

**INSTITUTO INTERAMERICANO
PARA LA INVESTIGACIÓN DEL
CAMBIO GLOBAL**



EC-XVIII
4 al 5 de diciembre de 2003
San José, Costa Rica

5_ECXVIII/DID/Español/19.noviembre.2003

ESTADO DE LAS FINANZAS AL 31 DE OCTUBRE DEL 2003

1) CORE BUDGET

Contribuciones recibidas en el período 1º de julio - 31 de octubre del 2003

	Due as of 30-Jun-03	Contribution for FY 03/04	Paid Jul/03 - Oct/03	Due as of 31-Oct-03
Argentina	125,025	45,000		170,025
Bolivia	5,000	5,000		10,000
Brazil	(21,736)	80,000		58,264
Canada	0	115,000		115,000
Chile	10,000	5,000		15,000
Colombia	30,000	10,000		40,000
Costa Rica	(8,139)	5,000		(3,139)
Cuba	10,067	5,000		15,067
Dominican Republic	30,000	5,000		35,000
Ecuador	15,000	5,000		20,000
Guatemala	30,000	5,000		35,000
Jamaica	5,000	5,000		10,000
Mexico	52,004	55,000		107,004
Panama	5,000	5,000	(5,000)	5,000
Paraguay	35,000	5,000		40,000
Peru	25,000	5,000		30,000
Uruguay	25,000	5,000		30,000
USA	0	550,000		550,000
Venezuela	121,829	30,000		151,829
	494,050	945,000	(5,000)	1,434,050

Al 31 de octubre la única contribución recibida fue la de Panamá (1 año)

Situación de caja al 31 de octubre del 2003

La composición de los saldos de caja y bancos al 31 de octubre era la siguiente:

	31/Oct/2003	30/Jun/2003
- Caja	4,089	15,634
- Bancos	631,124	1,690,655
	<u>635,213</u>	<u>1,706,289</u>
	=====	=====

Al 31 de octubre del 2003 el saldo de los fondos operativos del IAI ascendía a \$278,000. Al 30 de junio el saldo era de \$570,000

Los fondos operativos del Instituto están compuestos por los ahorros netos (ingresos menos egresos) acumulados a la fecha de preparación del reporte. Este fondo es utilizado para compensar los déficits de caja producidos durante el año fiscal debido a los desfases entre los ingresos (contribuciones de los países miembro) y los gastos.

Gastos

	Total Budget	Budget Jul-Oct/03	Actual Expenses	Differences
Salaries and Benefits	541,092	181,305	163,825	17,480
Staff Travel	108,600	23,600	25,707	(2,107)
Dissemination	98,500	36,500	27,909	8,591
Director Funds	75,000	25,000	9,000	16,000
Other	115,979	46,147	19,940	26,207
	939,171	312,552	246,381	66,171

Salaries and Benefits

No hubo ningún cambio en la estructura de salarios durante el período.

Staff Travel

Los valores pagos por pasajes y gastos de alimentación fueron levemente superiores a lo presupuestado para el período.

Dissemination

Los gastos de esta categoría estuvieron dentro de los valores presupuestados para el período.

La composición de los gastos fue la siguiente:

- Newsletter \$25,000
- Annual Report \$ 51
- EC/SAC Visits \$ 2,858

Director Funds

En este período solo se apoyaron tres actividades.

Other

Se están realizando importantes esfuerzos para mantener estos gastos en el nivel más bajo posible.

2) PRESUPUESTO PROGRAMATICO

ISP III

Las actividades dentro de este programa finalizaron el 31 de marzo del 2003 (fecha de terminación de la donación de la National Science Foundation). A esa fecha el saldo de fondos no comprometidos ascendía a \$136,000 más \$61,787 de valores no transferidos a los beneficiarios.

La National Science Foundation autorizó una extensión del plazo de terminación de su donación (sin incremento en el monto donado) hasta el 30 de setiembre del 2004, para permitir que el IAI culminase las actividades acordadas. Esos fondos serán utilizados para apoyar actividades de entrenamiento asociadas a los objetivos originales del programa.

PESCA

La National Science Foundation autorizó una extensión del plazo de finalización del programa (sin incremento en el monto de la donación) hasta el 31 de octubre del 2003 para permitir el uso de los fondos remanentes en actividades asociadas a los objetivos del programa. Estos fondos fueron utilizados para financiar parcialmente dos Institutos de Verano (Summer Institutes) y atraer fondos de otras organizaciones internacionales (PNUD, OEA, IAD) así como del gobierno de República Dominicana.

Al 31 de octubre del 2003 todos los fondos fueron utilizados.

SMALL GRANT PROGRAM – I

Funding Source	Projects	Amounts
NSF Grant	14	343,000
Director Special Fund	2	40,000
	16	383,000

Los pagos iniciales de estas donaciones (75% del presupuesto aprobado) ya fueron remitidos. Los pagos finales serán liberados una vez que se reciban y se aprueben los informes técnico y financiero finales.

La fecha de terminación de la mayoría de los proyectos fue el 30 de setiembre del 2003. En los siguientes 45 días se espera recibir los correspondientes informes finales (técnico y financiero).

SMALL GRANT PROGRAM – II

Este programa ya comenzó y está en la etapa de aprobación de las propuestas. La etapa de selección de propuestas ya está culminada y los únicos gastos realizados hasta ahora fueron los asociados con el panel de selección.

CRN

Fondos de Investigación

El estado financiero de los proyectos se muestra en la tabla adjunta (Anexo 1). Los valores transferidos a los proyectos durante los primeros cuatro meses del presente año fiscal ascendieron a \$616,330.

Comentarios sobre proyectos específicos

CRN-038

El Directorado está recomendando la cancelación del proyecto debido a la renuncia de la Investigadora Principal (PI) y de 16 co-Investigadores (co-PIs). En varias oportunidades se le ha solicitado a CATHALAC la devolución de los fondos remanentes del proyecto en su poder.

CRN-026

El Oficial Administrativo y Financiero del Instituto visitó CICESE (la institución beneficiaria) y la Universidad de Concepción (Nodo Sur del proyecto) a fines del pasado mes de Julio.

Las principales conclusiones fueron las siguientes:

- CICESE es una institución fuerte con un excelente sistema de control interno.
- CICESE se encargará de la preparación de los informes financieros a ser presentados al IAI contando con el apoyo del asistente administrativo del Investigador Principal.
- Las demoras en la presentación de los informes al IAI fueron responsabilidad del Investigador Principal.
- Todos los pagos realizados por CICESE al Nodo Sur fueron realizados en cuentas institucionales.
- Las diferencias entre el PI y los co-PIs chilenos son el resultado de varios años de desentendimientos que ahora alcanzaron el máximo nivel de tensión.

A fines del pasado mes de octubre, el Comité Ejecutivo del proyecto se reunió con el fin de discutir y solucionar los problemas internos del proyecto. El Oficial Científico del IAI participó del primer día y medio de reunión.

CRN-031

La institución beneficiaria de la donación (La Red) informó sobre la necesidad del PI de retirarse de la dirección del proyecto debido a su estado de salud. Unos días antes de realizarse la reunión entre los investigadores del proyecto para tratar este asunto, el Dr. Franco falleció.

El Coordinador del Programa CRN participó de la reunión.

Fondos para la gestión del programa

Donación para la gestión del programa:	\$538,400
Gastos al 31 de octubre del 2003:	(\$479,314)
	<hr/>
Fondos disponibles	\$ 59,086
	=====

3) OTROS ASUNTOS ADMINISTRATIVOS

Revisión de los estados financieros del IAI por los auditores externos

Durante la semana del 18 al 22 de agosto, recibimos la visita de nuestros auditores externos (KPMG) para realizar la revisión de auditoría de nuestros estados financieros al 30 de junio del 2003.

El informe de auditoría está listado como documento 4.

Evaluación de desempeño del personal

Durante el pasado mes de julio se inició el Proceso de Evaluación del Desempeño del staff (Performance Appraisal Review process - PAR). Se fijaron objetivos para cada uno de los funcionarios del Instituto, los cuales serán la base para la evaluación de su desempeño a fines del año fiscal 2003/2004.

Procesos Administrativos Internos

Actividades científicas gestionadas por el IAI

Se encontró que no todos los fondos recibidos de nuestros donantes para actividades científicas son repasados por el IAI a través de contratos de donación (grants). En varios casos, parte de esas donaciones fueron gestionadas directamente por el IAI (entrenamientos, institutos de verano, paneles de revisión de propuestas) encontrándose escasa o nula documentación con referencia a la decisión de cómo utilizar esos fondos (propósito, actividades a ser financiadas, presupuesto, etc.).

Esta falta de documentación de la decisión también crea problemas al momento de registrar esos gastos, así como al momento de rendirle cuenta a nuestros donantes.

Para resolver este problema se creó un documento interno con la siguiente estructura:

Activity Number:

Title:

- **Background**
- **Objectives**
- **Activities**
 - o **Description**
 - o **Schedule / Time Frame**
- **Budget**
 - o **Funding Source**
 - o **Cost** (classified by major line items)

Director Signature

Date

Este documento no puede ser mayor a dos páginas.

