



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DEPTO. FF.AA., SEGURIDAD, PRESIDENCIA, HACIENDA Y RR.EE
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

**B. ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS, ESTADO DE INVERSIONES
ACUMULADAS, ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LA CUENTA ESPECIAL
DESIGNADA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DEPTO. FF.AA., SEGURIDAD, PRESIDENCIA, HACIENDA Y RR.EE
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

1. DICTAMEN DE AUDITORÍA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DEPTO. FF.AA., SEGURIDAD, PRESIDENCIA, HACIENDA Y RR.EE
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO DE
REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y
DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE
CARBONO FORESTAL (FCPF), FINANCIADO CON RECURSOS DEL
CONVENIO DE DONACIÓN N° TF 016024 DEL BANCO MUNDIAL,
RECEPCIONADOS POR LA AGENCIA CHILENA DE COOPERACIÓN
INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO, Y EJECUTADOS POR LA
CORPORACIÓN NACIONAL FORESTAL.

DICTAMEN DE AUDITORÍA DE LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

SANTIAGO,

SEÑOR
DIRECTOR EJECUTIVO
AGENCIA CHILENA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL
DESARROLLO
PRESENTE

Hemos efectuado una auditoría al Estado de Fuentes y Usos de Fondos y al Estado de Inversiones Acumuladas, con sus notas de revelaciones adicionales, entre el período que va del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al Proyecto de Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (FCPF), administrado por la Agencia de Cooperación Internacional de Chile y ejecutado por la Corporación Nacional Forestal, financiado con recursos del convenio de donación N° TF 016024, suscrito entre la República de Chile y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento, BIRF.

Estos estados financieros son responsabilidad de la Agencia Chilena de Cooperación Internacional para el Desarrollo, en su calidad de administrador financiero de los recursos. Nuestra labor consiste en emitir una opinión respecto de los mismos, sobre la base de la auditoría practicada.

Nuestro examen fue realizado de conformidad con las normas de auditoría de la Contraloría General de la República, las cuales son compatibles con las promulgadas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, INTOSAI. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DEPTO. FF.AA., SEGURIDAD, PRESIDENCIA, HACIENDA Y RR.EE
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

seguridad razonable de que los estados financieros estén exentos de errores de carácter significativo. Un examen de esta naturaleza comprende el análisis sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y los datos informativos contenidos en los estados financieros. El examen considera evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación en general de los estados financieros. Consideramos que nuestra revisión proporciona una base razonable para emitir el respectivo dictamen.

En la auditoría realizada a los gastos del proyecto ejecutados por la Corporación Nacional Forestal, se determinaron debilidades de control en la contratación de una consultoría para el desarrollo de un programa de estudios conducente al grado de magister en cambio climático y recursos vegetacionales, por un total de \$ 132.139.794, de lo cual se pagó al Consorcio adjudicado la suma de \$ 44.046.598 durante el año 2016 y \$ 88.093.196 en 2017, por cuanto se advirtió la existencia de conflictos de intereses en personas –que trabajan en la CONAF- que evaluaron la licitación para el desarrollo del aludido postítulo, ya que son docentes del mencionado programa de estudios y a la vez, una de ellas, forma parte del cuerpo docente de la Universidad Mayor, entidad educacional que es miembro del consorcio contratado; además, se determinó que los estatutos de la CONAF no contemplan la facultad de otorgar financiamiento destinado a estudios de maestría o doctorado a su personal, como se advierte en este caso, y se detalla en el capítulo III, examen de cuentas del informe final N° 354, de 2017.

En nuestra opinión, excepto por lo señalado en el párrafo precedente, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos acumulados de efectivo, las solicitudes de desembolsos y la disponibilidad de fondos del proyecto, así como las transacciones ejecutadas durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, y que los gastos se han aplicado a los fines previstos en el convenio de donación N° TF 016024, del Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento.

La política de la administración del Proyecto de Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (FCPF), implica preparar los estados financieros adjuntos sobre la base del Método de Efectivo. Por este método, los ingresos de efectivo se reconocen cuando se reciben y los gastos en efectivo se reconocen cuando se realiza el pago respectivo, y no cuando se genera el compromiso de los mismos.


VERÓNICA JORQUERA AREVALO
Jefa de la Unidad de Presidencia, Hacienda y RR.EE.
Contraloría General de la República



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DEPTO. FF.AA., SEGURIDAD, PRESIDENCIA, HACIENDA Y RR.EE
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

2. ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS AL 31.12.2017.

DEPARTAMENTO DE DEFENSA
PRE HACIENDA Y RR.EE.
FECHA 15 JUN 2018
U1 U DEFENSA
U2 U ORD Y RESUMIDO
U3 U.F.H. C.E.
UTCE

DFASO

AGCID OF N° 30/ 1436

ANT. : Oficios AGCID N°30/0287,
N°30/0384 y N°30/1051; todos
del año 2018.

MAT. : Adjunta Estados Financieros
originales de proyectos que
indica.



Santiago, 13 JUN. 2018

A : SEÑOR RICARDO PROVOSTE ACEVEDO
JEFE DEPARTAMENTO DE FF.AA., SEGURIDAD, PRESIDENCIA,
HACIENDA Y RR.EE.
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DE : JUAN PABLO LIRA BIANCHI
DIRECTOR EJECUTIVO
AGENCIA CHILENA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL
DESARROLLO

- Me dirijo a usted en relación a nuestros oficios mencionados en el antecedente, por medio de los cuales hicimos llegar a esa Contraloría, la documentación para las auditorías a los siguientes proyectos:
 - Manejo Sustentable de la Tierra (TF 015104)
 - Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (TF 016024)
- En relación a los estados financieros requeridos, por medio del presente oficio, hacemos el envío formal de dichos estados en original y debidamente firmados por esta Agencia y por el Jefe del proyecto. Cada estado financiero va acompañado de sus respectivas notas en original.
- Para el proyecto Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (TF016024), considerar la corrección del Estado de Inversiones Acumuladas enviado a esa Contraloría en original adjunto a nuestro oficio 30/1051 de fecha 18 de abril de 2018.

Sin otro particular, atentamente lo saluda,

JUAN PABLO LIRA BIANCHI
Embajador
Director Ejecutivo
Agencia Chilena de Cooperación Internacional para el Desarrollo

KCC/EA/VS/vsb
Distribución:

- Destinatario.
- AGCID, Depto. Administración y Finanzas.
- AGCID, Unidad de Auditoría Interna.
- AGCID, Oficina de Partes y Archivo.



PROYECTO "REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL" (FCFP)

DONACION TF 016024

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS - COMPARATIVO

(Expresado en U.S. dólares)

Por el período comprendido entre 01/01/2017 al 31/12/2017

	TOTAL ACUMULADO al 31 de Diciembre 2016	TOTAL PERÍODO al 31 de Diciembre 2017	TOTAL ACUMULADO al 31 de Diciembre 2017
(1) FUENTES DE FONDOS (ingresos):			
GEF (Banco Mundial)	1.772.246,36	1.090.038,15	2.862.284,51
Pago Directo del Banco Mundial (*)	529.049,81	368.858,19	897.908,00
Sector Privado Nacional	-	-	-
TOTAL FUENTES	2.301.296,17	1.458.896,34	3.760.192,51
USO DE FONDOS (gastos):			
COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Consulta			
Consultoría de servicios	197.112,44	286.714,15	483.826,59
Entrenamiento / talleres	474.130,83	483.270,52	957.401,35
Costos operacionales	41.429,89	59.201,71	100.631,60
COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+			
Consultoría de servicios	1.207.232,67	460.126,60	1.667.359,27
Entrenamiento / talleres	1.502,41	709,59	2.212,00
Costos operacionales	657,26	0,00	657,26
COMPONENTE 3 Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas			
Consultoría de servicios	86.016,70	112.532,75	198.549,45
Entrenamiento / talleres	29.455,93	19.469,49	48.925,42
Costos operacionales	-	794,82	794,82
(2) TOTAL USOS	2.037.538,13	1.422.819,65	3.460.357,78
(3) FONDOS A RENDIR PENDIENTES POR EJECUTOR	263.758,04	36.076,69	299.834,73
(A)+(1)-			
(2)-(3) EFECTIVO DISPONIBLE	0,00	0,00	0,000

(*) Se consideran los pagos directos realizados por el Banco Mundial. Ver Notas a los Estados Financieros

Katherina Cisneros Castillo
Jefa de Administración y Finanzas
Agencia de Cooperación Internacional de Chile



Regelo Sartori Ruilova
Jefe de Proyecto
Corporación Nacional Forestal



PROYECTO "REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL" (FCPF)

DONACION TF 016024

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS - COMPARATIVO

(Expresado en Pesos)

Por el periodo comprendido entre 01/01/2017 al 31/12/2017

	TOTAL ACUMULADO al 31 de Diciembre 2016	TOTAL PERÍODO al 31 de Diciembre 2017	TOTAL ACUMULADO al 31 de Diciembre 2017
(1) FUENTES DE FONDOS (Ingresos):			
Banco Mundial	1.189.621.594	703.245.656	1.892.867.250
Pago Directo del Banco Mundial (*)	356.457.000	237.638.000	594.095.000
Sector Privado Nacional	0	0	0
TOTAL FUENTES	1.546.078.594	940.883.656	2.486.962.250
USO DE FONDOS (gastos):			
COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Consulta			
Consultoría de servicios	131.868.000	184.078.088	315.946.088
Entrenamiento / talleres	313.921.649	312.664.477	626.586.126
Costos operacionales	27.525.348	38.175.237	65.700.585
COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+			
Consultoría de servicios	812.292.805	296.432.877	1.108.725.682
Entrenamiento / talleres	1.009.710	463.967	1.473.677
Costos operacionales	403.688	0	403.688
COMPONENTE 3 Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas			
Consultoría de servicios	56.888.888	72.900.729	129.789.617
Entrenamiento / talleres	19.232.896	12.517.561	31.750.457
Costos operacionales	0	525.535	525.535
(2) TOTAL USOS	1.363.142.984	917.758.471	2.280.901.455
Fluctuación de cambio	12.111.235	7.844.044	19.955.279
(3) FONDOS A RENDIR PENDIENTES POR EJECUTOR	170.824.375	15.281.141	186.105.516
(A)+(1)- (2)-(3) EFECTIVO DISPONIBLE	0	0	0

(*) Se consideran los pagos directos realizados por el Banco Mundial. Ver Notas a los Estados Financieros

Katherina Cisneros Castillo
Jefa de Administración y Finanzas
Agencia de Cooperación Internacional de Chile



Angelo Sartori Rulova
Jefe de Proyecto
Corporación Nacional Forestal



PROYECTO "REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL" (FCFP)

DONACIÓN / PRESTAMO BIRF TF 016024

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en U.S. dólares)

COMPONENTE Y ACTIVIDADES DEL PROYECTO:	Presupuesto Vigente (*)			Acumulado al 31.12.2016			Totales por el período 2017			Acumulado al 31.12.2017			Saldo del Presupuesto		
	BIRF (*)	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total
COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Consulta	1.789.142,59	0,00	1.789.142,59	712.673,16	0,00	712.673,16	829.186,38	0,00	829.186,38	1.541.859,54	0,00	1.541.859,54	247.283,05	0,00	247.283,05
1.1 Arreglos de gestión para la preparación a nivel nacional	461.728,52		461.728,52	93.588,00		93.588,00	236.374,95		236.374,95	329.962,95		329.962,95	131.765,57		131.765,57
1.2 Intercambio de información y diálogo temprano con los grupos de stakeholder claves	890.948,65		890.948,65	260.618,24		260.618,24	511.343,77		511.343,77	771.962,01		771.962,01	118.986,64		118.986,64
1.3 Proceso de participación y consulta	434.965,42		434.965,42	357.711,92		357.711,92	80.822,66		80.822,66	438.534,58		438.534,58	-3.569,16		-3.569,16
1.4 Costos operacionales bancarios	1.500,00		1.500,00	755,00		755,00	645,00		645,00	1.400,00		1.400,00	100,00		100,00
COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+	1.763.669,61	0,00	1.763.669,61	1.209.392,34	0,00	1.209.392,34	460.836,19	0,00	460.836,19	1.670.228,53	0,00	1.670.228,53	93.441,08	0,00	93.441,08
2.1 Uso de la tierra, precursores de cambio de uso de la tierra, gobernanza, política y ley forestal	114.077,27		114.077,27	0,00		0,00	41.622,55		41.622,55	41.622,55		41.622,55	72.454,72		72.454,72
2.2 Opciones estratégicas REDD+ (*)	1.540.369,17		1.540.369,17	1.056.134,96		1.056.134,96	408.786,55		408.786,55	1.464.921,51		1.464.921,51	75.447,66		75.447,66
2.3 Evaluación de estatus de tenencia de la tierra en bosque nativo con énfasis en las áreas piloto del GEF y de Programa ER.	85.653,48		85.653,48	140.059,25		140.059,25	0,00		0,00	140.059,25		140.059,25	-54.405,77		-54.405,77
2.4 Estudios de diagnóstico ambientales y sociales	23.569,69		23.569,69	13.198,13		13.198,13	10.427,09		10.427,09	23.625,22		23.625,22	-55,53		-55,53
COMPONENTE 3 Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas	247.187,80	0,00	247.187,80	115.472,63	0,00	115.472,63	132.797,08	0,00	132.797,08	248.269,71	0,00	248.269,71	-1.081,91	0,00	-1.081,91
3.1 Nivel de referencia de los bosques a nivel nacional	233.976,84		233.976,84	102.261,67		102.261,67	132.797,08		132.797,08	235.058,75		235.058,75	-1.081,91		-1.081,91
3.2 Sistema de información para salvaguardas, beneficios, gobernanza y otros impactos	13.210,96		13.210,96	13.210,96		13.210,96	0,00		0,00	13.210,96		13.210,96	0,00		0,00
TOTAL	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	2.037.538,13	0,00	2.037.538,13	1.422.819,65	0,00	1.422.819,65	3.460.357,78	0,00	3.460.357,78	339.642,22	0,00	339.642,22

