



# GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

SERVICIOS DE GESTIÓN DE FONDOS  
GESTIÓN DE CONTRATACIÓN PÚBLICA  
APOYO A LA COHESIÓN REGIONAL MEDIANTE EL USO Y  
GESTIÓN DE FONDOS ESTRUCTURALES Y SIMILARES  
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE MCC  
SERVICIOS DE AGENTE FISCAL PARA EL FONDO MUNDIAL DE  
LUCHA CONTRA EL SIDA, LA TUBERCULOSIS Y LA MALARIA



# SERVICIOS DE GESTIÓN DE FONDOS GESTOR DE LICITACIONES PÚBLICAS FINANCIADAS CON FONDOS DE AYUDA EXTERNA



© istockphoto | Jakub Jirsak

## DESAFÍOS

Proporcionada en forma de subvenciones o préstamos, la asistencia financiera tiene un papel importante en la cooperación al desarrollo. Como los fondos prestados son generalmente dinero de los contribuyentes o donaciones de terceros, la rendición de cuentas, la transparencia y la eficiencia operacional de la gestión financiera de los fondos son muy importantes.

Las subvenciones son contribuciones financieras directas concedidas en forma de donaciones a entidades nacionales que se dedican a actividades de ayuda exterior. Las entidades nacionales son responsables de la gestión y uso de los fondos y de informar sobre los mismos. Las donaciones proporcionan reembolso de los gastos subvencionables de las entidades nacionales que se consideran necesarios para la realización de las actividades acordadas. De este modo, los donantes quieren asegurar que los beneficiarios de las subvenciones se ajusten a las condiciones de los donantes en materia de gestión financiera.

No obstante, la capacidad de las entidades nacionales a menudo no es suficiente para garantizar una gestión de fondos transparente, diligente y correcta. En tales casos, el donante nombra un fiscal externo y/o agente de adquisiciones, que actúe en nombre de la entidad nacional con los derechos firmantes o apoye la creación de capacidad de este último hacia una gestión racional de los fondos externos.

## CONCEPTO Y SERVICIOS DE LA GFA

La GFA ha adquirido una amplia experiencia como agente fiscal y de adquisiciones especialmente para la Corporación del Desafío del Milenio (MCC por sus siglas en Inglés), el Fondo Mundial para la Lucha contra el VIH/SIDA, la Tuberculosis y la Malaria, el KfW, así como el Ministerio Federal Alemán de Agricultura y Alimentación en cuanto a su programa de promoción de la industria agrícola internacional.

Como parte de su trabajo la GFA ofrece una amplia gama de servicios de gestión financiera y de adquisiciones para asegurar que todas las actividades relacionadas cumplan tanto con los requisitos del acuerdo de subvención entre el donante y el receptor de la donación, así como con los reglamentos nacionales. Además, garantizamos que existen controles efectivos con respecto al uso de los fondos de subvención, se garantiza también que los fondos estén protegidos contra el fraude y la corrupción, y que se eviten los gastos no elegibles. Por otro lado, nos aseguramos de que todos los pagos sean razonables y rentables, y que los informes automatizados sean precisos y puntuales.

En los casos en que la capacidad existente de una entidad nacional no sea suficiente, la GFA ofrece supervisión de la gestión financiera y de adquisiciones de la entidad. Al mismo tiempo, nuestro equipo fortalece la capacidad de la entidad nacional a través de un análisis detallado de riesgos, evaluación y mejora de directrices o manuales, procedimientos y políticas, así como la formación y el entrenamiento de los funcionarios.



© Fotolia | Lsantili

# GESTIÓN DE CONTRATACIÓN PÚBLICA

© Fotolia | WavebreakMediaMicro



## DESAFÍOS

Debido a la Declaración de París, la eficacia y la transparencia de la gestión del fondo de ayuda es una prioridad para donantes y beneficiarios.

En muchos casos, los gobiernos asociados carecen de la capacidad necesaria para garantizar una gestión responsable y transparente de fondos, incluidos los procesos de adquisiciones eficaces. Como resultado, se ven expuestos a la corrupción o favoritismo en la adjudicación de contratos y tienen dificultades para hacer frente al principio de la relación óptima costo-calidad: adquisición de bienes, obras y servicios en el momento oportuno, de calidad adecuada, al precio más rentable, y en las cantidades más económicas.