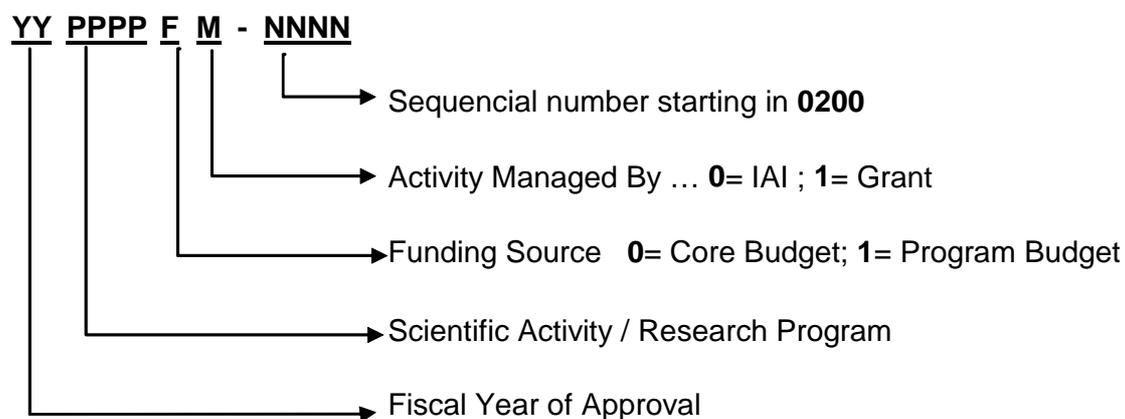
Numeración de proyectos / actividades

Hasta el momento los proyectos han sido numerados haciendo referencia al programa que pertenecen (ej: ISP III, PESCA, CRN) y al número que se le asignó a la propuesta.

Si bien esta práctica facilita la asociación del proyecto con la propuesta original, crea problemas al momento de estandarizar la numeración de proyectos, porque:

- Los números de proyecto no son consecutivos;
- Las actividades científicas o de investigación financiadas con fondos de donaciones no pueden ser numeradas porque no están asociadas a ninguna propuesta de investigación.

Comenzando este año fiscal, todas las actividades científicas gestionadas por el IAI (donaciones y actividades internas) serán numeradas utilizando la siguiente codificación:



Según esta regla, la actividad número:

03SGP210-0200: Actividad/proyecto aprobado dentro del Small Grants Program II, financiada con los fondos de programas y gerenciala por el IAI

ANEXO 1

COLLABORATIVE RESEARCH NETWORK

	Term		Amount US\$	PI	as of 30/06/01		Payments			Unpaid as of 31/Oct/03	
	Commence	Termin			ANPCyT	IAI	2001/2002 IAI	2002/2003 IAI	2003/2004 IAI		
1	11/1/1999	10/31/2004	818,000	Holm Tiessen		316,000	78,500	78,500	154,700	190,300	
3	12/1/1999	11/30/2004	821,000	Brian Luckman		328,400	149,422	149,422		193,756	
9	6/15/1999	12/15/2003	657,404	Charles H. Wood.		293,213	84,318	149,449	93,440	36,984	
12	11/1/1999	11/1/2004	819,826	Oswaldo E. Sala	100,260	135,981	42,701	167,242		373,642	
26	9/1/1999	8/31/2004	820,000	Maria Vernet		328,000	147,661	147,661		196,678	
31	11/1/1999	10/31/2004	808,920	Eduardo Franco Temple		316,116		75,036	15,000	402,768	
38	11/15/1999	11/15/2004	809,600	Pilar Cornejo R. De Grunaurer		168,300	155,100	0		486,200	
40	11/1/1999	11/30/2003	552,000	Juan F. Silva		277,000	62,500	62,625	125,125	24,750	
47	9/1/1999	8/31/2004	788,830	Michael E. Mc. Clain		335,374	137,548	138,460		177,448	
48	11/15/2000	11/14/2005	799,679	Ulisses Confalonieri		161,132		142,031	128,065	368,451	
55	12/1/1999	11/30/2004	819,180	Mario N. Nuñez	44,440	329,508	18,709	163,091	15,000	248,433	
61	8/15/1999	8/15/2004	819,000	Edmo José Dias Campos		344,000	60,000	161,958	70,000	183,042	
62	10/15/1999	10/14/2004	820,000	Timothy R. Baumgartner		328,000	52,712	96,528	15,000	327,760	
73	6/1/2000	5/31/2004	293,000	Victor O. Magaña Rueda		115,000	68,000	56,394		53,606	
			10,446,439			144,700	3,776,024	1,057,171	1,588,396	616,330	3,263,818