

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



CE-XXIII

9 al 10 de diciembre de 2006

Ciudad de Panamá, Panamá

Informe del FAC

9_ECXXIII/DID/Español/17.nov.2006

Informe del Comité de Temas Financieros y Administrativos (FAC)

En noviembre del 2006, el Comité de Temas Financieros y Administrativos quedó integrado por tres miembros:

Brasil: Evair Sergio da Silva

Canadá: Louis Grittani

EE.UU.: William Smith

Presidente del Consejo Ejecutivo: Maria Assunção Faus da Silva Dias

Oficial Financiero y Administrativo del IAI: Silvio Bianchi

La composición del Comité tuvo dos cambios de miembros en los últimos meses. Vanessa Richardson (EE.UU.), quien era la Presidente del Comité, fue reemplazada por William Smith inmediatamente después de la reunión de septiembre de 2006. Ella tenía una larga trayectoria en el IAI y fue miembro fundador del FAC. Además, recientemente Paulo de Oliveira (Brasil) fue reemplazado por Evair Sergio da Silva. Aunque Paulo sólo fue miembro del FAC por un período muy corto, hizo una valiosa contribución durante la reunión de marzo de 2006. El FAC le da la bienvenida a William y Evair.

La partida de Vanessa dejó vacante la posición de Presidente. Louis Grittani (Canadá) y William, acordaron tentativamente que Louis, como miembro más antiguo del Comité asumiría este cargo. Según el Estatuto del FAC, “el Presidente es elegido por los miembros del Comité de Temas Financieros y Administrativos”, por lo tanto, esta decisión todavía debe ser ratificada por Evair.

El FAC se reunió formalmente dos veces después del último informe al Consejo Ejecutivo en (CE) en Venezuela: antes y durante las reuniones del Consejo Ejecutivo / Conferencia de las Partes en la Isla Margarita, Venezuela (Mayo 22-24, 2006); y en las Oficinas del IAI en Sao José dos Campos, Brasil (Septiembre 11-15, 2006). A continuación se presenta una síntesis de ambas reuniones.

Síntesis de la Reunión del Comité de Temas Financieros y Administrativos del IAI

21-24 de mayo de 2006

Porlamar, Isla Margarita, Venezuela

Presentes por el FAC: Louis Grittani, Vanessa Richardson
Paulo de Oliveira no pudo asistir

Presentes por el IAI: Holm Tiessen, Silvio Bianchi

La agenda incluyó los siguientes temas:

- a) Auditoría externa para el año fiscal 2005/06;
- b) Solicitud de Presupuesto Básico para 2006/07;
- c) Informe de Situación al 30 de abril de 2006;
- d) Manual de Contrataciones y Adquisiciones; y
- e) Lista de Control Administrativo

a) Auditoría Externa para el Año Fiscal 2005/2006

Se solicitaron propuestas de cinco firmas, pero dos de ellas - Ernst & Young y De Biasi - no presentaron presupuestos. Se evaluaron los presupuestos de las siguientes tres firmas: Deloitte Touche Tohmatsu, KPMG - Sao Paulo, y PricewaterhouseCoopers. Ninguna de las propuestas trató directamente el requisito OMB A-133 aunque estaba especificado en la solicitud de presupuestos. El consenso general fue que la propuesta de PricewaterhouseCoopers parecía buena, y que como sus oficinas están localizadas en Sao José dos Campos, no habría cargos adicionales por viajes y diarias. De todas maneras, todas las propuestas fueron muy caras - en el rango de los US\$ 30,000 - y se acordó que se debía ampliar la búsqueda.

b) Solicitud de Presupuesto Básico para 2006/2007

Se revisó la solicitud de presupuesto básico para el año fiscal 2006/2007 y se discutió el tema del "ajuste de salarios". El resultado fue que el FAC apoyaría la extensión del ajuste de salarios del 13 % por un año más, y mientras tanto, trabajaría con el Director Ejecutivo del IAI para desarrollar una política del IAI en los próximos meses, sobre la base de las discusiones e intercambios mantenidos hasta la fecha.

c) Informe de Situación Financiera y Administrativa al 30 de abril de 2006

El Oficial Administrativo y Financiero del IAI emite trimestralmente un "Informe de Situación" resumiendo las actividades financieras y administrativas del trimestre anterior. Durante la revisión del Informe de Situación al 30 de abril de 2006, se informó que la contribución de EE.UU. al presupuesto básico estaba en proceso y que Argentina había solicitado oficialmente un "desembolso de fondos" de \$ 50,000 para pagar la contribución 2005/2006. Argentina está trabajando en una solución potencial para su deuda remanente.