Por lo tanto, las agencias de desarrollo recurren a agentes de contratación, a proveedores de servicios de asesoramiento de adquisiciones y de fortalecimiento institucional capaces de suministrar la asistencia necesaria. Tales servicios garantizan un proceso de adquisición fiable adaptado a las normas y procedimientos aplicables. Esta tendencia es impulsada aún más por la creciente atención prestada a garantizar procedimientos confiables para las inversiones y para la ejecución y el control de los gastos en las instituciones públicas.

## CONCEPTO Y SERVICIOS DE LA GFA

Como Agente de Contratación, la GFA establece un plan de adquisiciones de acuerdo a las necesidades previamente definidas y revisadas. En consecuencia, el personal de la GFA es designado para desarrollar la estrategia de compras, poner en marcha y gestionar el proceso de licitación, proporcionar asistencia técnica regular en respuesta a las consultas y gestionar la ejecución de los contratos de adquisición.

La GFA garantiza la calidad de estos procesos por medio de Infor SunSystems Procurement, una solución de software personalizada de la GFA B.I.S. para

supervisar, gestionar e informar sobre las compras realizadas por el Agente de Adquisiciones. A nivel de proyecto, la GFA ayuda a las instituciones públicas a supervisar con más eficacia sus inversiones a través de Triple-I, un sistema de gestión de datos desarrollado por la GFA B.I.S.



Además, la GFA fue designada por donantes internacionales para prestar servicios de asesoramiento y de control para garantizar la fiabilidad y la transparencia del proceso de contratación. Las principales tareas de la GFA como asesora de adquisición incluyen asistencia en la realización de controles y equilibrios eficaces de transacciones relacionadas con adquisiciones, la verificación de los precios en relación a los valores de mercado y el control sobre la cantidad y calidad de bienes, obras y servicios contratados.



© GFA Consulting Group

# APOYO A LA COHESIÓN REGIONAL MEDIANTE EL USO Y GESTIÓN DE FONDOS ESTRUCTURALES Y SIMILARES

## DESAFÍOS

La Unión Europea está desarrollando una relación cada vez más estrecha con sus países vecinos, incluida la integración económica gradual y la profundización de la cooperación política. Para lograr esta integración, la Comisión Europea pone en práctica numerosos programas de asistencia técnica para armonizar las políticas, las estructuras institucionales y los mecanismos de financiación de terceros países con los de la UE.

Específicamente, a través del Instrumento de Ayuda de Preadhesión (IPA) y del Instrumento Europeo de Vecindad (ENI), la UE se esfuerza por reducir las disparidades regionales dentro de los países así como entre ellos mediante el apoyo a una financiación eficaz y eficiente de las regiones estructuralmente débiles, incluida la cooperación territorial entre regiones fronterizas. El objetivo principal es apoyar la creación de empleo, la competitividad de las empresas, el crecimiento económico y el desarrollo sostenible a través de inversiones específicas, que se prestan a través de instrumentos financieros específicos, tales como esquemas de subvenciones, modelos de préstamos y apoyo presupuestario.

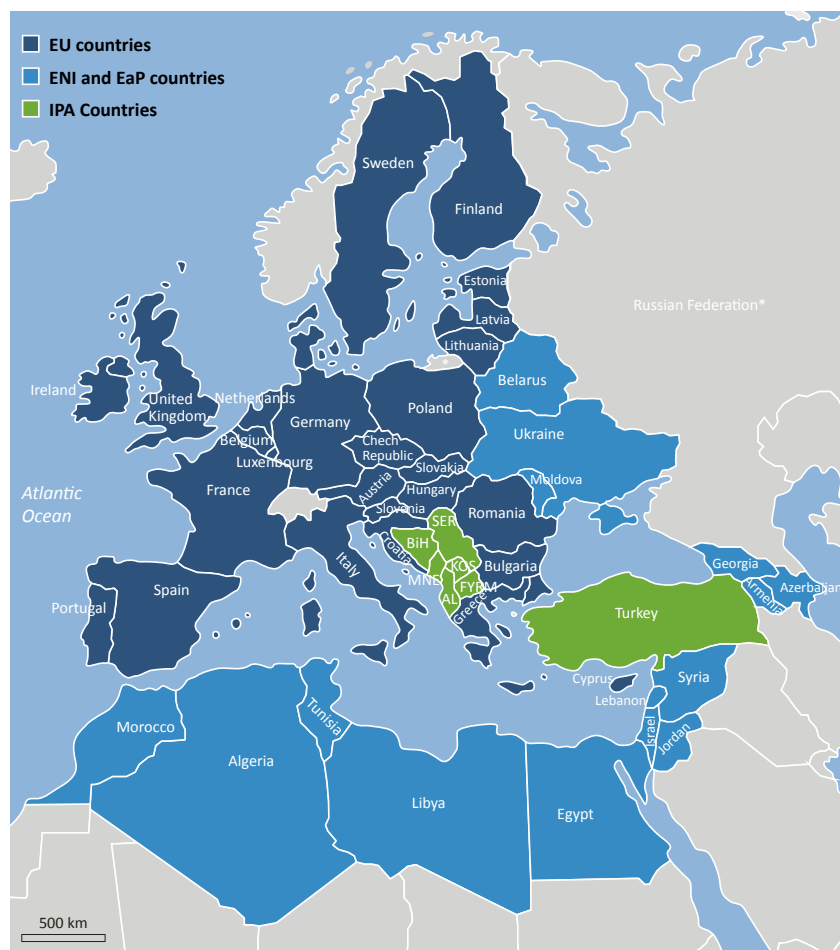
## CONCEPTO Y SERVICIOS DE LA GFA

Los conceptos y los expertos de GFA apoyan a las partes interesadas nacionales, regionales y locales en el aumento de su capacidad para aplicar las mejores prácticas y modelos de financiación de la UE para una mejor transición a las políticas de cohesión aplicables de la UE.

Con la UE como uno de nuestros principales clientes, GFA ha llevado a cabo numerosos proyectos de la UE en los países IPA y ENI, así como en Bruselas en los últimos años, y ofrece una amplia red profesional relacionada con la política de cohesión y la gestión de los fondos estructurales. GFA emplea a una plantilla permanente con experiencia profesional específica en INTERREG y proyectos de cooperación transfronteriza. Proporcionamos soluciones a la cuestión de cómo y en qué medida deben asignarse recursos financieros a regiones y sectores. Con este fin, identificamos las principales razones de las situaciones subóptimas de mercado y de inversión y nos cercioramos de que estos recursos se usen allí donde suponen una diferencia significativa. Un importante concepto reciente a este respecto es el desarro-

llo de estrategias sectoriales sólidas desde el punto de vista metodológico que definen objetivos realistas y cuantificables en consonancia con los objetivos de la política de cohesión y que estén debidamente interrelacionadas para poder crear sinergias a la vez que se evitan esfuerzos divergentes.

La elaboración de sofisticadas herramientas de seguimiento y evaluación también desempeña un papel importante en la medición de la repercusión de las inversiones. Estas se basan en indicadores fiables y permiten un flujo de datos óptimo entre las instituciones nacionales, regionales y locales involucradas. En los enfoques de los esquemas de subvenciones, GFA apoya a las partes interesadas a lo largo de todo el ciclo del proyecto, desde la programación y las adquisiciones hasta la gestión de contratos, la formación de beneficiarios, el seguimiento de la ejecución y la evaluación final.



# SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE MCC



© GFA Consulting Group

## DESAFÍOS

Como respuesta a los Objetivos de Desarrollo del Milenio y a la Declaración de París sobre la Eficacia de la Ayuda, los organismos donantes otorgan mayor valor político a los principios de propiedad, alineación y armonización. Mejorar la rendición de cuentas y la transparencia es de suma importancia porque, hoy en día, la financiación para el desarrollo es cuidadosamente examinada por los contribuyentes, los beneficiarios y otras partes interesadas. En muchos casos, la administración de un gobierno asociado no posee la capacidad necesaria para garantizar una gestión de fondos adecuada y transparente. En consecuencia, los organismos de financiación requieren que la gestión financiera y de adquisiciones de sus proyectos sea supervisada por agentes independientes que proporcionen garantías fiduciarias contra el despilfarro, el fraude o el abuso de los fondos de los donantes. Si bien la base de este control es universal, las estructuras de notificación y los procesos específicos se adaptan a cada organismo de financiación. Los agentes fiscales deben cumplir con tareas. Supervisan, descargan y realizan diligentemente todos los servicios necesarios para obtener el valor óptimo de los fondos gastados, asegurando al mismo tiempo que todas las transacciones financieras se realicen en estricto cumplimiento de todos los contratos, principios, reglas y procedimientos pertinentes. Además, los agentes fiscales deben proporcionar al beneficiario de la ayuda los datos necesarios para la correcta gestión, programación y presupuestación de los contratos.

