



DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA TRABAJO, AGRICULTURA Y DESARROLLO SOCIAL

**INFORME FINAL**

**Agencia de Cooperación Internacional**

P124908

Número de Informe Final: 133/2016  
16 de Mayo de 2016

**RECIBIDO**  
03 JUN. 2016

primero ok  
excel ok





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA TRABAJO, AGRICULTURA Y DESARROLLO SOCIAL

PTMO N° 13.521/16  
REF N° 171.808/16  
DAA N° 932/16

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA

SANTIAGO, 16. MAY 2016. 036111

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 133, de 2016, debidamente aprobado, con el resultado de la auditoría practicada por esta Contraloría General, al convenio de donación N° TF-016024 del Banco Mundial, denominado Reducción de emisiones asociadas a deforestación y degradación forestal y aumento de las existencias de carbono forestal, durante el periodo comprendido entre el 29 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2015, ejecutado por la Agencia de Cooperación Internacional y la Corporación Nacional Forestal, en calidad de administrador financiero y beneficiario de los recursos.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
PRISCILA JARA FUENTES  
ABOGADO  
Jefe División de Auditoría Administrativa



A LA SEÑORA  
ANA LUCÍA JIMÉNEZ NIETO  
ESPECIALISTA FINANCIERA BIRF  
AVENIDA 12 DE OCTUBRE N° 1.830 Y CORDERO  
EDIFICIO WORLD TRADE CENTER, TORRE B  
QUITO - ECUADOR



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA TRABAJO, AGRICULTURA Y DESARROLLO SOCIAL**

**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  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA TRABAJO, AGRICULTURA Y DESARROLLO SOCIAL

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 DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE CHILE, Y EJECUTADOS POR LA CORPORACIÓN NACIONAL FORESTAL.

DICTAMEN DE AUDITORÍA DE LA CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA

SANTIAGO,

SEÑOR  
DIRECTOR EJECUTIVO  
AGENCIA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL DE CHILE  
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 periodo que va del 29 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2015, 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 de Cooperación Internacional de Chile, 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 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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
ÁREA TRABAJO, AGRICULTURA Y DESARROLLO SOCIAL

En nuestra opinión, 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 periodo comprendido entre el 29 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2015, 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 incurre en los mismos.

7

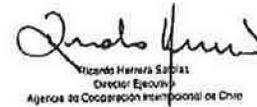
  
Verónica Jorquera Arévalo  
Jefe de Área  
Trabajo, Agricultura  
y Desarrollo Social

PROYECTO REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL (PCF)  
 DONACIÓN TFO16024

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS  
 (Expresados en U.S. dólares)  
 Por el Periodo comprendido entre 29/01/2014 al 31/12/2014

	TOTAL ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	MONTO REMANENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2014	TOTAL ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014
<b>(1) FUENTES DE FONDOS (Ingresos):</b>			
GEF (Banco Mundial)	0,00	716.680,43	716.680,43
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>716.680,43</b>	<b>716.680,43</b>
<b>USO DE FONDOS (gastos):</b>			
<b>COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Compras</b>			
Consultoría de servicios	0,00	66.809,02	66.809,02
Equipamiento / Materiales	0,00	58.547,66	58.547,66
Costos operacionales	0,00	4.483,63	4.483,63
<b>COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+</b>			
Consultoría de servicios	0,00	290.329,87	290.329,87
Entrenamiento / talleres	0,00	466,24	466,24
Costos operacionales	0,00	637,40	637,28
<b>COMPONENTE 3 Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Emisiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas</b>			
Consultoría de servicios	0,00	0,00	0,00
Equipamiento / Materiales	0,00	4.508,76	4.508,76
Costos operacionales	0,00	4.508,75	4.508,75
<b>(2) TOTAL USOS</b>	<b>0,00</b>	<b>418.648,47</b>	<b>418.648,47</b>
<b>(1)-(2) FONDOS A REMANERENTES POR CUENTA</b>	<b>0,00</b>	<b>298.031,96</b>	<b>298.031,96</b>

  
 Ricardo Herrera Sotillos  
 Jefe de Asesoración y Prioridad  
 Unidad de Organización Institucional de Chile

  
 Ricardo Herrera Sotillos  
 Director Ejecutivo  
 Agencia de Cooperación Internacional de Chile

PROYECTO REDUCCIÓN DE EMISIONES ASOCIADAS A DEFORESTACIÓN Y DEGRADACIÓN FORESTAL Y AUMENTO DE LAS EXISTENCIAS DE CARBONO FORESTAL (FCPF DONACIÓN / PRESTAMO BIRF TF016024)

USO DE FONDOS DEL PROYECTO POR COMPONENTE Y POR ACTIVIDAD

Por el Periodo comprendido entre 29/01/2014 al 31/12/2015  
(Expresado en U.S. dólares)