Holm informó que durante su visita a la Argentina se enteró de que no sólo están previendo la contribución al presupuesto básico, sino también los fondos para asistir a las reuniones de CE y CoP. Todos estuvieron de acuerdo en que ello era una buena práctica y debería intentarse que otros países también la sigan. El IAI enviaría cartas de recordatorio durante el 'período de desarrollo del presupuesto' para que los costos de los viajes también puedan ser incorporados en la planificación del presupuesto de los países.

d) Manual de Contrataciones y Adquisiciones

Antes de la Reunión, el FAC ya había enviado comentarios sobre el Manual de Contrataciones y Adquisiciones al IAI. Louis y Vanessa se comprometieron a enviar comentarios adicionales en las próximas semanas y luego, el Director Ejecutivo lo examinaría con el personal de la Dirección Ejecutiva para garantizar que sea comprensible y viable. El FAC planeaba tener el documento aprobado y en vigor para el comienzo del nuevo año fiscal (1 de julio de 2006). Después de la aprobación del documento, todo el personal del IAI será capacitado sobre las políticas y procedimientos del manual.

Hubo una discusión general sobre la presentación y publicación de los futuros estados financieros auditados, específicamente, si debían ser incluidos en el Informe Anual o impresos como un documento aparte. En cualquiera de los dos casos, se deberán incluir las notas a pie de página para mayor claridad.

e) Lista de Control (“*checklist*”) Administrativo

Por último, se revisó la lista de control administrativo y se destacaron las áreas que todavía debían ser resueltas: documentación completa en los archivos de personal; uso adecuado/capacitación sobre los nuevos Informes de Actividades; revisión del Manual Contable (se comenzará cuando el Manual de Contrataciones y Adquisiciones esté completo); y desarrollo de un proceso para mejorar la comunicación y documentación de la recaudación del Presupuesto Básico (p.e. cartas regulares de solicitud, llamados telefónicos de seguimiento, notas diarias, etc.)

El FAC se comunicará vía e-mail en los siguientes meses sobre las acciones pendientes. Se propone que el FAC se reúna en agosto/septiembre 2006 con los nuevos auditores (una vez electos) y también para entrevistar a los candidatos finales para el cargo de Oficial Financiero y Administrativo. Como el contrato con los auditores se demorará, es posible que se requieran dos reuniones debido a cuestiones de tiempo.

Síntesis de la Reunión del Comité de Temas Financieros y Administrativos del IAI

11-15 de septiembre de 2006

São José dos Campos, Brasil

Presentes por el FAC: Louis Grittani, Vanessa Richardson, William Smith

Presentes por el IAI: Holm Tiessen, Silvio Bianchi, Anita Soares

La agenda de la semana incluyó los siguientes temas:

- a) Reuniones con BDO Trevisan;
- b) Reunión con la nueva Presidente del Consejo Ejecutivo;
- c) Manual de Adquisiciones;
- d) Acuerdo de Subsidio para CRN-II;
- e) Lista de Control Administrativo;
- f) Ajuste de Salarios; y
- g) Situación financiera.

a) Reuniones con BDO Trevisan

La semana comenzó con una reunión introductoria en la que participaron el FAC, algunos funcionarios del IAI y representantes de la nueva firma de auditoría, BDO Trevisan – Klaas Johnsen (São Paulo): Arnaldo dos Santos (director de la oficina de São José dos Campos) y los tres auditores que irían al IAI (Lucas Assis, Dalmo Oliveira y Josielli Prado). Era muy importante iniciar la relación, intercambiar opiniones y expectativas y establecer las líneas adecuadas de comunicación antes de que comience el trabajo de auditoría. Se acordó que el FAC, actuando como un Comité de Auditoría para una Junta Directiva de una empresa, coordinaría la respuesta al informe preliminar con el Director Ejecutivo del IAI y el Presidente del CE. El objetivo del FAC era finalizar el informe de auditoría y recibir un Dictamen de Gestión a fines de octubre de 2006.

Una vez que se completó el ‘trabajo de campo’, Louis y Vanessa se encontraron con dos miembros del grupo auditor (Lukas y Josie), Holm, Silvio y Anita para evaluar las impresiones iniciales / resultados de la auditoría. La sensación general fue que había un “gran potencial” para un informe de auditoría limpio sobre el año fiscal 2005/06. Consideraron que los manuales (Manual de Empleados y Manual de Gestión de Proyectos) eran útiles y que había controles satisfactorios en funcionamiento. Lamentablemente no se informó una fecha para cuándo estarían listos para revisión el informe preliminar y el Dictamen de Gestión.

b) Reunión con la nueva Presidente del Consejo Ejecutivo

El FAC también se reunió con el Director Ejecutivo del IAI y la Presidente del CE (Maria Assunção Dias). Maria informó que el miembro brasileño del FAC, Paulo de Oliveira, sería reemplazado por Evair Sergio da Silva. Asimismo, William Smith comunicó que sería el nuevo representante por los EE.UU. ante el FAC, reemplazando a Vanessa Richardson inmediatamente después de la reunión. La partida de Vanessa dejó vacante el cargo de Presidente del Comité. El FAC debería tratar este tema. Otros temas de discusión fueron: comprometer nuevamente a los países miembro del IAI (no sólo desde la perspectiva de la contribución financiera, sino también desde el punto de vista de la participación, / asistencia a reuniones), promocionar al IAI, desarrollar un Plan Estratégico del IAI, y tratar el tema aún no resuelto del personal del IAI financiado por el INPE (el anterior miembro brasileño del FAC, Paulo de Oliveira, podría ser muy útil para tratar este tema).

El compromiso de los países miembro y la promoción del IAI serán temas de la próxima reunión del CE en Panamá.

c) Manual de Contrataciones y Adquisiciones

El FAC recibió con agrado la noticia de que la versión preliminar del Manual de Contrataciones y Adquisiciones había circulado entre el personal del IAI para que aportaran sus comentarios y sugerencias. Con Silvio y Holm, el FAC revisó el manual completo y acordaron los cambios que debían hacerse. El manual está a punto de finalizarse; una versión resumida y más concisa que la original. Una vez que esté en vigor, se deberá capacitar al personal sobre los procesos.

Eventualmente, todos los manuales (Manual de Empleados, Manual de Gestión de Proyectos, Manual de Contrataciones y Adquisiciones, etc.) serían re-examinados y corregidos, según fuere necesario, anualmente. Todos los manuales deberán llevar la fecha (para diferenciar las versiones nuevas de las anteriores).

d) Acuerdo de Subsidio para el CRN-II

El IAI ha comenzado a firmar los Acuerdos de Subsidio para los CRN-II con varios beneficiarios habilitando de esta manera la transferencia de fondos a los científicos. En la práctica, se vio que era necesario hacer algunas enmiendas menores y razonables. Asimismo, se necesita aclarar el tema de seres humanos / consentimiento informado. Para ello, se solicitará la asistencia del Presidente del Comité Asesor Científico del IAI.

e) Lista de Control (“*checklist*”) Administrativo

Se revisó la lista de control administrativo y se destacaron las áreas que todavía debían ser resueltas: documentación completa en los archivos de personal; uso adecuado / capacitación sobre los nuevos Informes de Actividades; revisión del Manual Contable (se comenzará cuando el Manual de Contrataciones y Adquisiciones esté completo); y desarrollo de un proceso para mejorar la comunicación y documentación de la recaudación del Presupuesto Básico (p.e. cartas regulares de solicitud, llamados telefónicos de seguimiento, notas diarias, etc.).

f) Ajuste de Salarios

Aunque la tasa de cambio dólar EE.UU. – real brasileño se ha estabilizado durante el año pasado, está muy por debajo de su nivel de unos pocos años atrás. Como resultado, el poder de compra de los salarios del personal internacional ha caído substancialmente. Reasumimos nuestra discusión con el Director del IAI Director y llegamos a un acuerdo en una fórmula para calcular futuros ‘ajustes de salarios’ (cuando fuere apropiado) con la condición de que el porcentaje inicial sería una base inicial a partir de la cual se iniciarán las / desarrollo del presupuesto. Esencialmente, “los ajustes de salarios” reflejan el efecto combinado de cambios en la tasa de cambio y la tasa de inflación. Se da por sentado que los ajustes futuros no están garantizados y que también sean posibles ajustes en el sentido contrario en el futuro

g) Situación Financiera

El FAC revisó con Silvio la situación financiera preliminar (no auditada) al 30 de junio de 2006. El bajo nivel de participación de los países y de contribuciones es una preocupación para el FAC, ya que el IAI gradualmente se ha ido convirtiendo en cada vez más dependiente de las contribuciones de un número relativamente pequeño de países para conseguir sus fondos operativos. Al mismo tiempo, es visible el progreso con algunos países y esto es muy alentador.

Durante el período comprendido entre mayo y septiembre de 2006, Vanessa y Louis integraron el Comité de Búsqueda del IAI y participaron en el proceso de reclutamiento del próximo Oficial Administrativo y Financiero del IAI.