## CONCEPTO Y SERVICIOS DE LA GFA

Durante más de 25 años, GFA Consulting Group ha ofrecido servicios de gestión de fondos y adquisiciones para las principales agencias donantes y financieras, así como para las organizaciones gubernamentales. Expertos del GFA Consulting Group y GFA BIS han desarrollado, adaptado e implementado un

sistema integral de gestión financiera para las necesidades específicas de la gestión de fondos. El sistema comprende la contabilidad y la presentación de informes y las funciones normalizadas de control interno que pueden adaptarse rápida y eficazmente a las necesidades particulares de un organismo donante o de un país socio. Desde 2006, GFA ha estado operando como un agente fiscal y de adquisiciones para los países de la Cuenta del Desafío del Milenio (MCA, por sus siglas en inglés) financiados por la Corporación del Desafío del Milenio (MCC) del Gobierno de los Estados Unidos. MCC brinda asistencia mediante la firma de un acuerdo con los países que cumplen ciertos criterios de libertad económica, de inversión en su población y de buen gobierno. El volumen por contrato ha alcanzado hasta 700 millones de dólares por un período de cinco años. GFA se ha centrado en la personalización de soluciones de software para contabilidad, presupuestación y presentación de informes, así como en procedimientos operativos internos estándar que cumplen con los requisitos de supervisión y presentación de informes de MCC. Sin embargo, el software es lo suficientemente flexible para acomodar también la información financiera para los clientes de los países socios. GFA implementa un sistema de contabilidad basado en NIIF u otras normas de contabilidad internacionalmente reconocidas. Define los procesos y procedimientos, establece un sistema de control interno, elabora un sistema de informes flexible y personalizado con una herramienta de análisis fácil de usar y crea un sistema de información de gestión. GFA ha sido el agente fiscal de registro de más del 50 % de los fondos de MCC proporcionados a los países socios, y en 15 países MCA que utilizan agentes fiscales del sector privado. Los fondos totales de MCC administrados ascienden a 6,4 millones de dólares. En un consorcio con Charles Kendall & Partners Ltd (CKP), GFA también se ha asignado servicios de agente de adquisición en cuatro países MCA. El sistema automatizado de contabilidad, presupuesto y presentación de informes de GFA y sus procesos internos y sistema de control han cumplido con los rigurosos requisitos de auditoría de MCC en todos los países.



© GFA Consulting Group

# SERVICIOS DE AGENTE FISCAL PARA EL FONDO MUNDIAL DE LUCHA CONTRA EL SIDA, LA TUBERCULOSIS Y LA MALARIA



© Sahara Nature | stock.adobe

## DESAFÍOS

El Fondo Mundial de Lucha contra el Sida, la tuberculosis y la malaria es el principal financiador de múltiples donantes de programas para luchar contra estas tres enfermedades y, en general, fortalecer los sistemas de servicios de salud. Desde su creación en 2002, ha desembolsado una financiación aprobada de 33 mil millones de dólares estadounidenses para alrededor de 1000 programas en más de 150 países.

En septiembre de 2012, el Fondo Mundial encomendó a GFA Consulting Group un contrato de cantidad indefinida en relación con los servicios de asesoramiento financiero. La asistencia cubre las tareas de los agentes fiscales y de adquisiciones, la verificación y supervisión financiera, los servicios de auditoría interna y la creación de sistemas de control interno, las evaluaciones de la gestión y la creación de capacidad.