(*) Se consideran los pagos directos realizados por el Banco Mundial. Ver Notas a los Estados Financieros


Katherine Cisneros Castillo
Jefa de Administración y Finanzas
Agencia de Cooperación Internacional de Chile


Angelo Salvo Rulova
Jefe de Proyecto
Corporación Nacional Forestal



PROYECTO "REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL" (FCPF)

DONACIÓN / PRESTAMO BIRF TF 016024

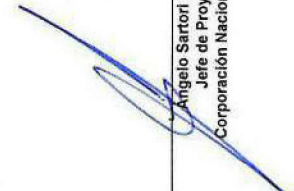
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Pesos)

COMPONENTE Y ACTIVIDADES DEL PROYECTO:	Presupuesto Vigente (*) (T/C \$615,22)			Acumulado al 31.12.2016			Totales por el período 2017			Acumulado al 31.12.2017			Saldo del Presupuesto		
	BIRF (*)	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total
COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Consulta	1.100.716.304	0	1.100.716.304	473.314.997	0	473.314.997	534.917.802	0	534.917.802	1.008.232.799	0	1.008.232.799	32.483.505	0	32.483.505
1.1 Arreglos de gestión para la preparación a nivel nacional	284.064.620		284.064.620	62.010.598		62.010.598	152.469.335		152.469.335	214.479.933		214.479.933	69.584.687		69.584.687
1.2 Intercambio de información y diálogo temprano con los grupos de stakeholder claves	548.129.428		548.129.428	173.982.272		173.982.272	329.920.076		329.920.076	503.902.348		503.902.348	44.227.080		44.227.080
1.3 Proceso de participación y consulta	267.589.426		267.589.426	236.813.012		236.813.012	52.109.980		52.109.980	288.922.992		288.922.992	-21.323.566		-21.323.566
1.4 Costos operacionales bancarios	922.830		922.830	509.115		509.115	418.411		418.411	927.526		927.526	-4.696		-4.696
COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+	1.085.044.817	0	1.085.044.817	813.706.203	0	813.706.203	296.896.844	0	296.896.844	1.110.603.047	0	1.110.603.047	-25.558.230	0	-25.558.230
2.1 Uso de la tierra, precursores de cambio de uso de la tierra, gobernanza, política y ley forestal	70.182.618		70.182.618	0		0	27.000.000		27.000.000	27.000.000		27.000.000	43.182.618		43.182.618
2.2 Opciones estratégicas REDD+ (*)	947.665.921		947.665.921	706.730.515		706.730.515	263.194.900		263.194.900	969.925.415		969.925.415	-22.259.494		-22.259.494
2.3 Evaluación de estatus de tenencia de la tierra en bosque nativo con énfasis en las áreas piloto del GEF y de Programa ER	52.695.734		52.695.734	98.086.800		98.086.800	0		0	98.086.800		98.086.800	-45.391.066		-45.391.066
2.4 Estudios de diagnóstico ambientales y sociales	14.500.545		14.500.545	8.888.888		8.888.888	6.701.944		6.701.944	15.590.832		15.590.832	-1.090.287		-1.090.287
COMPONENTE 3 Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas	152.074.878	0	152.074.878	76.121.784	0	76.121.784	85.943.825	0	85.943.825	162.065.609	0	162.065.609	-9.990.731	0	-9.990.731
3.1 Nivel de referencia de los bosques a nivel nacional	143.947.232		143.947.232	67.232.896		67.232.896	85.943.825		85.943.825	153.176.721		153.176.721	-9.229.489		-9.229.489
3.2 Sistema de información para salvaguardas, beneficios, gobernanza y otros impactos	8.127.647		8.127.647	8.888.888		8.888.888	0		0	8.888.888		8.888.888	-761.241		-761.241
TOTAL	2.337.836.000	0	2.337.836.000	1.363.142.984	0	1.363.142.984	917.758.471	0	917.758.471	2.280.901.455	0	2.280.901.455	56.934.545	0	56.934.545

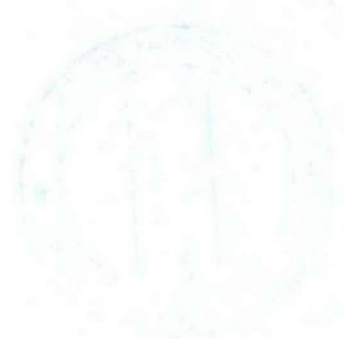
(*) Se consideran los pagos directos realizados por el Banco Mundial. Ver Notas a los Estados Financieros


Katherine Gienagos Castillo
Jefe de Administración y Finanzas
Agencia de Cooperación Internacional de Chile




Angelo Sartori Rulova
Jefe de Proyecto
Corporación Nacional Forestal





ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LA CUENTA DESIGNADA - COMPARATIVO

Por el período comprendido entre 01/01/2017 al 31/12/2017

Nombre del Proyecto: "REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL" (FCPF)

Préstamo/Credito/Donación IDA/BIRF N°: TF 016024

Banco de depósito: Banco Estado

Número de Cuenta Designada: 108033681

Moneda de la Cuenta Designada: Dólares

	al 31 de Diciembre de 2016	al 31 de Diciembre de 2017
1. Total de Depósitos	1.772.246,36	2.862.284,51
2. Menos Total que ya fue documentado	1.472.246,36	2.562.284,51
3. Saldo Pendiente (por documentar)	300.000,00	300.000,00
4. Saldo de la Cuenta Designada al 31/12/2017 (de acuerdo al Estado Bancario Adjunto)	-	-
5. Monto a ser documentado en las próximas solicitudes	-	-
6. Más monto pendiente de reposición por el BIRF ¹	-	-
7. Más retiros efectuados aún no solicitados al BIRF ²	300.000,00	300.000,00
8. Menos montos debitados después de la fecha del estado bancario adjunto	-	-
9. Menos intereses generados por la Cuenta Designada	-	-
10. Total (4 + 5 + 6 + 7 + 8 - 9)	300.000,00	300.000,00
11. Discrepancias entre (3 y 10)	-	-

Observaciones:

1 Valor pendiente de reposición por el BIRF			
Solicitud N°	Monto	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

2 Retiros efectuados aún no solicitados al BIRF			
Fecha	Descripción		
26-10-2016	Transferencia de recursos a CONAF, sin rendición	22.226,33	
07-12-2016	Transferencia de recursos a CONAF, sin rendición	241.531,69	
	Gastos rendidos por CONAF para reposición de fondos	35.486,98	
	Gastos bancarios por remesas del Banco Mundial	755,00	
	Gastos rendidos pendientes de aprobación en AGCI		7.210,83
	Gastos bancarios por remesas del Banco Mundial		55,00
21-09-2017	Transferencia de recursos a CONAF, sin rendición		18.243,55
19-10-2017	Transferencia de recursos a CONAF, sin rendición		180.410,13
27-11-2017	Transferencia de recursos a CONAF, sin rendición		28.505,10
29-12-2017	Transferencia de recursos a CONAF, sin rendición		65.575,39

Obs.: La moneda de conciliación bancaria debe ser la misma moneda de la Cuenta Designada

Katherine Cisneros Castillo

Jefa de Administración y Finanzas

Agencia de Cooperación Internacional de Chile



Angelo Sartori Ruilova

Jefe de Proyecto

Corporación Nacional Forestal





CONCILIACION BANCARIA ANALÍTICA

(Anexo N°5 de documento técnico N°15 del CAIGG)

Diciembre, 2017

MINISTERIO *Ministerio de Relaciones Exteriores*
SERVICIO/EMPRESA *Agencia de Cooperación Internacional (AGCI)*
BANCO *BancoEstado*
N° CUENTA CORRIENTE *00108033681* MONEDA: *Dólar Americano*
DENOMINACIÓN: *Fondo Cooperativo Carbono Forestal*

DESCRIPCION	Información Servicio Cuenta Banco		Información Banco Cartola Bancaria		Fecha de Cobro
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
Saldo Final (a la fecha de la conciliación)	0,00			0,00	
Cargos del Banco no considerados por el Servicio 30-08-2016 Abono comex					
Abonos del Banco no considerados por el Servicio					
Giros del Servicio no considerados por el Banco					
Cheques Girados y no cobrados					
N° cheque Fecha Emitido a nombre de.					
Depósitos del Servicio no considerados por el Banco					

Sumatoria 0,00 0,00 0,00 0,00

Diferencia: Saldo real conciliado 0,00 0,00 0,00

T/C al 29/12/2017 (Fuente BCCH) \$	615,22
Saldo en Pesos	0
Saldo s/Libro Mayor SIGFE	761.986
Diferencia de cambio contabilizada en enero 2018	761.986

Elaborado por

Valeria Sanhueza B.

Fecha :

18-01-2018

VºBº

E. Aravena F.
Jefatura Unidad

Katherina Cisneros F.
Jefatura DAF

Fecha :



LIBRETA DE BANCO

Cta. Cte. Nro 108033681 en Dólar

Fondo Cooperativo Carbono Forestal US\$

Diciembre, 2017

DIA	CHEQUE	DETALLE	DEPOSITOS	GIROS	SALDO	FECHA DE COBRO
		Saldo Inicial	0,00		0,00	
28-dic	I depósito	Banco Mundial	65.575,39		65.575,39	27-12-2017
29-dic	E carta	CONAF		65.575,39	0,00	29-12-2017

SALDO MES

65.575,39	65.575,39	0,00
-----------	-----------	------



CARTOLA CUENTA CORRIENTE			
MONEDA EXTRANJERA			
MONEDA		NUMERO CUENTA	
DOLAR AMER (US\$)		00108033681	
OFICINA		SALDO CONTABLE ANTERIOR	
001 STGO.PRINC		0,00	
CARTOLA	PAGINA	FECHA EMISION	FECHA
42	1 DE 1	29/12/2017	29/12/2017

SALDO A LA FECHA DE EMISION	RETENCIONES 0,00	SALDO DISPONIBLE 0,00	SALDO CONTABLE 0,00
-----------------------------	---------------------	--------------------------	------------------------

"Infórmese sobre el límite de garantía estatal de los depósitos en su banco o en www.sbif.cl."



BancoEstado

**CERTIFICADO DE SALDO EN CUENTA CORRIENTE
MONEDA EXTRANJERA**

El Banco del Estado de Chile, certifica que la cuenta corriente en moneda extranjera mantenida en nuestra institución registra, a la fecha de cierre indicada, un saldo a su favor que se informa a continuación.

Cuenta Corriente N° : 00108033681
Titular : FDO COOPERATIVO CARBONO FORESTAL
Moneda : DOLAR AMERICANO
Saldo : US\$ 0,00.-
CERO 00/100*****

Fecha de cierre : 29 DE DICIEMBRE DE 2017

SANTIAGO, 29 DE DICIEMBRE DE 2017

JEFE BCA. INSTITUC.
Oficina STGO.PRINCIPAL



BancoEstado

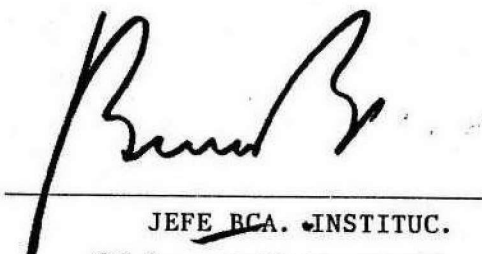
**CERTIFICADO DE SALDO EN CUENTA CORRIENTE
MONEDA EXTRANJERA**

El Banco del Estado de Chile, certifica que la cuenta corriente en moneda extranjera mantenida en nuestra institución registra, a la fecha de cierre indicada, un saldo a su favor que se informa a continuación.

Cuenta Corriente N° : 00108033681
Titular : FDO COOPERATIVO CARBONO FORESTAL
Moneda : DOLAR AMERICANO
Saldo : US\$ 0,00.-
CERO 00/100*****

Fecha de cierre : 29 DE DICIEMBRE DE 2017

SANTIAGO, 29 DE DICIEMBRE DE 2017


JEFE BCA. INSTITUC.
Oficina STGO. PRINCIPAL



BancoEstado

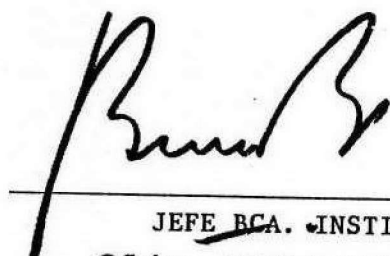
**CERTIFICADO DE SALDO EN CUENTA CORRIENTE
MONEDA EXTRANJERA**

El Banco del Estado de Chile, certifica que la cuenta corriente en moneda extranjera mantenida en nuestra institución registra, a la fecha de cierre indicada, un saldo a su favor que se informa a continuación.

Cuenta Corriente N° : 00108033681
Titular : FDO COOPERATIVO CARBONO FORESTAL
Moneda : DOLAR AMERICANO
Saldo : US\$ 0,00.-
CERO 00/100*****

Fecha de cierre : 29 DE DICIEMBRE DE 2017

SANTIAGO, 29 DE DICIEMBRE DE 2017


JEFE BCA. INSTITUC.
Oficina STGO.PRINCIPAL



BancoEstado

**CERTIFICADO DE SALDO EN CUENTA CORRIENTE
MONEDA EXTRANJERA**

El Banco del Estado de Chile, certifica que la cuenta corriente en moneda extranjera mantenida en nuestra institución registra, a la fecha de cierre indicada, un saldo a su favor que se informa a continuación.

Cuenta Corriente N° : 00108033681

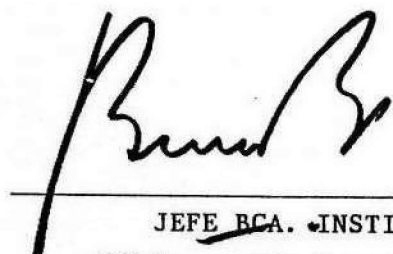
Titular : FDO COOPERATIVO CARBONO FORESTAL

Moneda : DOLAR AMERICANO

Saldo : US\$ 0,00.-
CERO 00/100*****

Fecha de cierre : 29 DE DICIEMBRE DE 2017

SANTIAGO, 29 DE DICIEMBRE DE 2017


JEFE BCA. INSTITUC.
Oficina STGO. PRINCIPAL



Cartera Financiera Bancaria

0605 Agencia de Cooperación Internacional de Chile

Jueves 11 enero 2018 18:49:27

01 diciembre 2017 al 31 diciembre 2017

Nacional - Unidad

Criterios de Búsqueda

Ejercicio Fiscal	2017	Fecha	Desde 01/12/2017 Hasta 31/12/2017
Cobertura	0605 Agencia de Cooperación Internacional de	Contenido	Saldos o Flujos
Cuenta Contable		Expresión Valores	Unidad
		Número de Documento	
Identificación Bancaria	BANCO ESTADO;	C. Propio Contabilidad	
Cuenta Bancaria	00108033681 Fondo Cooperativo del Carbono Forestal (US);		

Cuenta Contable	Principal	Cuenta Bancaria	Monto
11202 Banco Estado			761.986
97030000-7 BANCO ESTADO		00108033681 Fondo Cooperativo del Carbono Forestal (US)	761.986

Fecha	Folio	Tipo Documento	Número Documento	Descripción	Debe	Haber	Principal/Beneficiario	Saldo
Saldo Inicial								0
28/12/2017	5925	Transferencia Electrónica de Fondos	201217	00108033681 Fondo Cooperativo del Carbono Forestal (US)	40.697.399	0	24789804-2 BANCO MUNDIAL	40.697.399
29/12/2017	5967	Pago Automático de Cuentas	291217	00108033681 Fondo Cooperativo del Carbono Forestal (US)	0	39.935.413	61313000-4 CORPORACION NACIONAL FORESTAL	761.986
Total Flujos Periodo					40.697.399	39.935.413		



CONCILIACION BANCARIA ANALÍTICA

(Anexo N°5 de documento técnico N°15 del CAIGG)

Noviembre, 2017

MINISTERIO *Ministerio de Relaciones Exteriores*

SERVICIO/EMPRESA *Agencia de Cooperación Internacional (AGCI)*

BANCO *BancoEstado*

N° CUENTA CORRIENTE *00108033681* MONEDA: *Dólar Americano*

DENOMINACIÓN: *Fondo Cooperativo Carbono Forestal*

DESCRIPCIÓN	Información Servicio Cuenta Banco		Información Banco Cartola Bancaria		Fecha de Cobro
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
Saldo Final (a la fecha de la conciliación)	0,00			0,00	
Cargos del Banco no considerados por el Servicio 30-08-2016 Abono comex					
Abonos del Banco no considerados por el Servicio					
Giros del Servicio no considerados por el Banco					
Cheques Girados y no cobrados					
N° cheque Fecha Emitido a nombre de.					
Depósitos del Servicio no considerados por el Banco					

Sumatoria 0,00 0,00 0,00 0,00

Diferencia: Saldo real conciliado 0,00 0,00 0,00

T/C al 30/11/2017 (Fuente BCCH) \$ 642,41

Saldo en Pesos = Libro Mayor \$ 0

Elaborado por *Gabriela León S.*

V°B°

E. Aravena F.
Jefatura Unidad

Katherina Cisneros F.
Jefatura DAF

Fecha : 27-12-2017

Fecha : _____

Base de datos estadísticas

Selección año 2017												
Dólar observado (Pesos por dólar)												
Año 2017												
Día	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1		646,19	648,88			672,35		652,23	628,89			645,32
2		640,97	650,98		665,41	672,37		651,93		637,93	636,80	
3	669,47	643,18	654,11	663,97	666,95		664,29	652,77		640,52	631,97	
4	673,36			658,16	668,98		661,95	650,17	624,20	635,79		646,78
5	671,78			661,42	673,89	670,41	663,36		624,68	630,67		648,21
6	666,41	641,80	655,57	657,74		668,89	665,94		621,55	626,84	630,81	652,52
7		639,35	658,71	658,51		668,70	668,22	649,88	620,59		632,97	663,82
8		646,06	660,02		674,88	668,36		650,52	616,58		633,72	
9	665,29	646,58	661,65		676,32	668,26		649,53			631,80	
10	670,35	648,82	664,84	656,47	679,05		666,61	649,50		633,32	631,46	
11	670,94			654,22	672,92		666,53	647,42	616,36	628,80		655,27
12	671,69			652,80	671,55	664,47	666,59		621,69	626,77		655,53
13	663,01	642,62	663,40	653,85		661,63	663,46		624,31	624,99	630,81	655,74
14		642,40	665,43			662,19	660,71	647,77	620,12		632,43	649,40
15		641,89	666,07		671,03	659,46			627,28		630,59	641,05
16	660,13	639,93	669,52		668,03	665,23		647,59		622,13	631,90	
17	661,38	638,35	661,20	650,00	666,20		658,18	645,88		619,68	630,41	
18	657,85			647,47	668,62		656,92	645,29		622,07		638,37
19	658,91				675,80	663,73	658,01			625,03		622,86
20	660,18	643,49	661,15	647,88		662,47	653,71		625,53	625,55	629,21	620,62
21		642,21	662,35	649,28		663,76	651,56	646,57	621,87		636,71	620,58
22		643,83	657,83		670,30	664,54		642,73	623,94		635,72	620,54
23	659,49	641,51	662,84		668,21	664,00		641,47		628,68	634,62	
24	652,92	640,36	662,42	650,65	672,40		651,82	641,47		630,97	634,23	
25	653,84			653,71	674,27		650,65	638,64	623,85	631,98		
26	650,98			660,04	669,42		648,77		628,37	631,12		622,11
27	648,31	645,06	661,64	665,35		661,72	648,75		633,37		633,66	619,03
28		645,19	663,74	664,28		662,09	647,99	636,81	638,28		635,80	618,58
29			666,04		670,25	662,36		630,33	636,65		641,09	615,22
30	649,92		663,61		674,02	663,21		626,68		629,62	642,41	
31	648,07		662,66		675,31		651,58	628,36		636,49		

Sitio optimizado para navegador Internet Explorer 7.0 y resolución de pantalla 1024 x 768.

Auditoría del Proyecto de Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (FCPF), ejecutado por CONAF, administrado financieramente por AGCI, financiado con recursos provenientes del Convenio de Donación TF016024, por el período 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
DONACIÓN BANCO MUNDIAL N° TF 016024

Proyecto “Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (FCPF)”.

Naturaleza de la Agencia de Cooperación Internacional de Chile

La Agencia de Cooperación Internacional de Chile (AGCI) es un servicio público, creado en el año 1990, funcionalmente descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su función es captar, proporcionar y administrar recursos de cooperación internacional, a través de la articulación de las ofertas y demandas de cooperación internacional, así como de la difusión de oportunidades de formación y perfeccionamiento de recursos humanos en el exterior.

Encabeza y articula el Sistema Nacional de Cooperación Internacional de Chile. Coordina la cooperación que entrega Chile a países de igual o menor desarrollo y articula oportunidades de cooperación en favor de Chile para superar áreas definidas como prioritarias y deficitarias del desarrollo nacional.

En la actualidad, con su nueva definición de Política y Estrategia 2015-2018, la AGCI promueve la cooperación para el desarrollo como un pilar y una parte integral de nuestra política exterior. Estos lineamientos de la Política de Cooperación Internacional para el Desarrollo, presentan por primera vez de manera explícita, la visión y los fundamentos de la cooperación chilena para el desarrollo, definiendo una estrategia que señala los objetivos específicos para el actual período gubernamental 2015 – 2018.

Esta formulación se sostiene sobre la base de una idea de cooperación ligada fuertemente al enfoque basado en derechos humanos, orientados al desarrollo inclusivo y sostenible, lo que constituye el mayor desafío y prioridad pública, dadas las profundas brechas de desigualdad, entre y al interior de los países de la región.

Objetivo del Convenio de Donación

La Corporación Nacional Forestal (CONAF) y el Banco Internacional para la Reconstrucción y el Desarrollo, en adelante el Banco, actuando como agente fiduciario del Fondo de Preparación para el Fondo Cooperativo del Carbono Forestal (FCPF) acordaron el desarrollo de un Proyecto que tiene por objeto reducir las emisiones de carbono a partir de la deforestación y degradación de los bosques y el papel de la conservación, el manejo sustentable de los bosques y el mejoramiento de los stock de carbono forestal. CONAF solicitó a la Agencia de Cooperación Internacional de Chile (AGCI) que sea la entidad administradora de los fondos del Proyecto y se acordó que el mecanismo contractual para la formalización de la administración de los fondos sea un convenio entre el Banco y AGCI, actuando esta última como administrador financiero y CONAF como ejecutor del Proyecto. El monto total de recursos de esta donación asciende a US\$ 3.800.000,00 (tres millones ochocientos mil, 00/100 dólares de los Estados Unidos de América).

El Fondo Cooperativo del Carbono Forestal (FCPF) se inició en junio del 2008 como una iniciativa global enfocada en apoyar a países en vías de desarrollo a reducir las emisiones provenientes de la deforestación, degradación de bosques, y aumentar sus existencias de carbono mediante conservación y manejo sustentable de bosques, lo que comúnmente se conoce como REDD+. El FCPF busca avanzar en REDD+ de forma complementaria a lo que se formaliza respecto a REDD+ en la Convención Marco de Naciones Unidas sobre Cambio Climático (CMNUCC) con el propósito de demostrar cómo esta iniciativa puede aplicarse a nivel nacional y generar lecciones aprendidas en una fase de implementación temprana.

El FCPF ha creado un marco y procesos para la preparación de REDD+, apoyando a los países en estructurar programas ante un futuro sistema financiero y de incentivos asociados a REDD+. Además, el FCPF posee dos mecanismos financieros que si bien actúan separadamente presentan total complementariedad entre sí, siendo el primero de estos conocido como Fondo de Preparación, y el segundo como Fondo de Carbono, centrándose este último en pilotear esquemas de pagos basados en resultados una vez se verifiquen reducciones/capturas de emisiones efectivas. Chile, a través de su Estrategia Nacional de Cambio Climático y Recursos Vegetacionales (ENCCRV) está presente en ambos mecanismos del FCPF, enlazando todas las acciones para utilizar los recursos con mayor eficiencia.

Ambos fondos del FCPF cuentan con alrededor de USD648 millones, apoyando a los países participantes en el Fondo de Preparación en el desarrollo de estrategias y políticas con alcance en la implementación de REDD+, determinación de niveles de referencia de emisiones, ajustes en sistemas de Monitoreo, Reporte y Verificación (MRV), levantamiento de capacidades, y aspectos vinculados a los resguardos sociales y ambientales que este tipo de iniciativas de carácter nacional debe considerar. El Fondo de Preparación cuenta con un capital aproximado de USD258 millones. Por su parte el Fondo de Carbono, el cual se hizo operacional el año 2011, posee un financiamiento de USD390 millones. En ambos casos el Banco Mundial actúa como Agencia Implementadora con los países participantes, proveyendo a su vez servicios de secretariado con el FCPF a través del Equipo de Facilitación en la Gestión (FMT por sus siglas en inglés).

El Punto Focal Nacional de Chile ante el FCPF es la Corporación Nacional Forestal (CONAF), entidad dependiente del Ministerio de Agricultura, oficiando también esta condición de forma oficial ante la CMNUCC, incorporando todos los requerimientos internacionales asociados a REDD+ en la ENCCRV, la que tiene como objetivo apoyar la recuperación y protección del bosque nativo y formaciones xerofíticas, así como potenciar el establecimiento de formaciones vegetacionales en suelos factibles de forestar, pertenecientes a pequeños y medianos propietarios como medidas de mitigación y adaptación a los efectos del cambio climático. Para este fin, se plantea avanzar en el diseño e implementación de un mecanismo estatal que facilite el acceso de propietarios de bosques, formaciones xerofíticas y suelos factibles de forestar, a los beneficios asociados a los servicios ambientales de los ecosistemas forestales, cobrando las directrices de REDD+, ya sea en el marco del FCPF como de la CMNUCC, un rol preponderante de abordar.

Para avanzar en la consecución de este objetivo se han definido siete áreas prioritarias, las que corresponden a las siguientes temáticas: 1) Definición e implementación de actividades estratégicas de mitigación y adaptación; 2) Desarrollo de un sistema de contabilidad de carbono y métricas de servicios ambientales; 3) Implementación de un sistema de salvaguardas sociales y ambientales; 4) Cumplimiento de requerimientos técnico-políticos de la Convención Marco de Naciones Unidas sobre Cambio Climático (CMNUCC), Convención de las Naciones Unidas para la Lucha contra la Desertificación (CNULD) y de estándares de certificación de servicios ambientales;

5) Ejecución de un plan de difusión; 6) Levantamiento de capacidades; y 7) Desarrollar arreglos institucionales e interinstitucionales que correspondan.

Todas las contrataciones que se realicen para lograr una adecuada ejecución del proyecto se harán de acuerdo a lo mencionado en los convenios suscritos y a las normas aplicables a donaciones del Banco Mundial.

