

SESION INFORMATIVA PARA LOS RECEPTORES PRINCIPALES

Informe de cierre financiero e Informe de actualización de avances a la fecha

25 de julio de 2024

Esta sesión está grabada.

Orden del día

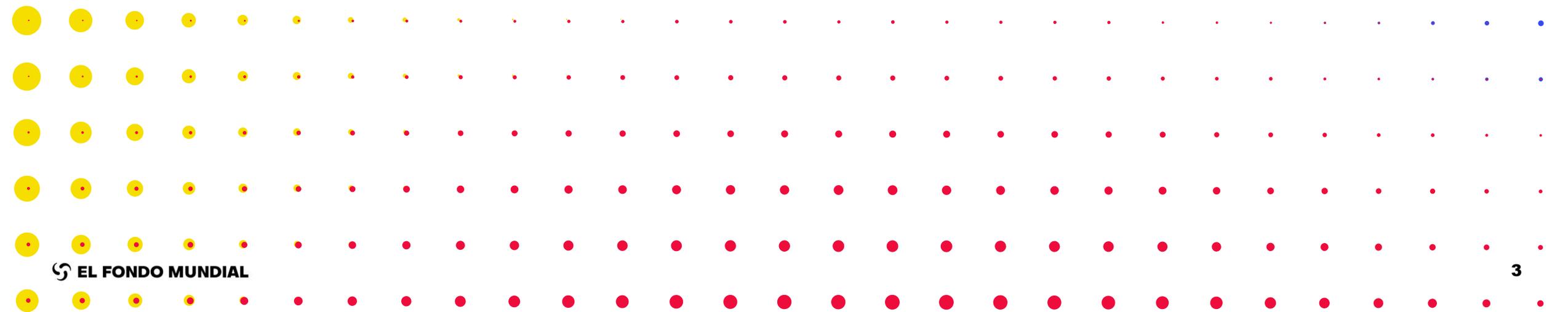
- ➊ Resumen: supervisión de la ejecución en 2024 y en adelante
- ➋ Informe de cierre financiero (contenido)
- ➌ Informe de actualización de avances a la fecha (contenido)
- ➍ Recursos
- ➎ Preguntas y Respuestas



1

Resumen

Supervisión de la ejecución en 2024 y en adelante



Principales cambios en la supervisión de la ejecución desde 2024 (CS6 y CS7)

Calidad de los datos mejorada



Comprobaciones de la calidad de los datos

Comprobaciones en línea de la calidad de los datos para asegurar su correcta presentación inicial.

Corrección de resultados* a partir de julio

Los resultados de períodos anteriores de presentación de informes pueden actualizarse en el mismo año de ejecución

Integración* de ADEx**

Los resultados pasan directamente de los sistemas de información de datos sanitariosal Portal de Asociados para reducir la introducción manual de datos de una determinada cohorte de RP.

Indicadores elementales

Introducción única de numeradores y denominadores comunes para reducir la repetición al introducir los datos y mejorar su coherencia.

*Afecta únicamente a los portafolios centrales y de alto impacto

Informes integrados*



Reducción de 4 a 2 chequeos de pulso al año por subvención o período de ejecución:



Mejoras en los sistemas



Presentación de informes mediante formularios en línea

Transición gradual hacia la presentación de información mediante formularios del PU/DR en línea, incluidos los informes de cierre financiero.

**ADEx - Intercambio de datos agregados

Nuevas flexibilidades en la presentación de informes



Aseguramiento adaptado

a partir de julio

Flexibilidad para adaptar el alcance de la revisión del ALF.

Presentación por sección

a partir de julio

Los RP pueden presentar el chequeo de pulso y el Informe de actualización de avances y solicitud de desembolso (PU/DR) sección por sección para ofrecer información actualizada.

Contenido optimizado

Capacidad de los RP para personalizar el alcance de los informes programáticos en función del contexto del país y la necesidad de información.

Ahora la calificación del desempeño es anual.

Benefician a más de 200 RP

Se notificarán más de 15.000 millones USD (CS6, CS7 y C19RM)

Afectan a más de 5.500 informes

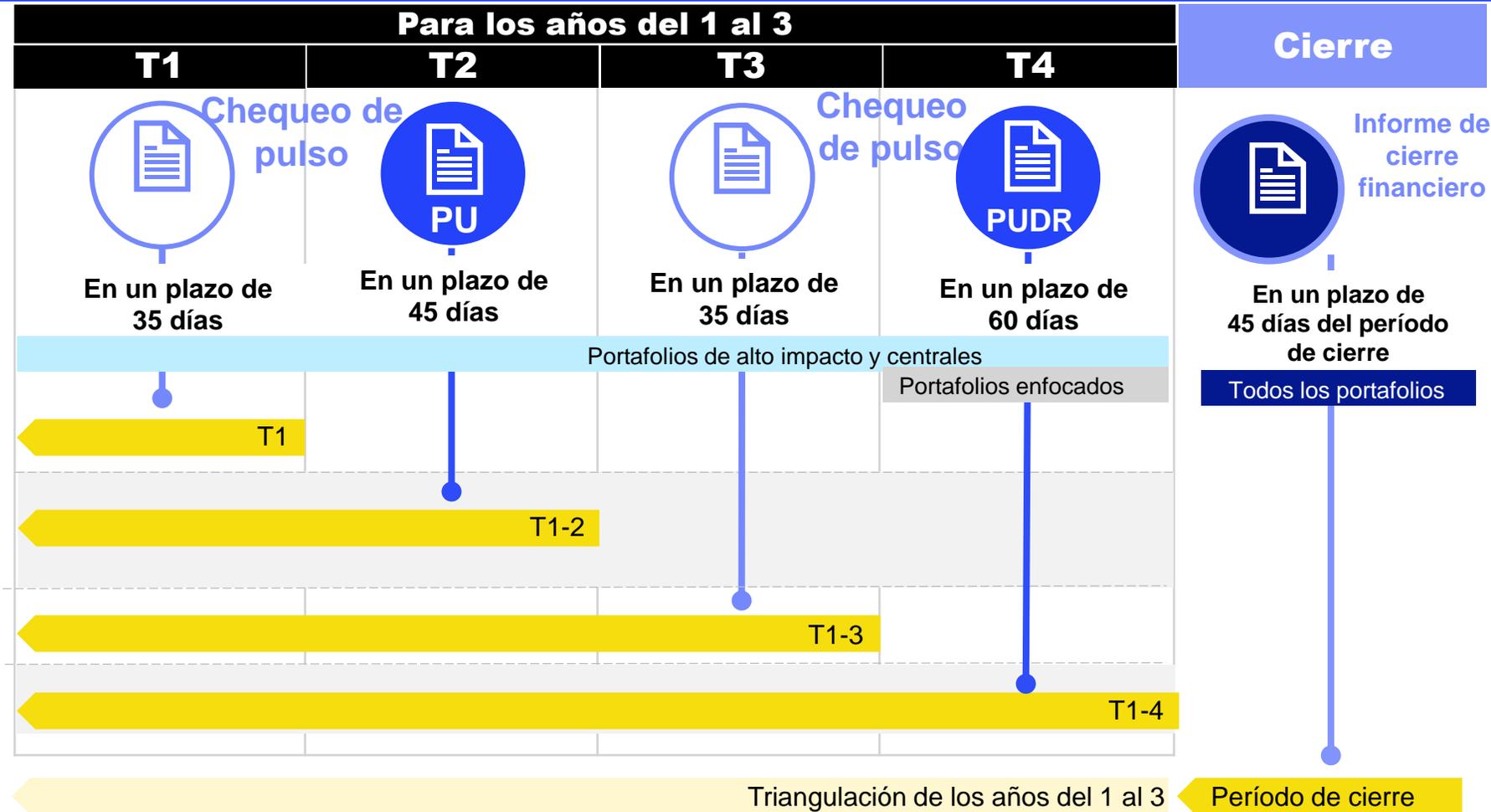
Los datos se agregan automáticamente para integrar los informes de todos los formularios



Sección de presentación de informes financieros

- Cada informe es acumulativo. Ejemplo: en el tercer trimestre, el informe cubre del primer al tercer trimestre.

← Periodo de presentación de informes financieros



Principales cambios en la supervisión de la ejecución desde 2024 (CS6 y CS7)

Calidad de los datos mejorada



Comprobaciones de la calidad de los datos

Comprobaciones en línea de la calidad de los datos para asegurar su correcta presentación inicial.

Corrección de resultados*

a partir de julio

Los resultados de períodos anteriores de presentación de informes pueden actualizarse en el mismo año de ejecución.

Integración* de ADEx**

Los resultados pasan directamente de los sistemas de información de datos sanitarios al Portal de Asociados para reducir la introducción manual de datos de una determinada cohorte de RP.

Indicadores elementales

Introducción única de numeradores y denominadores comunes para reducir la repetición al introducir los datos y mejorar su coherencia.

*Afecta únicamente a los portafolios centrales y de alto impacto

Informes integrados*



Reducción de 4 a 2 chequeos de pulso al año por subvención o período de ejecución:



Mejoras en los sistemas



Presentación de informes mediante formularios en línea

Transición gradual hacia la presentación de información mediante formularios del PU/DR en línea, incluidos los informes de cierre financiero.

**ADEx - Intercambio de datos agregados

Nuevas flexibilidades en la presentación de informes



Aseguramiento adaptado

a partir de julio

Flexibilidad para adaptar el alcance de la revisión del ALF.

Presentación por sección

a partir de julio

Los RP pueden presentar el chequeo de pulso y el Informe de actualización de avances y solicitud de desembolso (PU/DR) sección por sección para ofrecer información actualizada.

Contenido optimizado

Capacidad de los RP para personalizar el alcance de los informes programáticos en función del contexto del país y la necesidad de información. Ahora la calificación del desempeño es anual.

Benefician a más de 200 RP

Se notificarán más de 15.000 millones USD (CS6, CS7 y C19RM)

Afectan a más de 5.500 informes

Presentación por secciones para ofrecer información actualizada

Secciones que se pueden presentar individualmente:

Programática

Financiera

Gestión de adquisiciones y suministros y gestión de subvenciones

Presentación por secciones disponible:

- A partir del 30 de junio para el PU
- A partir del 30 de septiembre para el PU final y el PUDR

- Desde julio de 2024, el PU está organizado en tres secciones que se pueden presentar individualmente en el Portal de Asociados: programática, financiera y gestión de adquisiciones y suministros y gestión de subvenciones.
- **El RP puede presentar cada sección cuando esté lista**, lo que permite enviar los resultados al Fondo Mundial lo antes posible para ofrecer **información actualizada**.
- Cada sección tendrá un estado individual en el Portal de Asociados para que los RP tengan visibilidad de lo que está pendiente de envío.
- **Solo se considerará que el informe está completo cuando se hayan enviado todas las secciones al Fondo Mundial**. El plazo para la presentación completa sigue siendo el mismo, 45 días a partir de la fecha de finalización del período de presentación de informes*.

Principales cambios en la supervisión de la ejecución desde 2024 (CS6 y CS7)

Calidad de los datos mejorada



Comprobaciones de la calidad de los datos

Comprobaciones en línea de la calidad de los datos para asegurar su correcta presentación inicial.

Corrección de resultados* a partir de julio

Los resultados de períodos anteriores de presentación de informes pueden actualizarse en el mismo año de ejecución

Integración* de ADEx**

Los resultados pasan directamente de los sistemas de información de datos sanitariosal Portal de Asociados para reducir la introducción manual de datos de una determinada cohorte de RP.

Indicadores elementales

Introducción única de numeradores y denominadores comunes para reducir la repetición al introducir los datos y mejorar su coherencia.

*Afecta únicamente a los portafolios centrales y de alto impacto

Informes integrados*



Reducción de 4 a 2 chequeos de pulso al año por subvención o período de ejecución:



Mejoras en los sistemas



Presentación de informes mediante formularios en línea

Transición gradual hacia la presentación de información mediante formularios del PU/DR en línea, incluidos los informes de cierre financiero.

**ADEx - Intercambio de datos agregados

Nuevas flexibilidades en la presentación de informes



Aseguramiento adaptado

a partir de julio

Flexibilidad para adaptar el alcance de la revisión del ALF.

Presentación por sección

a partir de julio

Los RP pueden presentar el chequeo de pulso y el Informe de actualización de avances y solicitud de desembolso (PU/DR) sección por sección para ofrecer información actualizada.

Contenido optimizado

Capacidad de los RP para personalizar el alcance de los informes programáticos en función del contexto del país y la necesidad de información.

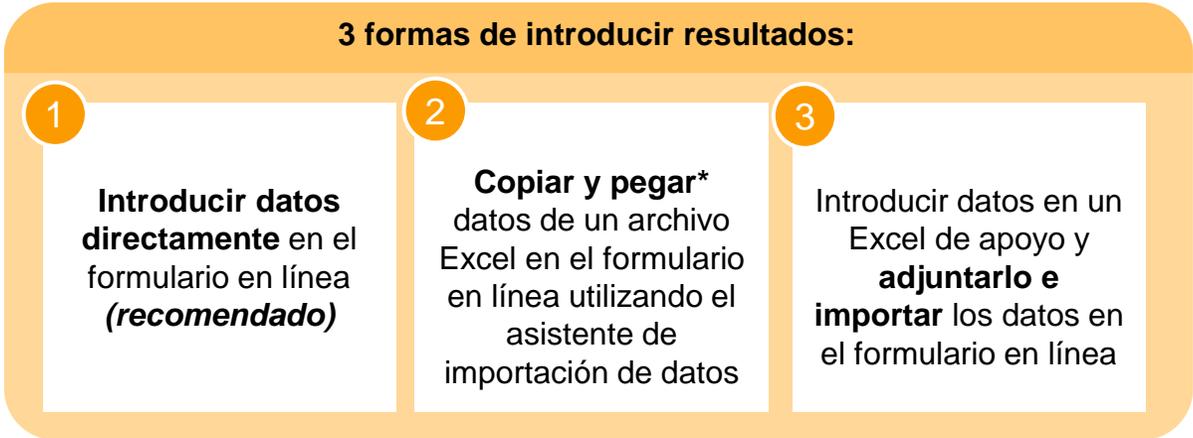
Ahora la calificación del desempeño es anual.

Benefician a más de 200 RP

Se notificarán más de 15.000 millones USD (CS6, CS7 y C19RM)

Afectan a más de 5.500 informes

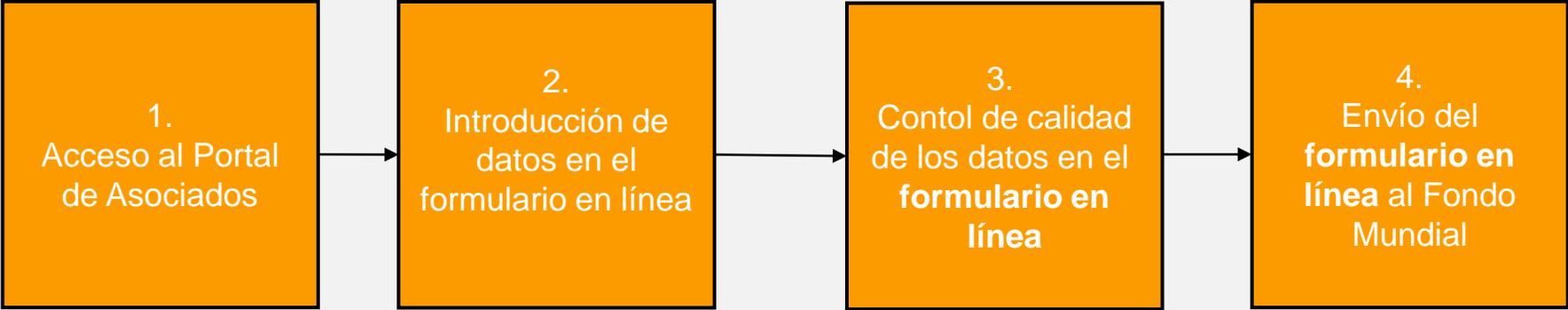
La presentación de informes de RP se realiza completamente en línea. Los RP completan, comprueban la calidad de los datos y presentan en línea el PU/DR y el informe de cierre financiero. Excel de apoyo desde el cual se puede copiar y pegar.



Se recomienda encarecidamente a los RP que introduzcan directamente los datos en el formulario en línea. **No** se puede enviar el Excel de apoyo al Fondo Mundial.



Proceso completamente en línea



**Funcionalidad en 4 pestañas financieras: informe de gastos, conciliación de efectivo, compromisos y obligaciones, conciliación de efectivo de SR*

Los controles de calidad de los datos garantizan que los informes del RP sean precisos y exhaustivos en el momento de su presentación.

Los controles de calidad de los datos son un conjunto de acciones automatizadas que el sistema realiza para detectar irregularidades, lo que permite:

- Mejorar la calidad de los datos señalando los datos potencialmente incorrectos.
- Evitar errores en la introducción de datos.
- Mejorar la integridad y coherencia de los datos.
- Agilizar el proceso de revisión por parte del Fondo Mundial de los datos presentados.

Existen dos tipos de controles en el Portal de Asociados:



Error

- Avisa cuando los datos no cumplen la regla de validación.
- No permite al RP presentar el informe hasta que no se corrija el error.
- Permite al usuario del sistema revisar y corregir los datos antes de enviar el formulario.



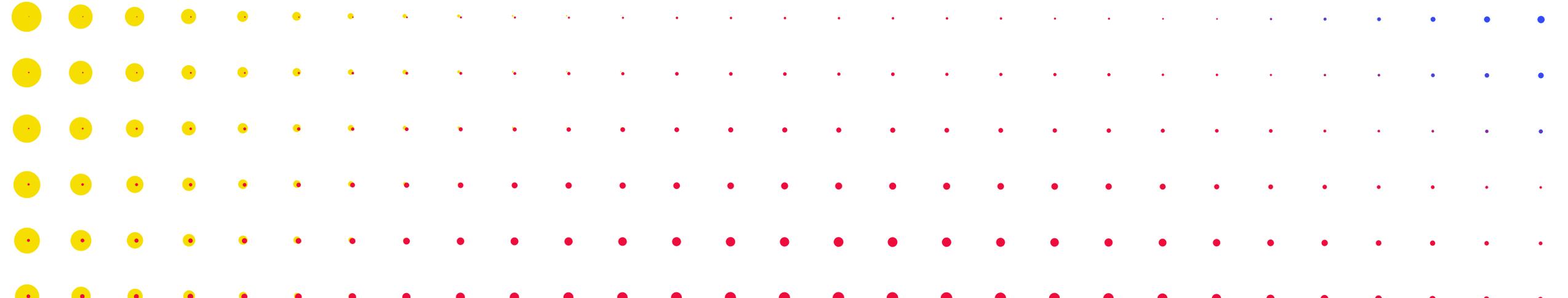
Aviso

- Indica al usuario del sistema que compruebe si los datos son correctos o contienen un posible error.
- Requiere un comentario justificativo si se rechaza el aviso.
- Permite al RP continuar y enviar.



2

Contenido del informe de cierre financiero



Presentación de informes financieros – Conciliación de efectivo

Conciliación de efectivo

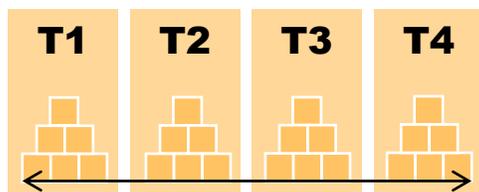
Anticipos abiertos

Informe de gastos

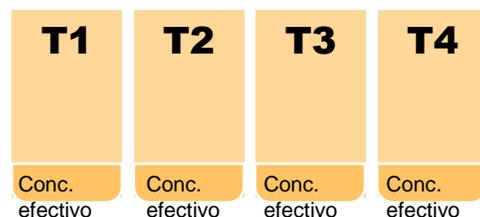
Gastos no conformes

Resumen

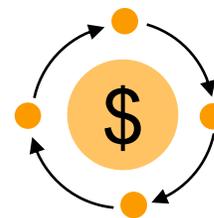
La conciliación de efectivo identifica los datos financieros necesarios para calcular el saldo de caja del RP al final del período de presentación de informes.



La estructura general se armoniza en los cuatro trimestres a través de la pestaña de conciliación de efectivo del RP **del PUDR existente**.



La pestaña de conciliación de efectivo se **replica** de la misma manera **en cada trimestre de los informes**, con la excepción del informe de cierre financiero, en el que ahora se incluye información complementaria sobre los saldos de cierre.



El **flujo de múltiples fuentes de financiamiento** se está introduciendo para controlar las entradas y salidas de efectivo en varios niveles.



Se incorpora una **nueva sección sobre los reembolsos** para abordar las variaciones de triangulación en el momento de la presentación del PUDR.

Contenido del informe de cierre financiero

Pestañas incluidas en el informe de cierre financiero

ICF	Portada	Conciliación de efectivo	Anticipos abiertos	Conciliación de efectivo de SR	Compromisos y obligaciones
	Listado de compromisos y obligaciones	Informe de gastos	Controles de triangulación	Informes fiscales	Gastos no conformes

Determinar el saldo de caja de cierre que se trasladará al informe de cierre financiero

Saldo de caja inicial

Se rellena automáticamente basándose en las siguientes reglas:

- Si la subvención no tiene C19RM, se rellena a partir del último PUDR/PU final.
- Si la subvención tiene C19RM, se rellena a partir del chequeo de pulso para el final del período financiero anterior.
- Si la subvención corresponde a un portafolio enfocado y, por lo tanto, no comunica información relativa a chequeos de pulso, se rellena a partir del último PUDR/PU final.
- Es posible realizar cualquier corrección en la sección 4 sobre los ajustes de conciliación.

Saldo de caja de cierre

- Para llegar al saldo final de cierre de la subvención, la sección de conciliación de efectivo del RP se **complementa con los anticipos únicamente en el informe de cierre financiero**.
- La **distribución** del saldo de caja de cierre **por fuente de financiamiento**.

Gastos no conformes

- Las **salidas de efectivo del RP no deben ajustarse** para los gastos abiertos no conformes hasta que se recuperen en la cuenta bancaria del RP.
- Los impuestos también son gastos no conformes.

Determinar el saldo de caja de cierre que se trasladará al informe de cierre financiero

Otros ajustes de conciliación

- Es preciso prestar especial atención a la sección 4.
- 4.1 Otros ajustes de conciliación: en el apartado 4.1 solo pueden aceptarse **ajustes válidos y debidamente justificados**.
- 4.2 Ganancias o pérdidas netas por cambio de divisas: comprender el **efecto del cambio de divisas en la conversión** y recalcularlo si es necesario.

Conciliación bancaria

- Sección 9.1: el RP debe proporcionar el estado bancario e introducir el total de los saldos bancarios.
- Sección 9.2: el RP debe proporcionar la conciliación bancaria e introducir la cifra conciliada.
- Debe prestarse especial atención a la sección 9 en general y comprobar si el estado bancario y las conciliaciones bancarias facilitadas son correctos y si las variaciones en las **secciones 9.3 y 9.4 están bien justificadas**.

Financieras – Portada

Coversheet

Cash
Reconciliation

Open
Advances

Expenditure
Report

Non-compliant
Expenditures

>  Errores y Avisos

 Comprobar la calidad de los datos

 No hay errores/avisos

Resumen financiero

Saldo de caja al final del período

Utilización del presupuesto

Tiempo transcurrido desde el inicio del período de ejecución

2,327,226

n/a

117%

Tipos de cambio

Artículo Tipo de cambio

Tipos de cambio utilizados por el RP

1 Tipo de cambio para la conversión del saldo de caja inicial

2 Tipo de cambio para la conversión del saldo de caja final

3 Tipo de cambio para la conversión de todas las salidas de efectivo del RP para el período de notificación

4 Comentarios sobre los tipos de cambio

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose vertical de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja por fuente

Información financiera

1.1. Saldo de caja del RP: inicio del período de presentación de informes financieros actual

Número de artículo Descripción

Fondos ordinarios

C19RM

Total

1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual

1.1

Saldo de caja del RP: inicio del período de presentación de informes financieros actual

1,228,279

1,098,947

2,327,226

El saldo de caja procede de: 1) si la subvención no tiene C19RM, del PUDR anterior o PU final; 2) si la subvención tiene C19RM, del chequeo de pulso anterior. Para las subvenciones de portafolios enfocados con C19RM, procederá del PUDR.

El RP tendrá que hacer ajustes en la sección de ajustes de conciliación en caso de errores en su saldo de caja comunicado anteriormente.

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose vertical de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja por fuente

2. Ingresos por PE		Fondos ordinarios	C19RM	Total	1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual
2.1	Desembolsos realizados directamente por el Fondo Mundial al RP	0	0	0	
2.2	Desembolsos realizados por el Fondo Mundial a través del PPM/wambo	0	0	0	
2.3	Otros desembolsos directos realizados por el Fondo Mundial	0	0	0	
2A	Desembolsos totales realizados por el Fondo Mundial	0	0	0	
2.4	Intereses recibidos en cuentas bancarias del RP			0	
2.5	Beneficios del RP derivados de actividades generadoras de ingresos y otros ingresos (por ejemplo, por enajenación de activos, etc.), si procede			0	
2B	Total de otros ingresos del RP	0	0	0	

La primera parte de la sección de ingresos sigue siendo la misma

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

La segunda parte de la sección de ingresos proporciona información más detallada para mostrar los reembolsos pertinentes al RP

2.7.1	Reembolsos recibidos de terceros a nivel de RP	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>	⋮
2.7.2	Reembolsos recibidos de SR	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>	⋮
2.7.3	Devoluciones de impuestos recibidas (por ejemplo, declaraciones de IVA/otros impuestos)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>	⋮
2.7.4	Reembolso de gastos no conformes realizados en la cuenta del RP	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>	⋮
2C	Reembolsos totales recibidos	0	0	0	<input type="text"/>	⋮
2.7	Ingresos totales del período de ejecución	0	0	0	<input type="text"/>	⋮

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose vertical de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja por fuente

3. Salidas de efectivo de PE

Número de artículo	Descripción	Fondos ordinarios	C19RM	Total	1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual
3.1	Pagos de RP (incluidos anticipos)			0	
3.2	Pagos del PPM/wambo realizados por el Fondo Mundial en nombre del RP	0	0	0	
3.3	Pagos a otros terceros efectuados por el Fondo Mundial en nombre del RP	0	0	0	
3.4	Desembolso(s) de RP para los Subreceptores			0	
3.5	Comisiones bancarias por desembolsos y pagos para el RP			0	
3.6	Pagos y desembolsos totales	0	0	0	

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose vertical de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja por fuente

4. Ajustes de conciliación: (solo RP)

Número de artículo	Descripción	Fondos ordinarios	C19RM	Total	1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual
4.1	Otros ajustes de conciliación (incluidos los correspondientes períodos de presentación de informes financieros anteriores)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>
4.2	Ganancias y pérdidas netas derivadas de la conversión de saldos	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>
4.3	Total de ajustes de conciliación	0	0	0	<input type="text"/>

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose vertical de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja por fuente

5. Total de saldo de caja: fin del período de presentación de informes financieros actual					
Número de artículo	Descripción	Fondos ordinarios	C19RM	Total	1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual
5.1	Saldo de caja del RP total	1,228,279	1,098,947	2,327,226	
5.2	Anticipos abiertos al final del período de presentación de informes financieros de cierre	0	0	0	
5.3	Saldo de caja final para el período de ejecución	1,228,279	1,098,947	2,327,226	
5.4	Saldo de caja final que se devolverá al Fondo Mundial			0	
5.5	Saldo de caja final que se transferirá al siguiente período de ejecución	1,228,279	1,098,947	2,327,226	

La conciliación de efectivo sigue siendo en gran medida la misma que se introdujo en el chequeo de pulso, sin embargo, para los informes de cierre financiero se han introducido 4 elementos adicionales (5.2-5.5) con el fin de determinar el uso de los saldos de cierre.

- 5.2 se refiere a los anticipos al final del período de cierre y está vinculado directamente con la pestaña de anticipos abiertos.
- 5.3 es el total de los puntos 5.1 y 5.2.
- 5.4 es la única celda que debe rellenar el RP. Los RP deben introducir cualquier fondo que tengan intención de reembolsar al Fondo Mundial al final del cierre.
- 5.5 es el balance del total del saldo de caja de cierre (5.3) menos los reembolsos del RP (5.4) para determinar el saldo de caja final que se conciliará con el siguiente período de ejecución.

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo	Anticipos abiertos	Conciliación de efectivo de SR	Compromisos y obligaciones	Listado de compromisos y obligaciones	Informe de gastos	Controles de triangulación	Informes fiscales	Gastos no conformes
---------------------------------	--------------------	--------------------------------	----------------------------	---------------------------------------	-------------------	----------------------------	-------------------	---------------------

Saldos de los estados de conciliación bancaria Desglose vertical de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja por fuente

Número de artículo	Descripción	Fondos ordinarios	C19RM	Total	Comentarios
9.1	Saldo del RP conforme a los estados bancarios (solo a título informativo)				<input type="text"/>
9.2	Monto neto de la conciliación bancaria				<input type="text"/>
9.3	Variación entre el saldo de los estados bancarios y el saldo de caja del RP			(2,327,226)	<input type="text"/>
9.4	Variación entre el saldo de los estados de conciliación bancaria y el saldo de caja del RP			(2,327,226)	<input type="text"/>

Se introduce la variación entre el estado bancario y el saldo de caja del RP y la conciliación bancaria y el saldo de caja del RP. En caso de variación, es obligatorio que vaya acompañada de un comentario.

Recomendaciones para el punto 9.1:
Si el RP mantiene fondos del Fondo Mundial en más de una cuenta, deberá introducir en este campo la suma de todas las cuentas y adjuntar sus estados bancarios.

Recomendaciones para el punto 9.2:
Representa el saldo bancario comunicado en la línea 9.1, que se ajusta en función de los elementos de conciliación, como cheques no presentados o gastos bancarios no registrados en la contabilidad del RP. La conciliación bancaria también se utiliza para las subvenciones con cuenta combinada.

Recomendaciones para el punto 9.4:
Representa la diferencia entre la conciliación bancaria (9.2) y el saldo de caja del RP notificado (5.1). Las variaciones entre ambos deben ser mínimas. Por ejemplo, la caja para gastos menores.

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo del RP

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

El saldo de caja inicial es incorrecto

1.1 El saldo de caja del RP: al comienzo del período de presentación de informes financieros, es igual al saldo de caja del RP del punto 5.1 al final del período anterior de presentación de informes financieros

2

Los gastos no conformes abiertos se ajustan en la salida de efectivo

3.1 Los pagos del RP no deben ajustarse para los gastos no conformes abiertos para no inflar artificialmente el saldo de caja de cierre. Cuando el RP reembolsa gastos no conformes, el ajuste de estos debe realizarse en la sección 2.7.4. Reembolso de gastos no elegibles realizados en la cuenta del RP

3

No se explican o justifican otros ajustes de conciliación

4.1 Deben detallarse otros ajustes de conciliación –preferiblemente con cálculos claros– bien justificados y explicados.

4

Ganancias o pérdidas por cambio de divisas calculadas incorrectamente

4.2 Las ganancias o pérdidas netas por cambio de divisas derivadas de la conversión de saldos se calculan utilizando los tipos correctos. Es preciso tener en cuenta que, en esta sección, solo se trata de la conciliación de efectivo del RP, las ganancias o pérdidas por cambios de divisas en los saldos de los SR se calculan en la pestaña de conciliación de efectivo de SR.

5

La distribución del saldo de caja por fuente de financiamiento no es correcta

El saldo de caja del C19RM debe determinarse según la metodología prevista en la sección de control de triangulación (13.3).

6

Interpretación incorrecta del estado bancario y la conciliación bancaria

9.1 El saldo del RP conforme al estado bancario y el monto neto de la conciliación bancaria que figura en 9.2 no se han rellenado correctamente. Las variaciones (9.3 y 9.4) no se explican correctamente.

Contenido del informe de cierre financiero – Anticipos abiertos

Desglose de las fuentes de financiamiento para distribuir los anticipos abiertos por fuente

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Calendario de anticipos pendientes en moneda del PE

Fondos ordinarios C19RM Total

La sección de anticipos abiertos sigue siendo similar a la que se incluye en el PUDR del CS6, excepto por un nuevo elemento.

Número de artículo	Descripción	Anticipos de SR	Anticipos de adquisiciones de RP (solo PPM/Wambo)	Otros anticipos de RP (GDF, prepagos, etc.)	Comentarios
6.1	Anticipos abiertos al inicio del período de presentación de informes financieros actual	0			
6.2	Desembolsos realizados mediante el PPM / wambo		0		
6.3	Otros desembolsos directos realizados por el Fondo Mundial			0	
6.4	Desembolsos a Subreceptores y otros proveedores	0			
6.5	Menos: valor de los bienes y servicios entregados frente a anticipos abiertos	0			
6.6	Otros ingresos de Subreceptores	0			
6.7	Reembolsos de Subreceptores	0			
6.9	Ganancias y pérdidas netas derivadas de la conversión de saldos	0			
6.8	Anticipos abiertos al final del período de presentación de informes financieros actual	0	0	0	

6.9 Las ganancias o pérdidas netas por cambio de divisas derivadas de la conversión de saldos se han introducido en los anticipos abiertos para los SR con el fin de diferenciar claramente los efectos de los cambios de divisas de otros ajustes en los anticipos abiertos.

Contenido del informe de cierre financiero – Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

Los anticipos abiertos al inicio del período actual de presentación de informes financieros no coinciden con los del cierre del período anterior

6.1 Los anticipos abiertos al inicio del período deben coincidir con los anticipos abiertos del punto 6.8 al final del período anterior de presentación de informes.

2

¡Novedad! La sección de anticipos abiertos está duplicada para las distintas fuentes de financiamiento.

Es preciso distribuir correctamente los anticipos abiertos por fuente de financiamiento en las diferentes pestañas.

3

¡Novedad! Las ganancias o pérdidas por cambio de divisas se añaden a los anticipos de SR

6.9. Las ganancias o pérdidas netas por cambio de divisas derivadas de la conversión de saldos se añadieron a los anticipos de SR y se vinculan desde la columna 11 de la pestaña de conciliación de efectivo de SR.

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo de SR

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose de las fuentes de financiamiento para distribuir la situación de caja de los Subreceptores por fuente

La conciliación de efectivo de SR sigue siendo en gran medida la misma.

11. Las ganancias o pérdidas netas por cambio de divisas derivadas de la conversión de saldos se han introducido en la conciliación de efectivo de SR con el fin de identificar claramente los efectos de los cambios de divisas.

Fondos ordinarios C19RM Total

Totales		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Comentarios del RP
#	(1) Nombre del SR	(2) Gastos acumulativos de los Subreceptores correspondientes a los períodos de presentación de informes financieros anteriores a nivel del RP	(3) Anticipos pendientes de SR al principio del período de presentación de informes financieros a nivel del RP	(4) Desembolsos realizados por el RP o directamente por el Fondo Mundial durante el período de presentación de informes financieros actual	(5) Otros ingresos durante el período de presentación de informes financieros actual	(6) Gastos validados por el RP durante el período de presentación de informes financieros actual	(7) Reembolsos recibidos del Subreceptor	(11) Ganancias y pérdidas netas derivadas de la conversión de saldos	(8) Anticipos abiertos de SR al cierre a nivel del RP	(9) Saldo de caja real del SR (si corresponde)	(10) Variaciones en los saldos del SR		
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>	0	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="button" value="+ Añadir Subreceptor"/>													
Totales		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Contenido del informe de cierre financiero – Conciliación de efectivo de SR

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

SR excluidos de la lista

Todos los SR deben figurar en esta pestaña, incluso los que no aparecen en la hoja de gastos que se ha rellenado automáticamente.

2

El total de gastos del período en la columna (6) no es igual al total de gastos del período que figura en la sección C de la pestaña de gastos

Del mismo modo, el gasto acumulativo total del período anterior (columna 2) debe ser igual al gasto acumulativo total del período anterior que figura en la sección C de la pestaña de gastos.

3

El desembolso total no coincide con la sección 3.4 de la conciliación de efectivo del RP

El desembolso total de la columna 4 debe coincidir con el desembolso total de la sección 3.4 de la conciliación de efectivo del RP por fuente de financiamiento.

4

Los anticipos abiertos de SR al inicio del período actual de presentación de informes financieros no coinciden con los del cierre del período anterior

Los anticipos abiertos de SR al principio del período (columna 4) deben coincidir con los anticipos abiertos de SR al final del período anterior (columna 8)

5

¡Novedad! La sección de conciliación de efectivo de SR está duplicada para las diferentes fuentes de financiamiento.

Es preciso distribuir correctamente los anticipos abiertos de SR por fuente de financiamiento en las diferentes pestañas.

6

¡Novedad! Las ganancias y pérdidas por cambio de divisas se añaden a la conciliación de efectivo de SR

Se ha añadido la columna 11, ganancias y pérdidas netas por cambio de divisas derivadas de la conversión de saldos, a la conciliación de efectivo de SR y, por lo tanto, estas deben ajustarse aquí, **y no** en la pestaña de conciliación de efectivo del RP (4.2).

Exhaustividad de los compromisos notificados

Compromisos

- Bienes y servicios **entregados y prestados antes del final del período de presentación de informes**, pero aún pendientes de pago.

Lista de compromisos y obligaciones

- El **listado detallado** de los compromisos financieros debe facilitarse en el formato previsto solo para el PU final.
- Esto incluye: la descripción de la actividad, el módulo, la intervención, el insumo de costos o agrupación de costos pertinentes y la entidad ejecutora asociada a la actividad, el monto del compromiso y la fecha real de entrega o prestación del bien o servicio relacionado.

Tipo de cambio de divisa utilizado para notificar los compromisos

- Como parte del informe de cierre financiero, es necesario facilitar el tipo de cambio en la **fecha real de pago** y el monto final por el que se liquidó el compromiso.
- **Cualquier diferencia** entre los compromisos consignados en el PU final y el monto real que figura en el informe de cierre financiero por el que se han liquidado los compromisos debe **ajustarse en los gastos**.

Incluidos en los gastos

- Los compromisos son gastos y, por lo tanto, deben **notificarse como tal**.

Desviaciones del período de utilización de la asignación

- Las **obligaciones** que el Fondo Mundial aceptó que se imputaran al período de ejecución del CS6 se denominan **desviaciones del período de utilización de la asignación**.
- No son **compromisos**, sin embargo, **deben incluirse en los gastos** al presentar el **informe de cierre financiero**.
- En el momento de presentar el PU final, no están incluidas en los gastos.

“Slippages” (bienes y servicios con entrega retrasada)

Obligaciones

- Bienes y servicios entregados **una vez finalizado el periodo del informe**.
- Las obligaciones **podrán transferirse a la subvención CS7** (si procede), pero sin financiación adicional.

Únicamente para el VIH, la tuberculosis y la malaria

- Las obligaciones y las desviaciones **solo se aplican al VIH, la tuberculosis y la malaria**. No hay obligaciones ni desviaciones para el C19RM.

Desviaciones del periodo de utilización de la asignación

Tres criterios para aprobar las desviaciones del período de utilización de la asignación:

- Los pedidos de los bienes o servicios se **realizaron teniendo debidamente en cuenta los plazos de entrega** pertinentes, de modo que se esperaba que los bienes o servicios se entregaran o prestaran antes de que finalizara el período de utilización de la asignación.
- La entrega o prestación de los bienes o servicios se **retrasa por causas fuera del control de la entidad ejecutora**.
- La entrega o prestación de los bienes o servicios se completa en un **plazo máximo de 180 días** desde la fecha de finalización del período de utilización de la asignación.



Se requiere la aprobación del Fondo Mundial.

Ejemplo práctico de desviaciones del período de utilización de la asignación

El RP realizó un pedido del producto X teniendo en cuenta un plazo de entrega adecuado antes del final del período de ejecución. Sin embargo, más tarde el proveedor informó al RP de que, por causas ajenas al control del RP, no se podía garantizar la entrega antes del final del período de ejecución, pero prometió realizarla en un plazo de 180 días tras la fecha de finalización de dicho período. El RP informó al Equipo de País de esta "desviación" y aportó las justificaciones necesarias. El Equipo de País aceptó este retraso en la entrega como una "desviación del período de utilización de la asignación". En el informe de cierre financiero, el RP confirmó la entrega de estos productos en el plazo de los 180 días siguientes a la fecha de finalización del período de ejecución.

Contenido del informe de cierre financiero – Compromisos y obligaciones

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose de las fuentes de financiamiento para distribuir los compromisos y obligaciones por fuente

La notificación de compromisos y obligaciones para el informe de cierre financiero se rellenará automáticamente basándose en la información introducida en la sección del listado de compromisos y obligaciones

Obligaciones y compromisos financieros del Receptor Principal

Fondos ordinarios C19RM Total

Número de artículo	Descripción	Períodos anteriores de presentación de informes financieros	Período de presentación de informes financieros	1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual
7.1a	Compromisos financieros totales del RP	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7.1b	Compromisos financieros totales del SR	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7.2a	Obligaciones financieras del RP		<input type="text"/>	<input type="text"/>
7.2b	Obligaciones financieras del SR		<input type="text"/>	<input type="text"/>
7.2c	Indemnizaciones por cese devengadas		<input type="text"/>	<input type="text"/>
7.4	Obligaciones y compromisos financieros totales		<input type="text" value="0"/>	<input type="text"/>

Contenido del informe de cierre financiero – Compromisos y obligaciones

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

Esta hoja de resumen de los compromisos y obligaciones está totalmente automatizada, excepto los comentarios.

Se pueden hacer ajustes en el listado de compromisos y obligaciones.

2

¡Novedad! La sección de compromisos y obligaciones está duplicada para las distintas fuentes de financiamiento.

Es preciso distribuir correctamente los compromisos y obligaciones por fuente de financiamiento en las diferentes pestañas.

Contenido del informe de cierre financiero – Listado de compromisos y obligaciones

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose de las fuentes de financiamiento para distribuir los detalles del listado por fuente

Fondos ordinarios C19RM

No hay cambios en el listado de compromisos y obligaciones.

Compromisos financieros Obligaciones financieras Indemnizaciones por cese devengadas

Compromisos financieros

#	Módulo	Detalles de las intervenciones	Descripción de la actividad	Insumo de costos	Entidades ejecutoras	Tipo de entidad ejecutora	Montos en la moneda del PE	Fecha de entrega	Fecha de pago	Monto de pago final	Comentarios
1	Seleccione	Seleccione		Seleccione		Selección		dd-MMM-yy	dd-MMM-yy		
+ Añadir módulo											

El listado de compromisos y obligaciones se utilizará para rellenar la pestaña de compromisos y obligaciones.

- Los **compromisos financieros** con **RP** como tipo de entidad ejecutora se utilizarán para rellenar el punto **7.1a**
- Los **compromisos financieros** con **SR** como tipo de entidad ejecutora se utilizarán para rellenar el punto **7.1b**
- Las **obligaciones financieras** con **RP** como tipo de entidad ejecutora se utilizarán para rellenar el punto **7.2a**
- Las **obligaciones financieras** con **SR** como tipo de entidad ejecutora se utilizarán para rellenar el punto **7.2b**
- Las **indemnizaciones por cese devengadas** se utilizarán para rellenar el punto **7.2c**

Contenido del informe de cierre financiero – Listado de compromisos y obligaciones

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

La separación de compromisos y obligaciones basada en la fecha de entrega es incorrecta

Los compromisos son bienes y servicios entregados y prestados antes del final del período de ejecución.

Las obligaciones son bienes y servicios **no** entregados ni prestados antes del final del período de ejecución.

Las desviaciones del período de utilización de la asignación son obligaciones que el Fondo Mundial aprobó para que se imputaran a las subvenciones del CS6. Estas desviaciones no son compromisos, pero pueden contabilizarse como gastos. Las desviaciones del período de utilización de la asignación deben marcarse como "excepción acordada" en el listado de obligaciones.

2

El tipo de cambio para los compromisos no se actualizó en el informe de cierre financiero

En el PU final, los compromisos se contabilizaron con el tipo de cambio vigente en la fecha de cierre del período. Sin embargo, para el informe de cierre financiero debe aplicarse el tipo de cambio del día de la liquidación sobre el monto del pago final. La variación debe corregirse en los gastos.

3

¡Novedad! La sección del listado de compromisos y obligaciones está duplicada para las distintas fuentes de financiamiento.

Es preciso distribuir correctamente los compromisos y obligaciones por fuente de financiamiento en las diferentes pestañas.

Exhaustividad y exactitud de los gastos reconocidos

Clasificación de gastos

- Los gastos están **correctamente clasificados** por fuente de financiamiento, si procede.

Gastos acumulativos

- Los gastos acumulativos deben conciliarse con los gastos periódicos en todos los informes.

Compromisos y obligaciones

- Los gastos **incluyen los compromisos** y **excluyen las obligaciones y anticipos**.

Abastecimiento a través de Wambo y directo

- **Conciliar** los bienes y servicios entregados y prestados cuyo abastecimiento se ha realizado a través de Wambo o de forma directa en los gastos con los informes del Agente del Servicio de Adquisiciones (PSA) o Wambo.

Exhaustividad y exactitud de los gastos reconocidos

Gastos no conformes

- Los gastos no conformes **NO** están incluidos en las hojas de gastos.
- Los impuestos no son conformes, por lo que también deben quedar excluidos de los gastos.
- **Conciliar** todas las recuperaciones comunicadas previamente por el Fondo Mundial.

C19RM 2020

- Los gastos del C19RM 2020 deben notificarse únicamente en la hoja de gastos de los fondos regulares, dentro de **dos intervenciones** (mitigación de riesgos para programas de enfermedades y control y contención de la COVID-19, incluido el fortalecimiento de los sistemas de salud).
- Los gastos del C19RM 2020 en los que se haya incurrido hasta el 30 de junio de 2021 **no deben cambiar de un período a otro**.

Contenido del informe de cierre financiero – Informe de gastos

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

El desglose tridimensional sigue siendo el mismo: agrupación de costos o insumo de costos, módulo o intervenciones y entidades ejecutoras.

Fondos ordinarios C19RM Total

Gasto acumulativo al inicio del período de presentación de informes financieros
32,567,412

Desembolsado hasta el final del período de presentación de informes
32,101,897

Saldo de caja inicial al inicio del PE
795,469

Utilización del presupuesto
98.76%

Tiempo transcurrido
116.64%

A. Desglose por dimensión de cálculo de costos											
Total	0	0	0	N/A	32,567,412	0	33,312,064	32,567,412	744,653	97.76%	
Insumo de costos	Presupuesto para el año de presentación de informes financieros actual	Gasto correspondiente al período de presentación de informes financieros actual	Variación del presupuesto versus gastos para el período actual	Tasa de absorción	Gasto acumulativo notificado por el RP hasta el inicio del período de presentación de informes financieros actual	Gasto acumulativo validado por el Fondo Mundial hasta el inicio del período de presentación de informes financieros actual	Presupuesto acumulativo hasta el final del año de presentación de informes financieros	Gasto acumulativo al final del período de presentación de informes financieros actual	Variación del presupuesto versus gastos	Absorción	Explique las variaciones acumulativas del período
1.1 Salarios - gestión de programas	0		0	N/A	418,430	0	428,868	418,430	10,438	97.6%	
1.4 Otros costos de RRHH	0		0	N/A	799,218	0	1,114,858	799,218	315,640	71.7%	
2.1 Viáticos, transporte y otros costos relacionados con capacitaciones	0		0	N/A	6,650,296	0	7,004,476	6,650,296	354,180	94.9%	

+ Añadir

Las dimensiones del cálculo de costos se rellenan automáticamente basándose en el presupuesto completo del período de ejecución para que el RP pueda informar sobre cualquier gasto que se haya anticipado en comparación con el presupuesto. Además, es posible incluir dimensiones del cálculo de costos que no formaban parte del presupuesto original.

El RP solo tiene que introducir los gastos del período actual por cada dimensión del cálculo de costos. El gasto acumulativo se calcula sobre la base de los montos notificados anteriormente (a partir del PUDR anterior).

El RP deberá dar explicaciones cuando las variaciones son de +/-15%.

Contenido del informe de cierre financiero – Informe de gastos

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

Los ajustes a partir de informes anteriores deben realizarse en la columna de gastos periódicos

La plantilla actual solo permite introducir datos en la columna de gastos para el período actual. Por lo tanto, las correcciones del período de presentación de informes anterior deben ajustarse en esta columna.

No obstante, debe comprobarse si los ajustes se realizaron correctamente en los informes anteriores, ya que podrían dar lugar a errores de acumulación de gastos. Si en el informe de cierre financiero se observan tales errores de acumulación, deben corregirse en esta columna.

2

Los gastos incluyen gastos no conformes (incluidos impuestos)

Los gastos no deben incluir gastos no conformes (e impuestos), sin embargo, la salida de efectivo no debe ajustarse hasta que se haya producido el reembolso.

3

¡Novedad! La sección de gastos está duplicada para las distintas fuentes de financiamiento.

Es preciso prestar atención a que los gastos por fuente de financiamiento sean correctos en las diferentes pestañas.

Identificar y resolver las variaciones de triangulación lo antes posible

Triangulación

El **objetivo de la triangulación** es garantizar la exhaustividad y exactitud de la información financiera presentada en el PU/DR. Supone la conciliación de

- el **saldo de caja de cierre** con el **gasto**,
- teniendo en cuenta los **compromisos financieros** y los **anticipos abiertos**.

Triangulación acumulativa

- El informe de cierre financiero abarca la triangulación acumulativa para todo el período de ejecución.
- **Totalmente automatizada** a partir de los PUDR anteriores y vinculada con otros elementos del informe de cierre financiero.

Variaciones de triangulación justificadas

Algunos ejemplos de **variaciones de triangulación justificadas** son:

- Ingresos de SR.
- Ganancias o pérdidas netas por cambio de divisas derivadas de la conversión de saldos de SR.
- Gastos no elegibles abiertos.
- Reembolso de impuestos.
- Reembolsos de SR.

Acumulación de gastos

- La sección 13.2 calculará automáticamente la **acumulación de gastos**. Tiene en cuenta cada gasto periódico y lo compara con el gasto acumulativo del último período.
- Si hay alguna variación, esta **debe ajustarse** en el informe de cierre financiero.

Contenido del informe de cierre financiero – Triangulación – Controles

Portada

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

La triangulación en el informe de cierre financiero se ha mejorado para cubrir la triangulación acumulativa para el período de ejecución. El principio y la metodología de cálculo siguen siendo los mismos y los datos de las triangulaciones anteriores se rellenarán automáticamente en el formulario de triangulación acumulativa.

La triangulación para el período está vinculada directamente desde las respectivas celdas notificadas por el RP en otras pestañas del informe de cierre financiero.

La triangulación acumulativa se calcula automáticamente.

Número de artículo	Descripción	Extraído de los PUDR					Receptor Principal (RP)		
		Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	período	Acumulativo	Comentarios
13	Recouplement des données financières								
13.1	Saldo de caja: inicio del período de presentación de informes financieros actual	0	3,120,592	1,309,188			2,172,279	0	
13.2	Anticipos abiertos: inicio del período de presentación de informes financieros actual	2,614	2,649,021	2,742,334			0		
13.3a	Ingresos totales del período de ejecución	10,939,081	10,288,742	18,033,605			0	39,261,428	
13.3b	Reembolsos totales recibidos						0	0	
13.4	Total de gastos por informe de gastos de RP	(5,439,184)	(12,798,376)	(20,401,776)			0	(38,461,692)	
13.5	Variación neta de los compromisos financieros totales con respecto al año anterior	177,646	144,563	1,724,881			0	2,047,090	
13.6	Anticipos abiertos al final del período de presentación de informes financieros actual	(2,651,635)	(2,948,333)	(1,457,365)			0	0	
13.7	Total de ajustes de conciliación	14,185	687,995	9,801			0	711,982	
13.8	Total de saldo de caja de cierre de RP previsto	3,042,708	1,144,204	1,960,668			2,172,279	8,319,858	
13.9	Total de saldo de caja en el país	3,120,592	1,309,186	2,172,279			2,327,226	2,327,226	
13.10	Variación de triangulación que debe ser conciliada o reembolsada por el RP	(77,884)	(164,982)	(211,611)			(154,947)	5,992,632	

Lo único que debe introducir el RP son comentarios sobre los distintos elementos, si corresponde.

Las variaciones totales no explicadas se calcularán en consecuencia.

Contenido del informe de cierre financiero – Triangulación – Controles

Portada

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

La comprobación de los gastos sirve como verificación aritmética de la acumulación de gastos, sumando los gastos de períodos independientes y comparándolos con los gastos del período notificado para comprobar si hubiera algún error que fuera preciso corregir.

13.2.0 Comprobación de gastos							
13.2.1	Gasto reconocido para el año	5,439,184	12,798,376	20,401,776		0	
13.2.2	Gasto acumulativo según la comprobación	5,439,184	18,237,560	38,639,336		38,639,336	
13.2.3	Gasto acumulativo según lo notificado en el informe de gastos	5,439,184	18,059,915	38,461,691		38,461,692	
13.2.4	Variación	0	177,646	177,646		177,645	

Contenido del informe de cierre financiero – Triangulación – Controles

Portada

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

La distribución del saldo de caja por fuente de financiamiento contiene generalmente celdas automatizadas, excepto para el ajuste del saldo de caja del C19RM que se ha introducido en el apartado 13.3.5, que se utiliza para los ejemplos mencionados anteriormente.

13.3 Separación del saldo de caja por fuente de financiamiento			
13.3.1	Saldo de caja inicial del C19RM	1,098,947	...
13.3.2	Desembolso del C19RM	7,142,381	...
13.3.3	Gasto del C19RM 2020	0	...
13.3.4	Gasto del C19RM 2021	5,894,280	...
13.3.5	Ajuste del saldo de caja del C19RM	0	...
13.3.6	Saldo de caja final del C19RM	14,135,608	...
13.3.7	Saldo de caja final de fondos ordinarios	(11,808,382)	...

Contenido del informe de cierre financiero – Triangulación – Controles

Portada

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

1

La justificación de las variaciones es inadecuada, incorrecta o insuficiente.

Las secciones 13.1-13.10 están automatizadas.

Las secciones 13.11-13.15 pueden rellenarse para introducir las variaciones justificadas. Es preciso prestar atención a los reembolsos que no se han detallado previamente en la pestaña de conciliación de efectivo del RP. Hay que asegurarse de que esas variaciones justificadas son realmente correctas. Las variaciones no justificadas pueden considerarse no conformes.

2

La sección de comprobación de gastos muestra variaciones

La sección 13.2 relativa a la comprobación de gastos no debe contener variaciones, de lo contrario esa acumulación de variaciones debe corregirse en la hoja de gastos.

3

La justificación del ajuste del saldo de caja del C19RM no está justificada o es incorrecta

La distribución del saldo de caja por fuente de financiamiento de la sección 13.3. debe estar bien justificada si se introduce alguna cifra en el ajuste del saldo de caja del C19RM en el apartado 13.3.5.

4

¡Novedad! La sección de triangulación está duplicada para las distintas fuentes de financiamiento.

Sin embargo, la triangulación para el cierre del CS6 no se duplicará. Para el CS7, la distribución de esta pestaña será dividirá como las demás.

Contenido del informe de cierre financiero – Informes fiscales

Portada

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

En el informe de cierre financiero ahora también se debe incluir la información fiscal. La información general sigue siendo la misma que en el PUDR, pero la estructura ha cambiado para facilitar su comprensión.

El RP y los SR seguirán facilitando la información en la moneda de la subvención. Los totales se calculan automáticamente.

Impuestos pagados y recuperados, incluidos los impuestos de los Subreceptores

Número de artículo	Descripción	PR	SR	TOTAL
	Régimen de exención fiscal de la subvención	Seleccione	Seleccione	Seleccione
12.1	Balance de impuestos no recuperados al final del período de presentación de informes	0	0	0
12.2	Impuestos pagados durante el período de presentación de informes			
12.3	Impuestos recuperados de las autoridades fiscales durante el período de presentación de informes			
12.4	Saldo final de impuestos que todavía no se han recuperado de las autoridades fiscales	0	0	0
12.5	Impuestos totales reembolsados por la entidad ejecutora a la cuenta de la subvención durante el período de presentación de informes			
12.6	Impuestos totales reembolsados por la entidad ejecutora al Fondo Mundial durante el período de presentación de informes			
12.7	Balance de impuestos no recuperados al final del período de presentación de informes			

Comentarios sobre la información fiscal

Estado fiscal final para el período de ejecución

período	Balance de impuestos no recuperados al inicio del período de presentación de informes	Impuestos pagados durante el período de presentación de informes	Impuestos recuperados de las autoridades fiscales durante el período de presentación de informes	Impuestos totales reembolsados por la entidad ejecutora a la cuenta de la subvención	Impuestos totales reembolsados por la entidad ejecutora al Fondo Mundial	Impuestos totales todavía no recuperados al final del período de notificación
ene-2021 a dic-2021		0	0			0
ene-2022 a dic-2022	0					0
ene-2023 a dic-2023	0	0	0			0
Cierre	0					0
Total	0	0	0	0	0	0

Errores frecuentes

1

El estado de exención fiscal es incorrecto

El estado de exención fiscal debe seleccionarse correctamente.

2

Los impuestos pagados y recuperados durante el período de presentación de informes no son correctos

Los impuestos pagados por todas las entidades ejecutoras y recuperados en la cuenta del RP o en la cuenta del Fondo Mundial deben consignarse correctamente. Los impuestos se comunican para el período y no acumulativamente. No se deben duplicar los impuestos pagados y recuperados en los distintos períodos.

¡Nota importante! Los impuestos reembolsados en 12.5 y 12.6 son líneas nuevas, por lo que la fecha de años anteriores para estos apartados no está disponible y no se rellena automáticamente. Por lo tanto, los ajustes correspondientes deben realizarse en el informe de cierre financiero actual con el fin de mostrar correctamente los impuestos finales no recuperados en la declaración de impuestos para el período de ejecución.

Contenido del informe de cierre financiero – Gastos no conformes

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Desglose de las fuentes de financiamiento para distribuir los gastos conformes por fuente

En comparación con la plantilla del PUDR del CS6, la sección 10 sobre gastos no conformes se ha simplificado para solicitar únicamente a los RP que introduzcan los gastos no conformes del período de presentación de informes actual y cualquier comentario al respecto.

Gastos no conformes del Receptor Principal en la moneda del período de ejecución

Fondos ordinarios C19RM Total

Número de artículo	Descripción	Período de presentación de informes financieros	1. Comente los flujos de efectivo 2. Enumere las fuentes de datos 3. Proporcione cualquier otra información contextual
10.1	Gastos no conformes validados correspondientes al período de presentación de informes financieros actual	<input type="text"/>	<input type="text"/>

*Nota: Los impuestos no recuperados se consideran no conformes. Sin embargo, NO deben reflejarse en esta sección, sino en la sección de informes fiscales.

Contenido del informe de cierre financiero – Gastos no conformes

Conciliación de efectivo

Anticipos abiertos

Conciliación de efectivo de SR

Compromisos y obligaciones

Listado de compromisos y obligaciones

Informe de gastos

Controles de triangulación

Informes fiscales

Gastos no conformes

Errores frecuentes

- Los gastos no conformes notificados deben ser correctos.
- En la pestaña de gastos no conformes **no se deben notificar los impuestos.**

1

Los impuestos están duplicados en la sección de gastos no conformes.

No se debe incluir información fiscal en la pestaña de gastos no conformes, ya que esta información se notifica en la sección de informes fiscales.

2

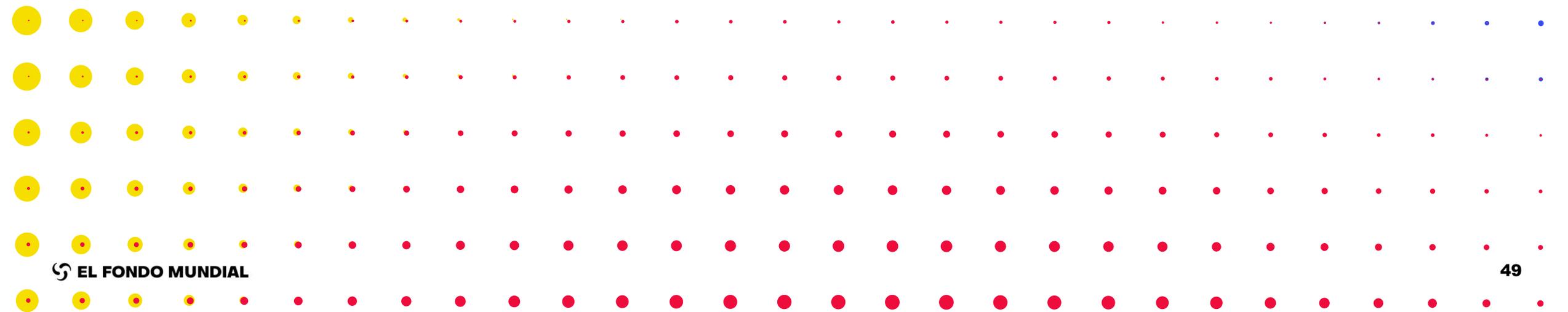
¡Novedad! La sección de gastos no conformes está duplicada para las distintas fuentes de financiamiento.

Es preciso distribuir correctamente los gastos no conformes por fuente de financiamiento en las diferentes pestañas.



3

Informe de actualización de avances a la fecha (contenido)



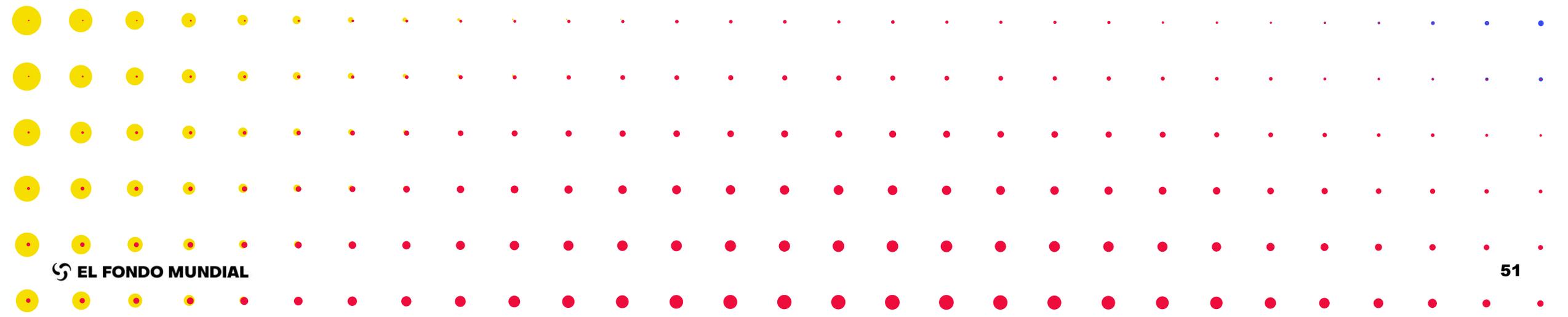
Contenido del informe de actualización de avances a la fecha





4

Recursos



Recursos	Links
Sesión Informativa: Informe de actualización de avances a la fecha	Presentación: English French Grabación: English French
Sesión Informativa: Informe de cierre financiero	Presentación: English French Grabación: English French
Instrucciones del Sistema	Instrucciones: Manual de Informes de RP (link próximamente)
	Vista previa en pantalla de Partner Portal: PU & FCR
Infografía	<ul style="list-style-type: none">• PU process• FCR process
Demos	<ul style="list-style-type: none">• PU: English• FCR: English
Página de Recursos de Gestión Financiera	Página de Recursos de Gestión Financiera

¡Gracias!



La presentación y la grabación de esta sesión estarán disponibles próximamente en el sitio web del Fondo Mundial:

<https://www.theglobalfund.org/en/information-sessions/>



The Global Fund to Fight
AIDS, Tuberculosis and Malaria

+41 58 791 1700
theglobalfund.org