## CONCEPTO Y SERVICIOS DE LA GFA

GFA tiene 25 años de experiencia en servicios de gestión fiscal y de adquisiciones para los principales organismos de financiación, como la Corporación del Desafío del Milenio, el Banco Mundial, el Banco Alemán de Desarrollo KfW o el Fondo Mundial. Esto se complementa con soluciones innovadoras y orientadas al cliente basadas en la experiencia transectorial inherente a los departamentos técnicos y regionales de GFA. Por otra parte, los expertos de GFA sobresalen en ambos roles de gestión de la ayuda: el asesoramiento y

la creación de capacidad, y la supervisión y el control de fondos de terceros. Desde 2008, GFA también ha proporcionado Auditorías de Calidad de Datos a nivel mundial al Fondo Mundial, evaluando el desempeño de los sistemas nacionales de monitorización. En cooperación con Grant Thornton, GFA ha sido contratado como Agente Local del Fondo en cinco países de África y América Latina. En 2016, GFA obtuvo un contrato de cantidad indefinida para el enfoque de mejora y calidad programática del Fondo Mundial.

Los servicios de gestión financiera de GFA para los proyectos del Fondo Mundial en 13 países se adaptan específicamente a las respectivas enfermedades, los países en desarrollo, la capacidad institucional y los objetivos del sector y del proyecto. Los servicios comprenden funciones de supervisión financiera, contabilidad, informes y funciones de control interno estándar adaptadas a las necesidades de los beneficiarios principales y secundarios de los fondos en un país en particular. Se requieren servicios de agentes fiscales para ayudar al director o a los subreceptores en el desarrollo de capacidades relacionadas con las funciones de administración financiera y de adquisiciones. Los equipos de GFA mitigan el riesgo de fraude o mal uso de los fondos de la subvención, minimizan las quejas y aumentan la eficiencia de la administración del fondo de acuerdo con las normas del Fondo Mundial.

Los servicios de agentes fiscales manejan todas las transacciones financieras en nombre de la entidad implementadora, por ejemplo, pagos que cumplan con los procedimientos acordados o salvaguardando e implementando mecanismos de control junto con el receptor. Dado el contexto de riesgo específico en el que se apliquen las subvenciones del Fondo Mundial, puede ser necesario un mayor examen de los documentos financieros y contables. Además, los procedimientos y sistemas existentes pueden necesitar una actualización en cumplimiento con los requisitos del Fondo Mundial. La asistencia y formación en materia de creación de capacidad en materia de contabilidad y gestión financiera es una de las principales responsabilidades.

Expertos del GFA Consulting Group y GFA BIS han desarrollado, adaptado e implementado un sistema integral de gestión financiera para las necesidades específicas de la gestión de fondos. La herramienta de contabilidad de fondos desarrollada por GFA-B.I.S. es un archivo Excel basado en una base de datos SQL y se utiliza en todos los proyectos de Agente Fiscal para garantizar la integridad de los datos de la contabilidad automatizada de los Receptores Principales. En algunos de sus proyectos, GFA está ampliando los servicios financieros a la gestión de adquisiciones, lo que refleja la creciente tendencia a combinar la gestión financiera y de adquisiciones.



# GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

Cristian Ferreri  
Director de Departamento  
E-mail: [cristian.ferreri@gfa-group.de](mailto:cristian.ferreri@gfa-group.de)

GESTION DES MARCHÉS PUBLICS  
APOYO A LA COHESIÓN REGIONAL MEDIANTE EL USO Y GESTIÓN  
DE FONDOS ESTRUCTURALES Y SIMILARES

Cristian Ferreri  
E-mail: [cristian.ferreri@gfa-group.de](mailto:cristian.ferreri@gfa-group.de)

SERVICIOS DE GESTIÓN DE FONDOS  
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE MCC SERVICIOS DE  
AGENTE FISCAL PARA EL FONDO MUNDIAL

Simon Ansel  
E-mail: [simon.ansel@gfa-group.de](mailto:simon.ansel@gfa-group.de)



[www.gfa-group.de/projects](http://www.gfa-group.de/projects)



GFA CONSULTING GROUP GMBH

Eulenkrogstraße 82  
22359 Hamburgo  
Alemania

Tel.: +49 40 60306-100  
E-mail: [info@gfa-group.de](mailto:info@gfa-group.de)  
[www.gfa-group.de](http://www.gfa-group.de)



# GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS