



THE MESOAMERICAN REEF FUND

Proyecto “Conservación de Recursos Marinos en Centroamérica”

**Reunión Estratégica Fondo SAM
Antigua Guatemala, Guatemala
15-19 de febrero, 2016**

MANUAL DE OPERACIONES

- **Planificación**

Plan de Operación General (POG) y de cinco Planes de Operación Anuales (POAs).

- **Contabilidad**

- Registro de ingresos y egresos
- Cuenta especial requerida por Donante
- Uso de formularios Sistema de Gestión Administrativo
- Liquidación de gastos cuatrimestral a KfW

- **Cuentas bancarias y caja chica**

- Liquidación mensual de fondo de caja chica
- Recibos de proyecto para respaldar gastos sin factura hasta USD 50.00

MANUAL DE OPERACIONES

- **Sistema de Archivo**

- Plan de Archivo de la documentación financiera del Proyecto.
- Archivo separado para cada cuenta bancaria exclusiva.
- Codificar y archivar en forma separada los contratos laborales, de servicios profesionales (consultorías), obra y adquisiciones, junto con sus respectivos procesos de selección/adquisición.

- **Adquisiciones de bienes, servicios y obras**

- Atención a tabla de rangos para compras y adquisición de servicios
- Normas establecidas por el donante para compras y adquisición de servicios

- **Financiamiento de convenios con organizaciones locales**

- Firma de convenios con instituciones locales, debidamente registradas, para co-ejecutar actividades de los Componente 1 y 2 del Proyecto.
- Monto máximo a ser financiado USD 50.000,00
- Para la ejecución de los fondos, regirá el Manual Operativo del Proyecto.

MANUAL DE OPERACIONES

- **Financiamiento de pequeños proyectos otorgados por el Fondo SAM.**
- **Inventarios**
 - Inventario general y acumulado
 - Registro y codificación
 - Monto facturas registradas en inventario
 - Inventario donado
- **Vehículos**
 - Adquiridos a nombre del beneficiario final
 - Elaboración e implementación de reglamento interno de uso
- **Viáticos**
 - Reembolsables únicamente gastos realizados dentro del marco de implementación del proyecto.
 - Se regirán por el reglamento de reembolsos existente.

MANUAL DE OPERACIONES

- **Informes**
 - Técnicos
 - Financieros-Administrativos
- **Auditorias**
 - Visita de revisión en oficina del Fondo Miembro
 - Atención a recomendaciones de control interno

SISTEMA DE GESTION ADMINISTRATIVO

- No sustituye el Manual Operativo.
- Guía para facilitar la aplicación de las normas y procedimientos contenidos en el Manual Operativo.
- Formatos deberán ser validados y pueden ser readecuados según las exigencias de los usuarios, previo consulta con la Dirección Ejecutiva de Fondo SAM

Formatos:

- Anexo 1. Matriz de Planificación.
- Anexo 2. Certificado de Contrapartida.
- Anexo 3. Recibo Proyecto.
- Anexo 4. Libro Diario (sistema web)
- Anexo 5. Registro cuentas bancarias
- Anexo 6. Transferencia de pago.
- Anexo 7 Recibo de transferencia bancaria

SISTEMA DE GESTION ADMINISTRATIVO

- Anexo 9. Registro de Inventario
- Anexo 10. Acta de Donación.
- Anexo 11. Listado de contratos de servicios de consultoría.
- Anexo 12. Solicitud de Modificación de Presupuesto.

SISTEMA WEB

Esta herramienta se creó con el objeto de verificar y consolidar el control de la ejecución financiera del proyecto en los cuatro países de la región SAM. Permitirá a los usuarios registrar en línea la información de ingresos y egresos durante el período de ejecución del proyecto, y así Fondo SAM como oficina centralizadora, podrá contar con información financiera actualizada y consolidada para reportar oportunamente al KfW

- Registro de ingresos y egresos mensuales
- Uso de diferentes reportes que genera el sistema (implementar)

AUDITORIA EXTERNA

- Comentarios de control interno auditoria externa 2014
- Preparación auditoria 2015
- Fechas visita auditores:
 - Belice, de lunes 29 de febrero a viernes 4 de marzo (PACT)
 - México, de lunes 07 al viernes 18 de marzo (FMCN)
 - Honduras, de lunes 4 de abril al viernes 8 de abril (FB y Roatán)
 - Guatemala, de lunes 4 de abril al viernes 8 de abril (Fondo SAM y FCG)
 - Livingston, Izabal, de lunes 11 a miércoles 13 de abril (Río Sarstún)