

ALTIPLANO RESILIENTE

Cuencas conservadas | Comunidades productivas



Ministerio de
Ambiente y
Recursos Naturales



Ministerio de
Agricultura,
Ganadería y
Alimentación



Instituto Nacional de Bosques
Más bosques. Más vida.



Universidad
Rafael Landívar
Identidad Jesuita en Guatemala



VICERRECTORÍA DE
INVESTIGACIÓN Y PROYECCIÓN
UNIVERSIDAD RAFAEL LANDÍVAR

KOICA



GREEN
CLIMATE
FUND

ALTIPLANO RESILIENTE

Cuencas conservadas | Comunidades productivas

Cuestionario de Due Diligence y Capacidad Financiera

Heidy Fernández / Oficial Financiera UICN

Guatemala 30 de enero 2024



Ministerio de
Ambiente y
Recursos Naturales



Ministerio de
Agricultura,
Ganadería y
Alimentación



Instituto Nacional de Bosques
Más bosques. Más vida.



Fundación para la Conservación de la Naturaleza



Universidad
Rafael Landívar
Identidad Jesuita en Guatemala



VICERRECTORÍA DE
INVESTIGACIÓN Y PROYECCIÓN
UNIVERSIDAD RAFAEL LANDÍVAR

KOICA



GREEN
CLIMATE
FUND

ALTIPLANO RESILIENTE

Cuencas conservadas | Comunidades productivas

1. Información de la Organización
2. Gobernanza
3. Legal
4. Financiero
5. Gestión y Personal
6. Control Interno y Mantenimiento de Registros

1. Información de la Organización

Tipo de organización:

1. Con fines de lucro
2. Sin fines de lucro/ ONG
3. Agencia Gubernamental
4. Sociedad con responsabilidad limitada
5. Empresa de propietario único
6. Asociación
7. Organización benéfica registrada
8. Red comunitaria

Documentos de Constitución:

¿En qué país está constituida su organización por un instrumento de derecho nacional?

Proporcione los estatutos o documentos de constitución o similares.

Detalles de la propiedad (aplica solo a organizaciones "Con fines de lucro")



2. GOBERNAZA

Órgano Rector:

1. Junta Directiva
2. Comité Ejecutivo
3. No cuenta con órgano rector
4. Otro

3. LEGAL

¿La organización actualmente cumple en su totalidad, y se encuentra al día, con todas las obligaciones fiscales, de registro y seguridad social?

En caso negativo, por favor proporcione mayores detalles.





4. FINANCIERO

Auditoría:

¿Tiene la organización una auditoría anual realizada por un auditor externo independiente o por un auditor interno para organismos públicos?

En caso afirmativo, por favor proporcione copia del último informe anual del auditor y carta de gestión.

Si el reporte de auditoria no está relacionado al año financiero más reciente por favor explique las razones.



Auditoría:

Si no tiene una auditoría anual independiente, o si su informe de auditoría independiente no incluye sus Estados financieros:

¿La Organización prepara estados financieros anuales?

Proporcione los estados financieros anuales de la organización que cubran los últimos dos años.

Sistemas y principios financieros:

¿Cuál sistema computarizado o software de contabilidad utiliza la organización?



Auditoría:

¿El sistema de contabilidad de la organización registra y rastrea por separado los ingresos y gastos de forma individual de cada proyecto, subvención o contrato?

Cuenta la organización con políticas escritas :

- Contabilidad
- Compras y contrataciones
- Código de Conducta, ética, sobornos y corrupción





Deudas:

¿Tiene la organización alguna deuda relacionada a:

Préstamos bancarios

Sobregiro bancario

Otra deuda

Seguros:

Marque a continuación las pólizas de seguro que tiene la Organización y el monto de cobertura:

Responsabilidad Civil ante terceros , Edificio,

Vehículos, Otra Póliza (Proporcione Detalles).

Cuentas bancarias y control de fondos:

¿Tiene la organización cuentas bancarias a nombre de personas (en lugar de estar a nombre de la organización)?. ¿Cuenta la organización con al menos 2 signatarios bancarios autorizados para todos los gastos que superen un cierto valor, determinado por la política de la organización?



Cuentas bancarias y control de fondos:

¿Se mantendrán los fondos de la subvención fuera de una cuenta bancaria?

En caso afirmativo, explique la cantidad de efectivo que se mantendrá y el nombre y cargo / título de la persona responsable de salvaguardar el efectivo.

Capacidad Financiera:

El presupuesto operativo de los últimos dos años financieros y la estimación para el año actual, en la moneda de informe de su organización.





Cuentas bancarias y control de fondos:

Capacidad Financiera:

¿Ha recibido su organización financiación de gobiernos o instituciones multilaterales en los últimos dos años?

Principales donantes durante los últimos dos años: (cantidades y por cuánto tiempo).

¿Qué porcentaje de los ingresos anuales de la organización provienen de los fondos de subvención?

- 0 – 50%

- 51- 75%

- 76- 95%

- Mayor al 95%



5. GESTIÓN y PERSONAL

- ¿Las transacciones financieras se registran en el sistema financiero de la organización y son supervisadas por: Personal financiero calificado, a tiempo completo, a tiempo parcial, Personal no financiero, ¿Externo (no parte del personal)?
- Indique el número total de personal a tiempo completo empleado por la organización.
- Mantenimiento de registros de gestión de tiempo del personal :¿Cuenta la organización con un sistema de registro de horas del personal? Adjuntar copia de la hoja de gestión de tiempo de su organización.

6. CONTROL INTERNO Y MANTENIMIENTO DE REGISTROS

- ¿ Ha establecido procedimientos de aprobación previa para compras importantes?
- ¿Mantiene facturas y comprobantes de todos los pagos realizados con fondos de subvenciones?
- ¿Podrá su organización mantener registros contables que incluyan facturas, comprobantes y hojas de tiempo durante al menos diez años después de la presentación del informe financiero final?
- Describa brevemente el sistema de su organización para archivar y mantener la documentación de respaldo.
- ¿Su organización tiene una adecuada segregación de funciones? ¿La persona que gestiona procesos de adquisiciones es a veces también el destinatario de los bienes / servicios? cómo su organización mitiga los riesgos asociados

¡Gracias!

ALTIPLANO RESILIENTE

Cuencas conservadas | Comunidades productivas

 (+502) 2361-0592 / (+502) 2361-0593

 evelyn.vargas@uicn.org

 5ta. Av. 12-56 Z.14, Edificio UNIO, oficinas 201A-B, Guatemala, C.A.



Ministerio de
Ambiente y
Recursos Naturales



Ministerio de
Agricultura,
Ganadería y
Alimentación



Instituto Nacional de Bosques
"Bosques. Inab. Vida"



Fundación para la Conservación en Guatemala



Universidad
Rafael Landívar
Identidad Jesuita en Guatemala



VICERRECTORÍA DE
INVESTIGACIÓN Y PROYECCIÓN
UNIVERSIDAD RAFAEL LANDÍVAR

KOICA



GREEN
CLIMATE
FUND