Anexo 3. Evaluación de la Capacidad Institucional

El propósito de este cuestionario es proveer la información necesaria para valorar la elegibilidad, capacidad institucional, financiera y contable para el manejo fondos en calidad de donación.

Cada pregunta deberá ser respondida completamente y se debe adjuntar la documentación solicitada.

1. **Contactos e Información General**

Favor completar esta sección con información general de la entidad.

**Nombre jurídico de la entidad:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Número de Cédula Jurídica**:

**Dirección postal** (si aplica):

**Dirección Física** (si es diferente a la postal):

**Teléfono(s):**  **Número(s) de Fax:**

**Página web:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Contactos y correo(s) electrónico(s)** (puede proporcionar varios contactos, identificando nombre y puesto): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_; \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_; \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

1. **Criterios de Elegibilidad**
2. **La entidad está inscrita en el Registro Público como:**

Marque con X (puede elegir una o más opciones).

|  |  |
| --- | --- |
|  | Organización privada sin fines de lucro y no gubernamental. |
|  | Actividad relacionada con ambiente. |
|  | Actividad relacionada con bosques. |
|  | Actividad relacionada con conservación. |
|  | Actividad relacionada con pueblos indígenas. |
|  | Actividad relacionada con desarrollo sostenible. |
|  | Otra actividad:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

Detallar cualquier especificación importante que distinga a la entidad, relacionado con su funcionamiento interno o su relación con otras organizaciones:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. **La entidad opera a nivel:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Nacional |
|  | Internacional (pero activa en Costa Rica) |
|  | Ambas |

1. **¿Cuenta con la declaratoria de utilidad pública? Respuesta es afirmativa, presentar copia del decreto en la Gaceta.**

**Marque con X**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

1. **Los estatutos definen como objeto o naturaleza de la entidad lo siguiente:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Anotar textualmente el párrafo o párrafos donde se detalla los alcances y limitaciones para la operación de la organización o indicar la página de los estatutos donde se demuestra el dato solicitado.

**5. En caso de disolución de la entidad, ¿cómo establece los estatutos que se deberá disponer de los activos de la entidad?** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. **Complete los datos solicitados. Ajustar el nombre de cada puesto según corresponda en su entidad. Incluir cualquier otro puesto de toma de decisión que considere relevante.** El propósito de la consulta es revelar información de las personas que ocupan puestos de decisión y son responsables por la implementación de los proyectos y ejecución de fondos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Puesto** | **Nombre completo** | **Tiempo de desempeñar el puesto** | **Es personal asalariado de su entidad**  **(Si) (No)** |
| Presidencia Junta Directiva |  |  |  |
| Vice Presidencia Junta Directiva |  |  |  |
| Tesorero |  |  |  |
| Secretario |  |  |  |
| Vocal I |  |  |  |
| Vocal II |  |  |  |
| Vocal III |  |  |  |
| Fiscal |  |  |  |
| Dirección Ejecutiva |  |  |  |
| Gerencias |  |  |  |
| Gerencia Financiera |  |  |  |
| Administración |  |  |  |
| Contabilidad |  |  |  |

1. **Alguna de las personas mencionadas en lista del pto.6 tiene una relación hasta tercer grado de consanguinidad o hasta segundo grado de afinidad con algún funcionario o empleado de las siguientes organizaciones o entidades privadas?**

**Marque con X**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Asociación Costa Rica por Siempre. |
|  | Banco BCT. |
|  | Banco JPMorgan. |
|  | Gobierno de Costa Rica, cualquier agencia, departamento o dependencia de algún ministerio. |
|  | Gobierno de los Estados Unidos de Norteamérica, cualquier agencia, departamento o dependencia del mismo. |
|  | The Nature Conservancy (“TNC”) |
|  | Organización de Estudios Tropicales (“OET”) |
|  | Universidad EARTH. |

**Por favor detalle: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. **Alguna de las personas mencionadas en lista del pto.6 es empleado, funcionario o miembro de la Junta Directiva de la Asociación Costa Rica por Siempre, SINAC (actual o que lo haya sido en los últimos dos años), Embajada de los Estados Unidos, The Nature Conservancy (“TNC”), Organización de Estudios Tropicales (“OET”) o Universidad EARTH?**

**Marque con X**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

**Si la respuesta es SI, detalle: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**III. Descripción Institucional**

1. **Identifique las áreas en Costa Rica donde la entidad trabaja:**

**Marque con X**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Zona Norte. Comprende tanto tierras bajas como tierras altas. |
|  | La Amistad. Principalmente por la Cordillera de Talamanca y sus áreas de influencia, tanto hacia la Vertiente del Caribe como la vertiente del Pacifica. |
|  | Osa. Península de Osa y la porción sur del Pacifico Central de Costa Rica. |
|  | Guanacaste. Península de Nicoya y la región central y las tierras altas de la Cordillera Volcánica de Guanacaste. |
|  | Cordillera Volcánica Central. Área central de Costa Rica con un relieve que va desde las zonas bajas inundables hasta los páramos a 3,400 msnm. Se extiende al Este desde Turrialba en la provincia de Cartago siguiendo hacia el Oeste hasta San Ramón, en la Provincia de Alajuela. |
|  | Otra. Especifique: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

1. **Liste el número de colaboradores actuales (empleados y externos):**

Empleados a tiempo completo: \_\_\_\_\_ Empleados a tiempo parcial: \_\_\_\_\_ Consultores: \_\_\_\_\_

1. **Indique el comienzo y fin del año fiscal de la entidad:**

De (Mes/Día): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ A (Mes/Día): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. **¿Tiene la entidad alguna disputa legal pendiente, o ha tenido una recientemente?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

**Si la respuesta es SI, complete:**

**La disputa es: Laboral \_\_\_\_\_ Fiscal \_\_\_\_\_ Comercial \_\_\_\_\_ Otra \_\_\_\_\_ (**por favor explique) Adjunte documentación.

1. **Adjunte el presupuesto operativo de los últimos dos años y proyectado al menos a un año hasta donde se disponga de información.** Explique las principales fuentes de financiamiento, relacionadas a la operación de la entidad y cuánto aportan al presupuesto operativo (fuente y uso de los recursos). El formato de presentación, lo elige la entidad, sin embargo, se solicita claridad, en la identificación de la(s) fuentes con las cuales la entidad financia su operación anual.
2. **¿Mantiene la entidad algún nivel de endeudamiento?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

**Si la respuesta es SI,** detalle las principales deudas pendientes e identifique la fuente para cubrir las deudas asumidas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Monto** | **Plazo** | **Fuente que permite**  **cubrir la deuda** |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. **La entidad se encuentra al día con el cumplimiento de las siguientes obligaciones:**

**Marque con X**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Patente Municipal. |
|  | Permiso de salud para funcionar. |
|  | Declaración de impuestos presentada al Ministerio de Hacienda. |
|  | Caja Costarricense de Seguro Social. |
|  | Riesgos del trabajo. |

**IV. Controles Internos**

1. **¿Tiene la entidad un manual de políticas y procedimientos?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

Si la respuesta es SI, proveer una copia.

1. **¿Su organización permite que empleados (reportados en planilla de la C.C.S.S.) asuman contratos por servicios profesionales emitidos por la misma entidad?** Indicar la sección del manual que lo permite o copia del acta de Junta Directiva, donde se permite este tipo de contrataciones.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

1. **¿Existe una política de conflicto de interés?** Mencione su ubicación dentro del manual de políticas entregadas o proporcione el documento, en caso de no encontrarse dentro de las políticas compartidas.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

1. **¿Tiene la entidad un sistema para aprobar y autorizar las adquisiciones de bienes y servicios?**

SI: \_\_\_\_\_ (Descríbalo detalladamente) NO: \_\_\_\_\_ (Explique).

1. **¿Se generan contratos por servicios profesionales para la contratación de servicios externos, bajo qué condiciones se generan? ¿Cómo se documentan cambios relacionados a los pagos que se debe realizar al contratista?** (Explique).
2. Describa el procedimiento utilizado por la entidad, para el **reembolso de gastos de viaje o liquidación de adelantos**. Así como el proceso para reconocimiento de kilometraje o pago de combustible.
3. **Indique el nombre completo y puesto de las personas responsables por las siguientes actividades:**

a. Manejo de efectivo (caja chica):

b. Abrir /cerrar cuentas bancarias

c. Preparación de transferencias bancarias:

d. Aprobación de transferencias bancarias:

e. Revisar y aprobar gastos:

f. Conciliar los informes bancarios con los registros contables:

g. Preparación de los reportes financieros:

h. Aprobación de los reportes financieros:

i. Preparación de los reportes narrativos:

j. Aprobación de los reportes narrativos:

k. Compras:

l. Control de activos fijos y suministros:

m. Preparación de la nómina, deducciones y beneficios:

n. Preparación del registro contable:

ñ. Aprobación del registro contable:

o. Conciliaciones bancarias:

p. Preparación de los estados financieros:

q. Aprobación de los estados financieros:

**23. Describa los tipos de conciliaciones que se realizan y con qué frecuencia:**

Tipo de conciliación Frecuencia

1. **¿Se indica el salario de cada empleado en un contrato de trabajo?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

1. **¿Se aplican acciones de personal para documentar cambios en el salario de los empleados?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

**Adjuntar copia de última planilla reportada a la C.C.S.S**

**V. Sistema Contable**

1. **Describa el sistema contable de la entidad. Como mínimo describa:**
2. Cualquier libro mayor que se utilice para registrar transacciones manualmente (libro mayor, libro de diario, balances, libro de cuentas por pagar, libro de cuentas por cobrar, activo fijo, etc.)
3. Cualquier sistema contable computarizado que se utilice (por favor, indique el tipo y los módulos que incluye).
4. **¿Tiene la entidad un manual de políticas y procedimientos contables?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

Si la respuesta es SI, provea una copia.

**VI. Control de Fondos**

1. **¿La entidad puede abrir una cuenta bancaria en un banco privado, para la administración de diferentes proyectos/donantes?**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SI |  |  | NO |

Si la respuesta es NO: ¿Cómo se organiza la entidad para recibir y reportar financieramente los fondos en donación de diferentes entidades?

**VII. Auditoría**

1. **¿Se han llevado a cabo auditorías externas de los estados financieros de la entidad de forma regular?**

SI: \_\_\_\_\_

Si la respuesta es SI:

¿Quiénes desarrollaron la auditoría? \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

¿Cuál es el periodo auditado más reciente? \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (proveer una copia incluyendo la carta a la gerencia).

NO: \_\_\_\_\_

1. **Detalle de forma completa los principales hallazgos de la auditoria externa (carta de gerencia) y las acciones de mejora o corrección implementadas por la entidad.**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_