Acumulado al 31 de Diciembre 2014

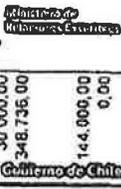
Gobierno de Chile

COMPONENTE Y ACTIVIDADES DEL PROYECTO:	Cifras del 1er Semestre			Cifras del 2do Semestre			Cifras Acumulada al Cierre del Periodo			Presupuesto Anual Proyecto
	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	
<b>COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Consulta</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Arraigamiento de gestión para la preparación a nivel nacional			0,00			0,00			0,00	0,00
1.2 Intercambio de información y diálogo temprano con los grupos de stakeholders claves	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1.3 Proceso de participación y consulta			0,00			0,00			0,00	0,00
1.4 Costos operacionales bancarios			0,00			0,00			0,00	0,00
<b>COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Uso de la tierra, precursores de cambio de uso de la tierra, gobernanza, política y ley forestal			0,00			0,00			0,00	0,00
2.2 Opciones estratégicas REDD+	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
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			0,00			0,00			0,00	0,00
2.4 Estudios de diagnóstico ambientales y sociales			0,00			0,00			0,00	0,00
<b>Emissiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Nivel de referencia de los bosques a nivel nacional			0,00			0,00			0,00	0,00
3.2 Sistema de información para salvaguardas, beneficios, gobernanza y otros impactos			0,00			0,00			0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Acumulado al 31 de Diciembre 2015

COMPONENTE Y ACTIVIDADES DEL PROYECTO:	Cifras del 1er Semestre			Cifras del 2do Semestre			Cifras Acumulada al Cierre del Periodo			Presupuesto Anual Proyecto
	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	BIRF	Otros	Total	
COMPONENTE 1 Preparación, Organización y Consulta	10.709,69	0,00	10.709,69	117.525,73	0,00	117.525,73	128.235,42	0,00	128.235,42	375.095,00
1.1 Arreglos de gestión para la preparación a nivel nacional			0,00			0,00			0,00	0,00
1.2 Intercambio de información y diálogo temprano con los grupos de stakeholder claves	10.654,69		10.654,69	70.083,94		70.083,94	80.738,63		80.738,63	75.000,00
1.3 Proceso de participación y consulta			0,00	47.331,79		47.331,79	47.331,79		47.331,79	300.000,00
1.4 Costos operacionales bancarios	55,00		55,00	110,00		110,00	165,00		165,00	55,00

	2.333,58	0,00	2.333,58	280.767,67	0,00	280.767,67	283.101,25	283.101,25
<b>COMPONENTE 2 Preparación de la Estrategia REDD+</b>								
2.1 Uso de la tierra, precursores de cambio de uso de la tierra, gobernanza, política y ley forestal								
2.2 Opciones estratégicas REDD+	2.333,58	0,00	2.333,58	252.774,86	0,00	252.774,86	0,00	30.000,00
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.		0,00	0,00	27.992,81	0,00	27.992,81	27.992,81	144.000,00
2.4 Estudios de diagnóstico ambientales y sociales		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Emissiones de Referencia para el Sector Forestal y Salvaguardias</b>	0,00	0,00	0,00	4.508,75	0,00	4.508,75	4.508,75	107.333,00
3.1 Nivel de referencia de los bosques a nivel nacional								
3.2 Sistema de información para salvaguardias, beneficios, gobernanza y otros impactos		0,00	0,00	4.508,75	0,00	4.508,75	4.508,75	81.083,00
<b>TOTAL</b>	13.043,26	0,00	13.043,26	402.802,15	0,00	402.802,15	415.845,41	2.005.124,00



Ministerio del Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable  
 Gobierno de Chile

*[Signature]*  
 Katherine Cisneros-Castillo  
 Jefe de Administración y Finanzas  
 Agencia de Cooperación Internacional de Chile

*[Signature]*  
 Ricardo Herrera Salinas  
 Director Ejecutivo  
 Agencia de Cooperación Internacional de Chile



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DONACION BANCO MUNDIAL Nº TF 016024

**"Proyecto Chile – 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 Chilena de Cooperación Internacional de Chile (AGCI) es un servicio público chileno, 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 (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



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, proviendo 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

de la Convención Marco de Naciones Unidas sobre Cambio Climático (CMNUCC),  
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.

Los convenios celebrados (el de donación y el interinstitucional) establecen los derechos y obligaciones de las partes y deben velar por mantener acceso a toda la documentación señalada en el numeral VIII Información Disponible de estos términos de referencia.

#### 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 programa

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.

Los gastos efectuados con cargo a la contribución de la Donación, están de acuerdo con las solicitudes de desembolsos presentadas a lo largo del programa, siendo expresadas en dólares americanos cuya conversión se realiza de acuerdo al tipo de cambio entregado por el Banco Estado en el momento de la transferencia de dólares a pesos.



Incluye las operaciones desde el 29 de Enero de 2014, hasta el día 31 de Diciembre de 2015

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.

C/C Cuenta	Nombre de la Cuenta	Debitos	Creditos	Saldo		Inventario		Resultado	
				Deudor	Acreedor	Activos	Pasivos	Patrimonial	Ganancias
11020001	Banco Cta. Cte. N° 9005773								
11020001	Banco Cta. Cte. N° 10808881	715.816,43	809.184,19	296.222,24		296.222,24			
11020001	CONAF	529.188,19	415.680,43	92.562,76		92.562,76			
11020002	Inmuebles y Otros								
12020002	Equidad Comunitarias								
13020005	Software								
13020006	Otros Electrónicos								
13020001	Procesos								
21020001	Recursos Banco Mundial		715.880,43		715.880,43				715.880,43
51020002	Recurso Aporte Nacional								
41020001	Componente 1 - Preparación, Organización y Consulta	66.959,02		66.959,02				66.959,02	
41020002	Componente 2 - Preparación de la Estrategia REED+	250.229,87		250.229,87				250.229,87	
41020003	Componente 3 - Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Impacto								
41020001	Componente 1 - Preparación, Organización y Consulta	51.597,65		51.597,65				51.597,65	
41020002	Componente 2 - Preparación de la Estrategia REED+	469,24		469,24				469,24	
41020003	Componente 3 - Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Impacto	4.506,75		4.506,75				4.506,75	
41020001	Componente 1 - Preparación, Organización y Consulta	4.483,63		4.483,63				4.483,63	
41020002	Componente 2 - Preparación de la Estrategia REED+	557,16		557,16				557,16	
41020003	Componente 3 - Sistema Nacional de Monitoreo y Nivel de Impacto								
42020001	Reversión de Cambio								
Finanzas		2.540.544,06	1.640.544,06	715.680,43	715.880,43	389.835,00		415.845,43	715.880,43
Aperturada								290.815,00	290.815,00
Totales Totales		1.840.544,06	1.640.544,06	715.680,43	715.880,43	389.835,00		706.660,43	715.880,43

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 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 periodo 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 2015, y expresado en dólares americanos.

- a) Fuentes: El financiamiento de Fondos fue solo de parte del Banco Mundial
- b) Usos: Los Usos de Fondos, corresponden a lo gastado por 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 aperturada 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 serán 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 se realiza de acuerdo al tipo de cambio entregado por el Banco Estado en el momento de la transferencia de dólares a pesos.

El anexo N° 1, muestra los movimientos contables y bancarios de la cuenta corriente en pesos, la cual permite llevar control sobre los recursos recibidos en donación por parte del Banco Mundial y sus desembolsos.

La cuenta corriente en dólar N° 108033681 tuvo los siguientes movimientos en dólares

Fecha	Concepto	Ingreso	Egreso	Saldo USD
21-1-2015	Abono	299.945,00		299.945,00
19-2-2015	Cargo		299.945,00	-
18-11-2015	Abono	209.238,19		209.238,19
18-11-2015	Cargo		209.238,19	-
31-12-2015	Abono	206.332,24		206.332,24
	Total	715.515,43	508.183,19	206.332,24

#### Detalle de Ingresos Acumulados

El anexo N° 2 muestra los ingresos por concepto de la Donación N° TF016024, el primer anticipo entregado el 19 de Febrero de 2015, cuyo monto total desembolsado por el Banco Mundial para el inicio de la ejecución del proyecto alcanzó la cifra de US\$ 300.000,00 y las dos solicitudes de desembolsos SOE N°1 y 2 por US\$209.293,19 y US\$ 206.387,24 respectivamente.

Como se aprecia en dicho anexo, estos aportes quedaron abonados en la Cta.Cte Dólar N° 108033681, de la cual se descontaron comisiones bancarias por operaciones de moneda extranjera por parte del Banco intermediario.

Así mismo, en anexo N° 3 se muestra los ingresos donados en dólares convertidos en moneda nacional según el tipo de cambio, lo cual se tiene como resultado que el monto disponible total del proyecto en moneda nacional fue de \$ 476.807.390 descontando la comisión del banco intermediario.



## Informe de Gastos por Categoría

Gobierno de Chile

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 base con la que se preparan las rendiciones de gastos (SOE) enviadas al Banco Mundial.

### 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 Gastos (SOE), es el señalado por el Banco Estado en el momento de cada transferencia de dólares a pesos.

### Hechos Relevantes

El monto total del convenio ascendió a USD 3.600.000,00.

El monto total transferido por el Banco Mundial al 31.12.15, ascendió a USD 715.680,43 (Fuente: Certificado Banco Mundial)

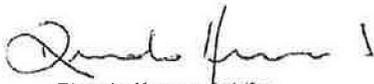
El saldo pendiente por transferir al 31.12.15 era de USD 3.084.319,57

### Hechos posteriores

Con fecha 26 de Enero de 2016 se recibió rendición de gastos del mes de Diciembre 2015 por \$49.022.619 que al tipo de cambio de la transferencia \$700,80 son US\$ 69.952,37

Con fecha 2 de Febrero de 2016 se presentó la tercera solicitud de desembolso al Banco Mundial (SOE) por US\$ 69.952,37

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

  
Ricardo Herrera Saldías  
Director Ejecutivo  
Agencia de Cooperación Internacional de Chile