**Índice de capacidad de residuos sólidos para gobiernos locales (SCIL)**

**Documento de preparación de la Encuesta SCIL**

**Componente 3 – Gestión financiera**

La Encuesta SCIL es un componente del Kit de Herramientas (Tool Kit) del Índice de capacidad de residuos sólidos para gobiernos locales (SCIL) de Clean Cities, Blue Ocean (CCBO) de USAID. La Encuesta SCIL tiene seis (6) componentes.

Este documento proporciona una descripción general de todas las preguntas del *Componente 3: Gestión financiera* en la Encuesta SCIL. Permite a los que participan en la evaluación revisar cada una de estas preguntas de "Sí / No" para determinar cuáles se pueden responder "Sí" y comience a recopilar "evidencia" para respaldar esta respuesta. La última columna se puede utilizar para rastrear si se han encontrado pruebas. Las respuestas y la evidencia deben ingresarse en el Rastreador SCIL (SCIL Tracker) para que se forme el Puntaje SCIL (SCIL Score).

| **Pregunta #** | **Evaluación SCIL de CCBO****Preguntas sobre criterios de gestión financiera** | **Respuesta preliminar –** Marque si piensa que la respuesta a esta pregunta es “Sí” | **Evidencia:** Proporcione el nombre o la URL de la evidencia para demostrar que la respuesta es "Sí" |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | ¿El gobierno local ha identificado y comparado varias fuentes de financiamiento para inversiones de capital 3R / GRS\* (es decir, préstamos de instituciones financieras, bonos municipales, asociaciones público-privadas, etc.) para implementar su plan 3R / GRS\*?\***GRS: gestión de residuos sólidos** | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 2 | ¿Se ha realizado un análisis total de costo de todos los servicios de 3R/GRS del gobierno local para comprender los costos actuales y futuros del sistema de 3R/GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 3 | ¿El gobierno local ha identificado diversas opciones de financiamiento para cubrir los costos operativos y deudas de 3R / GRS en el periodo del plan 3R / GRS? (por ejemplo: impuestos locales, transferencias intergubernamentales, cargos a los usuarios y asociaciones publico privado)  | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 4 | ¿Se han integrado en el proceso general de planificación de inversiones del gobierno local, las inversiones de capital / infraestructura de 3R / GRS identificadas en el plan 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 5 | ¿Son los ingresos presupuestarios actuales de 3R / GRS del gobierno local suficientes para cubrir los gastos estimados de 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 6 | ¿Son los gastos presupuestados actuales de 3R / GRS del gobierno local suficientes para cubrir los recursos necesarios para implementar con éxito todas las actividades del plan 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 7 | ¿Están los gastos presupuestarios de 3R / GRS del gobierno local, clasificados en gastos de capital (CAPEX) y gastos operativos (OPEX)? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 8 | ¿Se mantienen los registros financieros de 3R / GRS del gobierno local en un sistema de contabilidad computarizado de doble entrada?  | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 9 | ¿Se elaboran mensualmente informes financieros de 3R/ GRS del gobierno local? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 10 | ¿Se actualizan de forma rutinaria durante el año fiscal las proyecciones presupuestarias de 3R / GRS del gobierno local? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 11 | ¿Tiene el gobierno local documentación clara sobre los procedimientos operativos financieros estándares que se utilizan para las cuentas de 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |   |
| 12 | ¿Tiene el gobierno local documentación clara sobre las políticas de auditoría que se utiliza para las cuentas de 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 13 | ¿Tiene el gobierno local documentación clara sobre la elaboración de presupuestos que se utiliza para las cuentas de 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 14 | ¿Retiene el gobierno local los pagos de los contratistas / proveedores de 3R / GRS locales solo si no se cumplen los términos del contrato? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 15 | ¿Ha realizado el gobierno local auditorías de terceros de las cuentas de 3R / GRS en los últimos cinco años? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 16 | ¿Están las personas responsables de hacer cumplir las leyes de 3R / GRS o de evaluar las tarifas de 3R / GRS, separadas del personal local que maneja las transacciones en efectivo? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 17 | ¿Se pone a disposición de la ciudadanía los presupuestos anuales aprobados por el gobierno local que incluye los ingresos y gastos de 3R / GRS?  | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 18 | ¿Las sanciones/infracciones de 3R / GRS son emitidas por departamentos/gerencias del gobierno local diferentes de aquellos en las que se sentencian/resuelven? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 19 | ¿Los gastos de 3R / GRS son requeridos, revisados y aprobados por personal del gobierno local de acuerdo con su delegación de autoridad financiera? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 20 | ¿Ha establecido el gobierno local una metodología objetiva y transparente para determinar las tasas/tarifas de 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 21 | ¿Ha establecido el gobierno local un mecanismo para cobrar tasas/tarifas 3R / GRS (facturación separada, agregada a los servicios públicos, incluida con los impuestos, etc.)? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 22 | ¿Tiene el gobierno local un mecanismo para hacer seguimiento a las tasas/tarifas adeudadas por 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 23 | ¿El gobierno local reduce al mínimo los pagos de tarifas de servicio que no han sido cobrados al menos de 10% de 3R / GRS? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |
| 24 | ¿Los ingresos por costos o inversiones de 3R /GRS se utilizan para cubrir los gastos de 3R / GRS antes que otros gastos? | Sí: \_\_\_ No: \_\_\_  |  |