El proyecto cuenta con un plan operativo, un presupuesto y un plan de adquisiciones; documentación que permite un adecuado seguimiento tanto de las actividades como del presupuesto asociado.

Resumen de los criterios contables aplicados

a) Bases utilizadas para la preparación del Estado.

Los Estados Financieros (Estado de Fuentes y Usos de Fondos, Estados de Inversiones Acumuladas) se prepararon en base al método efectivo, mediante el cual los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando se pagan.

b) Bases para convertir ingresos y gastos del Proyecto.

Con la finalidad de presentar en dólares americanos los Estados Financieros (Estado de Fuentes y Usos de Fondos y Estados de Inversiones Acumuladas), se tomaron las siguientes consideraciones:

Los ingresos correspondientes a los recursos desembolsados por el Banco Mundial con cargo a la contribución de la donación, fueron solicitados vía internet, a través del portal Client Connection (<https://clientconnection.worldbank.org>) del Banco Mundial y abonados directamente a la cuenta designada en el Banco Estado (Cuenta N° 108033681), de acuerdo a lo estipulado en los anexos:

- Pautas para el desembolso para proyectos del Banco Mundial de mayo de 2006 y
- Condiciones Estándar respecto de Subvenciones Efectuadas por el Banco Mundial a partir de Fondos Diversos, con fecha al 15 de Febrero de 2012.

Las solicitudes de desembolsos enviadas al Banco Mundial a través del portal Client Connection están de acuerdo a los gastos efectuados con cargo a la contribución de la Donación, siendo expresadas en dólares americanos de acuerdo al tipo de cambio que entrega el Banco Estado al momento de realizar la transferencia a CONAF.

c) Período Cubierto.

Incluye las operaciones desde el 1 de enero de 2017 hasta el día 31 de diciembre de 2017.

d) Plan de Cuentas.

Las operaciones del Proyecto, se registraron en un sistema contable patrimonial, imputándose los gastos a cada una de las cuentas contables correspondientes.

Nº Cuenta	Nombre de la Cuenta
111010001	Banco Cta. Cte. N°9005773
111020001	Banco Cta. Cte. N°108033681
111030001	Disponible - Pago Directo del Banco Mundial
112010001	CONAF
112010002	CONAF - Pago Directo Banco Mundial - Fondo por rendir
211010005	Reconoce gastos bancarios
311010001	Recursos Banco Mundial
311010002	Recursos Aporte Nacional
311010003	Recursos Banco Mundial - Pago Directo - Remesas
411010000	Consultoría
411010001	Componente 1 - Preparación, Organización y Consulta
411010002	Componente 2 - Preparación de la Estrategia REDD+
411010003	Componente 3 - Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas
411020000	Entrenamiento/talleres
411020001	Componente 1 - Preparación, Organización y Consulta
411020002	Componente 2 - Preparación de la Estrategia REDD+
411020003	Componente 3 - Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas
411030000	Costos operacionales
411030001	Componente 1 - Preparación, Organización y Consulta
411030002	Componente 2 - Preparación de la Estrategia REDD+
411030003	Componente 3 - Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas
421000001	Fluctuación de cambio

e) Moneda

La moneda de curso legal en Chile es el peso, pero para los efectos de la presentación de los Estados Financieros se presentan en ambas monedas, es decir en pesos y en dólares de los Estados Unidos.

Estado de Fuentes y uso de Fondos - Donación TF016024

El Estado de Fuentes y Usos de Fondos, se ha preparado para todo el período señalado anteriormente y está dividido en dos partes: la correspondiente al financiamiento de Fondos y la correspondiente a los Usos de Fondos, ambos acumulados hasta el 31 de diciembre de 2017, y expresado en pesos y en dólares americanos.

a) Fuentes: El financiamiento de Fondos fue solo de parte del Banco Mundial. Si bien la implementación del Proyecto se basa en fondos tanto de la donación FCPF como de otras fuentes, según carta del Banco Mundial de fecha 6 de diciembre de 2017 (Anexo 1), sólo se requiere indicar en los estados financieros del proyecto la fuente de financiamiento de esta donación.

b) Usos: Los Usos de Fondos, corresponden a lo gastado en las diferentes categorías de gastos del proyecto.

Cuenta Designada

Las transferencias del Banco Mundial se reciben en una cuenta corriente en dólares del Banco Estado N°108033681 apertura especialmente para estos efectos.

Adicionalmente se abrió una cuenta bancaria en pesos en el Banco Estado de Chile N° 9005773, donde los fondos retirados de la cuenta Designada serían depositados para realizar exclusivamente los pagos. Sin embargo, en esta ocasión se procedió a transferir directamente desde la cuenta designada N°108033681 a la cuenta bancaria operacional N° 0-000-69-08632-2 que abrió CONAF en el Banco Santander para realizar exclusivamente los pagos bajo el Proyecto

FCPF. La transferencia desde la cuenta designada a la cuenta operacional de CONAF se realiza de acuerdo al tipo de cambio entregado por el Banco Estado en el momento de la transferencia de los recursos.

Los movimientos en dólares de la cuenta designada del período auditado, son los siguientes:

Fecha	Nº Asiento	Glosa Asiento	Tipo	Debe	Haber
13-01-2017	63	Ingreso US\$ 35.436,98 a TC\$ 673,36 correspondiente a remesa para el Fondo Cooperativo del Carbono Forestal	1	35.436,98	0
03-02-2017	66	Contabiliza transferencia a CONAF US\$35.436,98 a T/C 635	5	0	35.436,98
13-02-2017	67	Contabiliza remesa de Banco Mundial US\$ 223.813,80 a T/C 639,35 (gastos bancarios US\$55, ingreso US\$223.758,80)	1	223.758,80	0
14-02-2017	68	Contabiliza transferencia a CONAF US\$223.758,80 a T/C 635.30	5	0	223.758,80
15-03-2017	71	Ingreso US\$ 29.501,19 a TC\$ 663,40 correspondiente a remesa para el Fondo Cooperativo del Carbono Forestal	1	29.501,19	0
17-03-2017	72	Pago US\$ 29.501,19 a TC\$ 655 correspondiente a remesa del Banco Mundial para el proyecto Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal	5	0	29.501,19
12-05-2017	78	Contabiliza remesa del Banco Mundial USD 78.233,83 a T/C 665,35 y gastos bancarios USD 55	1	78.178,83	0
15-05-2017	81	Contabiliza transferencia de recursos a CONAF; USD 78.178,83 a T/C 661,50	5	0	78.178,83
06-06-2017	84	Contabiliza remesa Banco Mundial USD83.255,01 T/C 672,35; gastos bancarios USD55, ingreso a banco USD83.200,01	1	83.200,01	0
07-06-2017	88	Contabiliza transferencia de recursos a CONAF, US\$ 83.200,01 a T/C 661,20	5	0	83.200,01
21-06-2017	93	Contabiliza remesa Banco Mundial USD105.656,96 a T/C 662,19 y gastos bancarios USD55	1	105.601,96	0
22-06-2017	96	CONAF- contabiliza transferencia de recursos USD 105.601,96 a T/C 659,33	5	0	105.601,96
14-07-2017	99	Contabiliza remesa Banco Mundial; ingreso USD69.856,01; gastos bancarios USD55, depósito USD 69.801,01; T/C 666,53	1	69.801,01	0
18-07-2017	102	Contabiliza transferencia a CONAF USD69.801,01 a T/C 653,50	5	0	69.801,01
31-07-2017	103	Contabiliza fluctuación de cambios julio 2017	13	0	0
24-08-2017	106	Remesa US\$123.539,13, tipo de cambio \$641,47, total \$79.246.646	1	123.539,13	0
24-08-2017	107	Transferencia de recursos US\$123.539,13, tipo de cambio \$632,30, total \$78.113.792	5	0	123.539,13
20-09-2017	111	Ingreso US\$ 65.884,61 a TC\$ 626,12 remesa para el Fondo Cooperativo del Carbono Forestal	1	65.884,61	0
21-09-2017	112	Traspaso a CONAF US\$ 65.884,61 a TC\$ 618	5	0	65.884,61
19-10-2017	122	Ingreso US\$ 180.410,13 a TC\$ 624,99 remesa para el Fondo Cooperativo del Carbono Forestal	1	180.410,13	0
20-10-2017	123	Pago US\$ 180.410,13 a TC\$ 622,53 correspondiente a remesa del Banco Mundial para el proyecto Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de la existencias de Carbono Forestal (FCPF)	5	0	180.410,13
27-11-2017	129	Ingreso US\$ 28.505,11 a TC\$ 630,59 remesa para el Fondo Cooperativo del Carbono Forestal	1	28.505,11	0
27-11-2017	130	Pago US\$ 28.505,11 a TC\$ 630 remesa Banco Mundial para el proyecto Reducción de Emisiones Asociadas a Deforestación y Degradación Forestal y Aumento de las Existencias de Carbono Forestal (FCPF)	5	0	28.505,11
28-12-2017	135	Contabiliza remesa del Banco Mundial, USD65.630,39 a T/C 620,62, ingreso de USD65.575,39 y gastos bancarios de USD55	1	65.575,39	0
29-12-2017	136	Contabiliza transferencia de fondos a CONAF, USD 65.575,39 a T/C 609	5	0	65.575,39
31-12-2017	137	Contabiliza fluctuación de cambios a diciembre 2017	13	0	0

Los saldos de las cuentas contables de bancos, presentados en los estados financieros, se encuentran conciliados con los saldos de las cuentas corrientes bancarias.

Detalle de Ingresos Acumulados

El anexo N° 2 muestra los ingresos por concepto de la Donación N° TF016024, desde el inicio del proyecto hasta el 31 de diciembre de 2017.

Como se aprecia en dicho anexo, estos aportes quedaron abonados en la cuenta corriente dólares N° 108033681, de los cuales se descontaron comisiones bancarias por operaciones de moneda extranjera por parte del banco intermediario; comisiones que a la fecha de cierre de estos estados financieros, ascienden a US\$1.400.

Así mismo, en anexo N° 3 se muestran los ingresos contabilizados en AGCI de los dólares recibidos.

Detalle de Gastos por Categoría

El anexo N° 4 presenta en forma detallada los desembolsos efectuados con recursos aportados por la donación y registrados en el sistema contable patrimonial. Esta información es la que se utiliza para la confección de los certificados de gastos que se envían al Banco Mundial cuando se solicitan reposiciones de fondos. El anexo sólo considera los certificados de gastos enviados durante el año 2017. El año 2016 se presenta en la primera línea para efectos de cuadrar los totales. La última reposición contenida en este anexo corresponde a la 16024-26, solicitud que fue enviada al Banco el 19 de diciembre de 2017 por un monto de USD 65.630,39, la que corresponde a los gastos aprobados por AGCI de la rendición del mes de octubre y contabilizados en diciembre de 2017. La remesa correspondiente a esta reposición de fondos llegó a la cuenta corriente de AGCI el 20 de diciembre de 2017 y fue contabilizada en SIGFE el 28 de diciembre del mismo año.

Tipo de cambio

Todos los pagos fueron efectuados en pesos y convertidos a dólares de los Estados Unidos, para efectos de la rendición de cuentas al Banco Mundial.

El tipo de cambio utilizado para convertir los pagos efectuados e informados en los Certificados de Gasto, es el señalado por el Banco Estado en cada una de las transferencias que realizó la AGCI a CONAF.

Pagos Directos

Dentro de la normativa del Banco Mundial, existe la posibilidad de solicitarle al Banco que efectúe pago directo de ciertos gastos; lo que está debidamente reflejado en el convenio firmado con AGCI. Estos pagos directos se solicitan a través del portal Client Connection, por lo que se ven reflejados en el informe de los desembolsos del portal.

Durante el año 2017, fueron solicitados los siguientes pagos directos y contabilizados en el sistema patrimonial luego de que CONAF los contabilizara en su operatoria en el SIGFE:

Fecha	N° Certificación de Gastos	Monto \$	T/C	Monto US\$	Proveedor	Concepto
17-03-2017	16024-PD-3	118.819.000	662,84	179.257,44	Corporación de Certificación de Leña y Productos Forestales del Bosque	Estudio Piloto de Leña. Tercera cuota del 20% s/contrato
24-08-2017	16024-PD-4	118.819.000	626,68	189.600,75	Corporación de Certificación de Leña y Productos Forestales del Bosque	Estudio Piloto de Leña. Cuarta cuota del 20% s/contrato

Los montos de ambos pagos directos se encuentran contabilizados tanto en CONAF como en AGCI para reflejar, por una parte la totalidad de los aportes del Banco Mundial y por la otra, para reconocer la totalidad de los gastos ejecutados del proyecto.

Los pagos directos realizados desde el inicio del proyecto al 31 de diciembre de 2017, se encuentran reflejados en el Estado de Fuentes y Uso de Fondos y en el Estado de Inversiones Acumuladas.

Hechos Relevantes

El monto total del convenio ascendió a USD 3.800.000,00.

El monto total transferido por el Banco Mundial a AGCI desde el inicio del proyecto al 31.12.17, ascendió a USD 2.862.284,51; mientras que el monto transferido por el período auditado fue de USD 1.090.038,15 (Fuente: Certificado Banco Mundial, se adjunta)

El saldo pendiente por transferir a AGCI al 31.12.17 era de USD 39.807,51. (Anexo 5)

Hechos posteriores

A la fecha de emisión de los estados financieros, no se registran hechos posteriores.


Katherina Cisneros Castillo
Jefa de Administración y Finanzas
Agencia de Cooperación Internacional de Chile




Ángelo Sartori Ruilova
Jefe de Proyecto
Corporación Nacional Forestal

