

Taller de Capacitación Administración de Recursos Financieros y Materiales en Proyectos de Cooperación

Requerimientos de
Welthungerhilfe

Contenido

1. Recursos financieros: rendiciones mensuales

- ✓ Diario
- ✓ Listado de gastos
- ✓ Listado cuentas por cobrar y pagar
- ✓ Conciliación de cuenta
- ✓ Conciliación de caja
- ✓ Cálculo de tasa de cambio
- ✓ Control de presupuesto

2. Recursos materiales

- ✓ Inventario
- ✓ Control de almacén

3. Auditoria

Recursos financieros

Diario

principio de la contabilidad por partida doble

Listado de gastos

todos los gastos con fecha,
número de comprobante y cheque,
concepto/descripción,
valor en moneda de contabilidad y convenio

Con copias de todos los comprobantes

Recursos financieros

Conciliación de cuenta y caja

cuenta bancaria exclusiva del proyecto

Diferencias entre estado de cuenta según extracto de cuenta y según contabilidad deben ser explicadas

Existencias en caja deben ser igual en la contabilidad y en el libro de caja

Recursos financieros

Cálculo de tipo de cambio

Control de presupuesto

en Euro

Los gastos valorizados con el tipo de cambio

Entran también los pagos hechos en Alemania

Recursos financieros

Comprobantes I

nombre del proyecto

fecha

precio unitario y total

descripción del bien o servicio

recibido (con firma)

Recursos financieros

Comprobantes II

Numerar los comprobantes

Sello: pagado

Sello de contabilidad con

número de proyecto

rubro presupuestario

fecha

costo

firma del contable y director de proyecto

Recursos materiales

Inventario

todos los bienes de inversión con valor $> 410 \text{ €}$

Con fecha, comprobante, costos, ubicación ...

hay que entregarlo una vez al año con el cierre financiero

Final del proyecto:

entregar a beneficiarios -> acta de entrega

utilizar en otro proyecto -> ingresar al nuevo inventario

Recursos materiales

Control de almacén

Si se mantiene un almacén hay que llevar un control mensual de los bienes almacenados

documentar todas las entradas y salidas del almacén

tipo de bienes

cantidad

entregados a (acta de entrega)

Auditoria

Empresa de auditoria reconocida

Auditoria anual/ al final del proyecto

Auditar recursos financieros y materiales

Debe confirmar:

- rendiciones financieras

- inventario

- actas de entrega

gracias