Riesgos financieros

PARTE III Riesgos operacionales

PARTE IV Riesgos en la ejecución
de los programas



Acrónimos y siglas

AUO	Oficina de Auditoría y Supervisión
BOD	Oficina de Presupuesto y Desarrollo Organizativo
CSD	Departamento de Servicios Institucionales
ESAC	Evaluación Social, Ambiental y Climática
FIDA11	Undécima Reposición de los Recursos del FIDA
FOD	Departamento de Operaciones Financieras
MGR	Marco de Gestión de los Resultados
MSD	Marco de Sostenibilidad de la Deuda
PMD	Departamento de Administración de Programas
SKD	Departamento de Estrategia y Conocimientos

PARTE I

Riesgos estratégicos



PRIMER RIESGO: los montos recibidos en concepto de contribuciones a las reposiciones, empréstitos soberanos y cofinanciación no son suficientes para el programa de préstamos y donaciones previsto y para el programa de trabajo.

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Promesas de contribución frente a la meta de reposición de la Undécima Reposición de los Recursos del FIDA (FIDA11)		Meta: 100 % 25,9 %	Meta: 100 % 70,5 %	FOD	
Empréstitos soberanos y préstamos de asociados en condiciones favorables (firmados para el programa de préstamos y donaciones de la FIDA11; acumulado)		0	0	FOD	
Tasa de cofinanciación* (indicador 3.1.3 y 3.1.4 del Marco de Gestión de los Resultados (MGR) de la FIDA11) *Para la FIDA11, la cofinanciación se desglosará por fuentes nacionales e internacionales.		Meta: 1,4 1,01	Meta: 1,4 1,01	PMD	

SEGUNDO RIESGO: el impacto general de la labor del FIDA en materia de reducción de la pobreza no se está demostrando de forma creíble.

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Ejecución del programa de préstamos y donaciones de la FIDA11 (indicador 3.1.1 del MGR de la FIDA11; acumulado)		Meta: 100 % -	Meta: 100 % -	PMD	
Logro general al término del proyecto (calificación de 4 y superior) (indicador 2.2.1 del MGR de la FIDA11)		Meta: 90 % 86,4 %	Meta: 90 % 87,4 %	PMD	
Realización de estudios del impacto de la labor del FIDA frente a las previsiones (acumulado)		Meta: 18-24 1	Meta: 18-24 3	SKD	

PARTE II

Riesgos financieros



TERCER RIESGO: riesgo de liquidez

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Liquidez real con relación al requisito de liquidez mínima		Meta: >60 % 252 %	Meta: >60 % 265 %	FOD	
Índice de liquidez conforme al Marco para la Obtención de Empréstitos Soberanos		Meta: >5 % 15,1 %	Meta: >5 % 15,5 %	FOD	

CUARTO RIESGO: apalancamiento

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Relación entre la deuda y los fondos propios (indicador 3.1.2 del MGR de la FIDA11)		Meta: <35 % 5,8	Meta: <35 % 6,7	FOD	
Fondos propios/total de activos		Meta: >60 % 92,77	Meta: >60 % 91,3	FOD	

QUINTO RIESGO: donaciones y Marco de Sostenibilidad de la Deuda

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Donaciones aprobadas con relación al límite máximo (acumulado en el año hasta la fecha)		Meta: <6,5 % 5,0 %	Meta: <6,5 % 0	FOD	
Donaciones y donaciones con arreglo al Marco de Sostenibilidad de la Deuda (MSD) en comparación con el programa de préstamos y donaciones (acumulado en el año hasta la fecha)		18,9 %	0	FOD	
Monto con arreglo al MSD recibido con relación al adeudado (frente la meta de la reposición de la FIDA11)		Meta: 100 % 25,3 %	Meta: 100 % 69,9 %	FOD	

SEXTO RIESGO: riesgo crediticio

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Calificación media de los prestatarios del FIDA		Aaa-Baa3 44 % Ba1-B3 25 % Caa1- No calificada 31 %	n. d.	FOD	
Atrasos pendientes en el reembolso de los préstamos durante el período con relación a los montos facturados		2,4 %* 0,9 %	2,4 %* 1,0 %	FOD	

* Tendencia histórica (1979-2018) como punto de referencia

SÉPTIMO RIESGO: riesgo de mercado

	1. ^{er} trimestre de 2017	4. ^o trimestre de 2017	1. ^{er} trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Valor en riesgo condicional de la cartera del FIDA a un año		Meta: <6 % 1,77 %	Meta: <6 % 1,62 %	FOD	
Duración media de la cartera de inversiones (años)		2,2	2,1	FOD	

PARTE III

Riesgos operacionales



OCTAVO RIESGO: hechos de fraude, corrupción y comportamiento poco ético que ocasionen pérdidas y daños a la reputación (nivel institucional)

	1.º trimestre de 2017		4.º trimestre de 2017		1.º trimestre de 2018		Titular del riesgo	Situación
Número total de denuncias de fraude o corrupción recibidas por la Oficina de Auditoría y Supervisión (AUO) contra el personal, los consultores y los proveedores del FIDA (en la Sede y en las oficinas del FIDA en los países)	Sede	Oficinas del FIDA en los países	Sede	Oficinas del FIDA en los países	Sede	Oficinas del FIDA en los países	AUO	
			1	0	1	0		
Indicador compuesto de riesgos para la reputación (se está trabajando en la definición del indicador y provisionalmente incluirá la explotación y el abuso sexuales, las salvaguardias y la transparencia)								

NOVENO RIESGO: el nuevo modelo operacional del FIDA aún no se ha aplicado plenamente, lo que reduce la eficacia institucional.

	1.º trimestre de 2017		4.º trimestre de 2017		1.º trimestre de 2018		Titular del riesgo	Situación
Proporción de puestos de plantilla de las oficinas del FIDA en los países y centros regionales incluidos en el presupuesto con relación a la plantilla total (indicador 3.6.1 del MGR de la FIDA11)				18 %		30 %	BOD	
Porcentaje de proyectos de inversión del FIDA (por volumen de financiación) gestionados por las oficinas en los países o los centros regionales (indicador 3.6.2 del MGR de la FIDA11)				Meta: 100 %		Meta: 100 %	PMD	
Relación entre la cantidad de cargos profesionales vacantes en el FIDA y el número total de cargos profesionales (global y en las oficinas del FIDA en los países) (%)	Total	Oficinas del FIDA en los países	Total	Oficinas del FIDA en los países	Total	Oficinas del FIDA en los países	BOD	
			13	19	13	23		



DÉCIMO RIESGO: la seguridad en los países donde el FIDA tiene oficinas o financia programas supone un riesgo para su personal, sus activos y la continuidad de sus operaciones.

	1.º trimestre de 2017	4.º trimestre de 2017	1.º trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Informes de incidentes de seguridad en los que se vieron afectados el personal y los consultores del FIDA (fuera de la Sede)		Meta: 0 0	Meta: 0 1	CSD	
Porcentaje de oficinas del FIDA en los países en lugares cuyos niveles de seguridad el Departamento de Seguridad de las Naciones Unidas haya calificado como considerables, elevados o extremos (nivel de seguridad mayor que 3)		38 %	38 %	CSD	
Porcentaje de países prestatarios cuyos niveles de seguridad el Departamento de Seguridad de las Naciones Unidas haya calificado como considerables, elevados o extremos (nivel de seguridad mayor que 3)		25 %	25 %	CSD	

PARTE IV

Riesgos en la ejecución de los programas



UNDÉCIMO RIESGO: los desafíos relativos a la ejecución de los programas del FIDA en los países suponen un riesgo para el logro de los resultados de desarrollo.

	1. ^{er} trimestre de 2017	4. ^o trimestre de 2017	1. ^{er} trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Proyectos con pocas posibilidades de alcanzar sus objetivos de desarrollo (calificación de los resultados del Sistema de Gestión de los Resultados Operacionales menor que 4)		14 %	16 %	PMD	
Cartera en situación de riesgo (porcentaje de proyectos problemáticos)		24 %	26 %	PMD	
Préstamos o donaciones con arreglo al MSD con una antigüedad superior a cinco años y con un saldo no desembolsado del 60 % o superior		1,3 %	1,2 %	PMD	
Porcentaje insatisfactorio de cumplimiento con los Procedimientos del FIDA para la Evaluación Social, Ambiental y Climática (ESAC) (<i>se está trabajando en la definición de los detalles del indicador</i>)				PMD	

DUODÉCIMO RIESGO: los desvíos y la mala utilización de la financiación del FIDA socavan su capacidad de alcanzar los objetivos de los programas.

	1. ^{er} trimestre de 2017	4. ^o trimestre de 2017	1. ^{er} trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Porcentaje de proyectos clasificados de alto riesgo en las evaluaciones de la gestión financiera		23 %	23 %	FOD	
Porcentaje de proyectos cuyo cumplimiento de las directrices sobre adquisiciones y contrataciones es moderadamente insatisfactorio o inferior		26 %	28 %	PMD	
Porcentaje de proyectos cuya calificación de calidad y puntualidad de las auditorías es moderadamente insatisfactoria o inferior		13 %	10 %	FOD	
Número total de denuncias de fraude o corrupción recibidas por la AUO con relación a los proyectos		7	13	AUO	

Otros indicadores clave de rendimiento a nivel de los proyectos

	1. ^{er} trimestre de 2017	4. ^o trimestre de 2017	1. ^{er} trimestre de 2018	Titular del riesgo	Situación
Calificación general atribuida a la calidad del diseño de los proyectos (4 y superior) (indicador 3.4.1 del MGR de la FIDA11)		Meta: 95 % 97 %	Meta: 95 % 96 %	PMD	
Tiempo que transcurre desde la aprobación del proyecto hasta el primer desembolso (meses) (indicador 3.5.2 del MGR de la FIDA11)		Meta: 12 16,3	Meta: 12 15,5	PMD	
Tasa de desembolso (indicador 3.5.3 del MGR de la FIDA11)		Meta: 17 % 19,1 %	Meta: 17 % 18,9 %	PMD	