

**Plan de acción Auditoría NIM 2017– ACTUALIZACION ABRIL 2019**


Tipo de dictamen: En limpio, sin salvedades

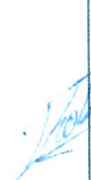
**Award No. 00093545 Project ID 00097797**


**Título del Proyecto:** "Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma Articulada para el Desarrollo Integral Territorial – PADIT \_INIE"


N. Obs.	Observación de los auditores	Recomendación	Alcance de la auditoría	Gravedad del riesgo	Observaciones de la administración del proyecto/ CO	Medidas previstas	Fecha de implementación prevista	Oficina a cargo	Persona Responsable de la acción	Estado actualizado **	Fecha de implementación efectiva	Descripción de la situación
1	El presupuesto acumulado aprobado para los años 2016 y 2017 fue de 1, 261,908.28 USD y se ejecutaron gastos por 1, 098,622.57 USD para el 87% de cumplimiento, quedando por ejecutar 163,285.71 USD, que representa un 13% del total planificado hasta el cierre de 2017.	Los implementadores del proyecto deberán tomar las medidas necesarias para lograr la implementación y utilización de los fondos disponibles del presupuesto aprobado hasta el año 2017, durante la primera parte del año 2018 hasta el arranque de la segunda fase del proyecto con la cual se oficializará una nueva contribución	1ro de enero del 2016 al 31 de diciembre de 2017	Bajo	<b>COMENTARIOS DE LA DIRECCIÓN:</b>  El PADIT-INIE tiene dos tareas dentro de la Plataforma. Por un lado, se dedica oficialmente a los temas de Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades para la implementación de la Plataforma, y por otro coordina, de conjunto con el MEP, IPF y MINCEX las lógicas generales de PADIT a nivel nacional y	Dar seguimiento al cronograma de actividades a realizar en el año 2018 para garantizar la ejecución del 100% del presupuesto	31 de Diciembre 2018	INIE	Lisset Robaina Echevarría	Implementado	Octubre de 2018	Todo el presupuesto fue ejecutado en la fecha que se indica. Actualmente el proyecto se encuentra en su segunda fase que comprende el periodo 2018-2021.



<p>La implementación no se ha llevado a cabo en un 100% ya que a finales del año 2017, se incorporaron recursos adicionales del donante COSUDE debido al tipo de cambio favorable del Franco Suizo (CHF) con respecto al Euro (EUR) correspondiente a la primera contribución por un monto de 482.000.00 EUR. De estos fondos se aprueba incorporar al PADIT-INIE 112,000.00 EUR equivalentes a 121,606.92 USD, lo que</p>	<p>para el período 2018-2021.</p>		<p>territorial. Esto ha impuesto desafíos importantes en la implementación y gestión.</p> <p>Es de significar que la ejecución del presupuesto asignado para esta primera fase ha sido compleja. En primer lugar, hubo retrasos en el arranque del programa por la necesidad de identificar, con enfoque estratégico y de sostenibilidad de mediano largo plazo, las instituciones líderes a nivel nacional y asociadas, que de manera natural y con vocación técnico profesional llevaran adelante los temas planteados por</p>						
--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	---

<p> aumenta el presupuesto total aprobado. En el último trimestre del año, se oficializa con el Ministerio de Comercio Exterior y la Inversión Extranjera (MINCEX) esta contribución y solo a partir de ese momento comienza la implementación de estos fondos adicionales. Además, 20 Mil USD del presupuesto total aprobado corresponden a gastos regulares que aporta PNUD, monto disponible a ejecutar para el año 2018. </p>				<p> PADIT. A ello se añade la amplia red de las instituciones asociadas a la Plataforma en sus responsabilidades, funciones, acompañamientos y articulaciones entre ellas y los territorios, y entre ellas mismas. Por último, y no menos importante, en la implementación ha influido la dilación en los procesos de negociación e importación de los recursos y la documentación asociada a los ajustes presupuestarios con MINCEX. </p> <p> Se ha trabajado intensamente en la planificación de las acciones estratégicas de la Plataforma y </p>							
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

<p>Luego, los recursos adicionales del donante COSUDE por 121,606.92 USD más los recursos regulares del PNUD por 20,000 USD representan el 11 % del presupuesto total del proyecto por 1,261,908.28 USD. Adicionalmente, se observa que este proyecto tiene una 2da fase, actualmente en proceso de aprobación, que abarcará el periodo 2018-2021. En paralelo a este proceso de aprobación, el proyecto continúa su</p>			<p>la construcción e implementación de cronogramas de trabajo y procedimientos para el uso racional de los recursos. En este sentido se decidió de acuerdo con el MINCEX, MEP y PNUD asumir parte de la implementación con líneas de implementación directa desde el PNUD lo cual abarca costos asociados al seguimiento, la implementación financiera, el acompañamiento o técnico, la coordinación, el monitoreo y la evaluación de los proyectos y la movilización de recursos adicionales tanto para los territorios actuales como para los futuros. Todos estos</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

<p>implementación con parte del presupuesto reprogramado para el 2018 con el objetivo de asegurar la continuidad de las acciones hasta que queden oficializados las aprobaciones para el inicio de la 2da fase.</p>			<p>fondos se concentran en el PADIT-INIE y tributan a toda la plataforma.</p> <p>En general los objetivos del PADIT-INIE se han cumplido. En paralelo se ha avanzado en el fortalecimiento del equipo de coordinación nacional y de INIE para avanzar cualitativa y cuantitativamente en la implementación. Para la segunda fase de PADIT, a partir de todas las lecciones aprendidas, se espera un programa de impacto y alcance superior por el gran empoderamiento de las autoridades nacionales y territoriales sobre los temas</p>							
---	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---

				<p>y los enfoques de PADIT, orientado desde los máximos líderes de la plataforma y diseñado participativamente con todos los actores de la misma.</p> <p><b>COMENTARIOS DEL PNUD:</b></p> <p>Se está de acuerdo con los hallazgos de la auditoría y se concuerda con el criterio de que se manifiesta de manera general la buena administración de los recursos. La explicación sobre el desempeño del INIE en su doble rol como ente que activa los temas de Gestión del conocimiento y fortalecimiento de capacidades y coordinador de</p>								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

*J. Valdivia*



				<p>asegurar la ejecución de los recursos no implementados en la fase 1, cuyas argumentaciones resultan bien fundamentadas en el informe de la auditoría; así como ampliar la matriz de resultados de los beneficiarios de la Plataforma en cuanto a gestión del conocimiento y proceso de coordinación.</p> <p><b>COMENTARIOS DEL MINCEX:</b></p> <p>El MINCEX concuerda con los comentarios de la dirección del proyecto. Los implementadores deberán tomar las acciones necesarias para la implementación total de los</p>								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--





					fondos disponibles del presupuesto aprobado hasta el año 2017.							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

\*\* Los valores del "Estado actualizado" podrían ser: Implementado, En marcha, Sin implementar, N/A o Retirado

Certificado por:

a) Gerencia del Proyecto

*[Firma]*  
Firma del Director/a del Proyecto

*Lisset Victoria Cecheroma*  
Nombre y Apellidos

*Instituto Nacional de Investigaciones Económicas (INIE)*  
Institución

*2/mayo/2019*  
Fecha:

b) Gerencia del PNUD - Cuba

*[Firma]*  
Firma del funcionario del PNUD

*Soledad Bauze*  
Nombre y Apellidos

*Representante Residente Adjunta*  
Cargo

*7/5/2019*  
Fecha: