



**Programa de las
Naciones Unidas
para el Medio
Ambiente**

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/68/49
5 de noviembre de 2012

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL

PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL

Sexagésima octava Reunión
Montreal, 3 – 7 de diciembre de 2012

CONCILIACIÓN DE LOS ESTADOS DE CUENTAS

1. El presente documento consta de las cuatro secciones siguientes: Sección I: Antecedentes; Sección II: Conciliación de los ingresos consignados en los estados de cuentas de 2011, los datos financieros de los informes sobre la marcha de las actividades de los organismos de ejecución y el inventario de proyectos aprobados de la Secretaría del Fondo; Sección III: Gastos notificados en los estados de cuentas de 2011 y en los informes sobre la marcha de las actividades, y Sección IV: Recomendaciones.

Sección I: Antecedentes

2. Tras la celebración de la 38ª Reunión y la presentación de los estados de cuentas del Fondo correspondientes a 2001, el Comité Ejecutivo pidió que se preparase, para la última reunión de cada año, una conciliación completa entre los estados de cuentas y los informes sobre la marcha de las actividades y financieros (Decisión 38/9 d)). La Secretaría, en colaboración con los organismos de ejecución y el Tesorero, ha realizado ese ejercicio todos los años, notificado los resultados a la última reunión anual e imputado al año siguiente las partidas de conciliación pendientes que no fueron resueltas en el transcurso de un año en particular.

Sección II: Conciliación de los ingresos consignados en los estados de cuentas de 2011, los datos financieros de los informes sobre la marcha de las actividades de los organismos de ejecución y el inventario de proyectos aprobados de la Secretaría del Fondo

3. Se propone que, en consulta con los organismos de ejecución y el Tesorero, y a reserva de la decisión del Comité Ejecutivo, los estados de cuentas del PNUMA de 2012 se ajusten conforme se recomienda en el presente informe.

Datos financieros consignados en los informes sobre la marcha de las actividades e inventario de proyectos aprobados

4. Como se observa en el Cuadro 1, los datos financieros consignados en los informes sobre la marcha de las actividades de todos los organismos de ejecución presentan discrepancias respecto del inventario de proyectos aprobados de la Secretaría. Puesto que el inventario de la Secretaría constituye la fuente definitiva para aprobar las financiaciones solicitadas por los organismos de ejecución, se propone utilizar la suma aprobada para 2011 de 2.652.092.237 \$EUA que figura en el inventario para el ejercicio de conciliación entre los estados de cuentas de 2011.

Cuadro 1

COMPARACIÓN ENTRE LOS INFORMES SOBRE LA MARCHA DE LAS ACTIVIDADES Y EL INVENTARIO DE PROYECTOS APROBADOS (\$EUA)

Organismo	Informe sobre la marcha de las actividades de 2011 – Financiación total aprobada, incluidos los costos de apoyo	Inventario – Financiación total aprobada, incluidos los costos de apoyo	Discrepancia
PNUD	671.401.730	671.401.763	33
PNUMA	212.612.912	212.584.723	-28.189
ONUDI	693.183.433	693.184.939	1.506
Banco Mundial	1.074.920.807	1.074.920.812	5
Total	2.652.118.882	2.652.092.237	-26.645

5. El Cuadro 1 muestra una diferencia de 33 \$EUA entre el inventario de proyectos aprobados de la Secretaría y los fondos aprobados para 2011 consignados en el informe sobre la marcha de las actividades del PNUD. La diferencia de 33 \$EUA se debe al redondeo de las cifras. El PNUD efectuará un ajuste final en el informe sobre la marcha de las actividades de 2012 a efectos de cancelar el ajuste previo que se basaba en el inventario de 2010.

6. La diferencia de -28.189 \$EUA entre los registros del PNUMA y el inventario de la Secretaría que se observa en el Cuadro 1 equivale a la adición de -21.960 \$EUA correspondiente al proyecto SIL/SEV/35/TAS/01 que el PNUMA deberá ajustar en el informe sobre la marcha de las actividades y de -6.232 \$EUA correspondiente al proyecto AFG/SEV/43/CPG/02 que la Secretaría ajustará en el inventario, por lo que se obtiene una diferencia de 3 \$USD debida al redondeo. Tanto el PNUMA, como la Secretaría, convinieron en efectuar los ajustes necesarios para que los datos del informe sobre la marcha de las actividades concordaran con los del inventario de proyectos aprobados de la Secretaría.

7. La ONUDI explicó que la diferencia de 1.506 \$EUA entre su informe sobre la marcha de las actividades y el inventario de proyectos aprobados de la Secretaría se debe al reembolso, a la 67ª Reunión del Comité Ejecutivo, de los saldos de los proyectos terminados que ya se habían registrado como fondos devueltos en los informes sobre la marcha de las actividades y financiero, pero que todavía no se habían registrado en el inventario. La ONUDI presentó a la Secretaría un desglose de esa suma, junto con la lista de los proyectos a los que correspondían esos saldos, no subsistiendo otras diferencias.

8. En el caso del Banco Mundial, la diferencia de 5 \$EUA entre su informe sobre la marcha de las actividades y el inventario de proyectos aprobados de la Secretaría también se debe al redondeo de las cifras.

9. Se propone que, cuando la diferencia supere 5 \$EUA, los organismos ajusten sus cifras a las del inventario de la Secretaría o que justifiquen la discrepancia. Por consiguiente, se recomienda que el PNUD y el PNUMA ajusten sus registros de fondos aprobados notificados en sus informes sobre la

marcha de las actividades al inventario de la Secretaría antes del próximo ejercicio de conciliación entre los estados de cuentas.

Fondos netos aprobados registrados en los informes sobre la marcha de las actividades e ingresos consignados en los estados de cuentas de los organismos de ejecución en 2011

10. Los fondos netos aprobados registrados en los informes sobre la marcha de las actividades de los organismos de ejecución y los ingresos consignados en los estados de cuentas de 2011 abarcan el mismo período. Sin embargo, como se observa en el Cuadro 2, existen diferencias entre ambos informes.

Cuadro 2

DIFERENCIAS ENTRE LOS INFORMES SOBRE LA MARCHA DE LAS ACTIVIDADES Y LOS ESTADOS DE CUENTAS DE 2011 DEL FONDO – FONDOS APROBADOS E INGRESOS (\$EUA)

(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3)-(2)	(6) = (4)-(2)
Organismo	Informe sobre la marcha de las actividades de 2011 – Financiación total aprobada incluidos los costos de apoyo	Ingresos totales en los estados de cuentas del Fondo de 2011 (notificados provisionalmente por el Tesorero)	Ingresos totales en los estados de cuentas del Fondo de 2011 (según los estados de cuentas finales)	Diferencia entre los estados de cuentas provisionales y el informe sobre la marcha de las actividades	Diferencia entre los estados de cuentas finales y el informe sobre la marcha de las actividades
PNUD	671.401.730	671.401.776	671.722.877	46	321.147
PNUMA	212.612.912	212.594.525	212.592.214	-18.387	-20.698
ONUDI	693.183.433	693.398.309	693.398.309	214.876	214.876
Banco Mundial	1.074.920.807	1.087.166.826	1.087.166.826	12.246.019	12.246.019
Total	2.652.118.882	2.664.561.436	2.664.880.226	12.442.554	12.761.344

Nota: En la última columna, los números positivos indican que los ingresos notificados en los estados de cuentas del organismo eran superiores a los indicados en su informe sobre la marcha de las actividades. Los números negativos significan que los ingresos notificados en los estados de cuentas del organismo eran inferiores a los indicados en su informe sobre la marcha de las actividades.

11. En el Cuadro 3 se justifican las diferencias entre las cifras consignadas en los informes sobre la marcha de las actividades y los ingresos totales de los organismos registrados en los estados de cuentas finales de 2011.

Cuadro 3

**JUSTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS ENTRE LOS FONDOS NETOS APROBADOS
CONSIGNADOS EN LOS INFORMES SOBRE LA MARCHA DE LAS ACTIVIDADES Y LOS
INGRESOS REGISTRADOS EN LOS ESTADOS DE CUENTAS FINALES DEL FONDO DE
2011 (\$EUA)**

Línea	Observaciones	PNUD	PNUMA	ONUDI	Banco Mundial
1	Diferencia entre los estados de cuentas auditados del organismo y el informe sobre la marcha de las actividades	321.147	-20.698	214.876	12.246.019
2	Diferencia entre los intereses provisionales y finales en 2010 y la partida varios (intervención del Tesorero)			-23.267 -3.015	
3	Intereses devengados en el último trimestre de 2011				-71.078
4	Intereses devengados en 2011 registrados en los estados de cuentas de 2011 pero no así en el informe sobre la marcha de las actividades (intervención del Tesorero, a saber, reintegro al PNUMA de un desembolso sobrevalorado)		10.939		
5	Saldo de intereses del último trimestre de 2011 (intervención del Tesorero) Ingresos varios en el último trimestre de 2011(intervención del Tesorero)			-169.210 -17.890	
6	Saldos de varios proyectos de la ONUDI reembolsados a la 67ª Reunión			-1.506	
7	Diferencia entre los intereses reales y los estimados en 2011 (intervención del Tesorero en los estados de cuentas de 2012)	-321.101			
8	Diferencia en los gastos de apoyo al programa registrados en el inventario, pero no así en el informe sobre la marcha de las actividades		9.720		
9	Partida compensatoria permanente del proyecto de enfriador para Tailandia (THA/REF/26/INV/104)*				-1.198.946
10	Partida compensatoria permanente de la contribución bilateral de Suecia (THA/HAL/29/TAS/120)*				-225.985
11	Partida compensatoria permanente de la contribución bilateral de los Estados Unidos de América (CPR/PRO/44/INV/425)*				-5.375.000
12	Partida compensatoria permanente de la contribución bilateral de Estados Unidos (CPR/PRO/47/INV/439)*				-5.375.000
13	Total (líneas 2 a 12)	-321.101	20.659	-214.888	-12.246.009
14	Diferencia (Partida compensatoria pendiente)	46	-39	-12	10

** Las Partidas compensatorias permanentes se cerrarán tras el término de las actividades del plan de gestión del Banco

12. En el Cuadro 3 se observa que ninguno de los organismos (PNUD, PNUMA, ONUDI y Banco Mundial) determinó los motivos de sus discrepancias con anterioridad a la 68ª Reunión.

PNUD

13. El PNUD explicó que la discrepancia de 321.147 \$EUA existente entre su informe sobre la marcha de las actividades de 2011 y los ingresos registrados en su estado financiero de ese año corresponde a la diferencia en los ingresos por intereses devengados entre sus estados financieros provisional y final de 2011, que asciende a 321.101 \$EUA. Esa suma se abonará a la cuenta de ingresos por concepto de intereses devengados del Fondo Multilateral en 2012. La diferencia restante, a saber, 46 \$EUA, corresponde a una partida de compensación pendiente debida a un ajuste diferido que deberá efectuarse una vez que el PNUD y la Secretaría hayan aclarado la discrepancia entre el inventario de proyectos aprobados de esta última y los datos sobre los proyectos aprobados que figuran en el informe sobre la marcha de las actividades del organismo.

PNUMA

14. Según se observa en la línea 1 del Cuadro 3, en los estados de cuentas finales del PNUMA correspondientes al año 2011 se indican 20.698 \$EUA menos en los ingresos consignados en su estado financiero de ese año que en su informe sobre la marcha de las actividades de 2011. El PNUMA explicó que de ese total, 10.939 \$EUA (línea 4 del Cuadro 3) corresponde a los intereses netos sobrevalorados por el Tesorero y que deberían asignarse al próximo desembolso de fondos para ese organismo. La suma de 9.720 \$EUA corresponde a un ajuste efectuado en los costos de apoyo al programa que aún no se ha consignado en el inventario, pero que ya se ajustó en el informe sobre la marcha de las actividades del PNUMA y que deberá ajustarse en el inventario de la Secretaría. De ese modo, quedaría una diferencia de -39 \$EUA sin aclarar.

ONUDI

15. En sus estados de cuentas de 2011, la ONUDI notificó mayores ingresos que en su informe sobre la marcha de las actividades. Ello se debe a que los intereses devengados sumados a los ingresos varios deberán consignarse en el estado financiero del Tesorero. Del monto total de la discrepancia, a saber, 214.876 \$EUA, la ONUDI atribuye 23.267 \$EUA a la diferencia entre los intereses provisionales y finales notificados en 2010 y 3.015 \$EUA a los ingresos varios de ese año, que el Tesorero no consignó al finalizar 2011. La ONUDI indicó que los montos de 169.210 \$EUA y 17.890 \$EUA correspondían al saldo de los intereses del último trimestre de 2011 y a los ingresos varios de ese año que el Tesorero no consignó al finalizar 2011. Esas sumas quedarán a disposición al finalizar el año y deberán consignarse en los ingresos varios. De ese modo, quedaría una diferencia de -12 \$EUA sin aclarar que corresponde a una partida de compensación pendiente.

Banco Mundial

16. En la línea 1 se observa una diferencia de 12.246.019 \$EUA entre los fondos netos aprobados que figuran en los informes sobre la marcha de las actividades del Banco y los ingresos consignados en los estados de cuentas finales de 2011 del Fondo. De esa suma, 71.078 \$EUA corresponden a los intereses devengados en el último trimestre del año, que el Tesorero consignó en el estado financiero y que se tomaron en consideración, pero no se registraron, en el informe sobre el avance de las actividades del Banco Mundial. En la última línea del Cuadro 3 se observa una diferencia de 10 \$EUA en los fondos aprobados que figuran en el informe sobre la marcha de las actividades de 2011 del Banco Mundial. El Banco Mundial aclaró que podría deberse a una diferencia en la base de datos del informe sobre la marcha de las actividades ocasionada por el redondeo de los fondos netos aprobados y/o por ligeras discrepancias en los montos de los intereses deducidos de las sumas netas aprobadas. Esa cifra quedará como una partida de compensación pendiente hasta que se presenten mayores explicaciones.

Partidas compensatorias permanentes

Banco Mundial

17. El Banco Mundial informó acerca de una partida de compensación permanente adicional que asciende a 1.198.946 \$EUA y corresponde al préstamo devuelto en 2007 por el Gobierno de Tailandia por conducto del Banco directamente al Tesorero. Además de este pago, en 2005 se había devuelto el saldo de la financiación aprobada inicialmente para el proyecto (2.475.000 \$EUA) por conducto del Fondo fiduciario para la protección de la capa de ozono del Banco Mundial. Como corresponde, la financiación total aprobada se consignó como nula en el informe sobre la marcha de las actividades para que correspondiera a la devolución de los fondos al Fondo Multilateral. Por consiguiente, se supone que seguirá representando una partida de compensación permanente.

18. El Banco Mundial notificó la misma partida de compensación permanente de 5.375.000 \$EUA correspondiente a una contribución bilateral recibida en 2006 de los Estados Unidos de América para los proyectos de eliminación acelerada de la producción (CPR/PRO/44/INV/425) de ese país y China. El Banco añadió otra suma de 5.375.000 \$EUA relacionada con el proyecto bilateral de los Estados Unidos de América para la eliminación acelerada de la producción en China (CPR/PRO/47/INV/439), proyecto que fue aprobado en la 47ª Reunión del Comité Ejecutivo. Ambas sumas seguirán constituyendo partidas compensatorias permanentes en los estados de cuentas porque el Banco Mundial las incluyó en los estados de cuentas de 2006 y 2008 como parte de sus ingresos, pero que no figuran en la lista de proyectos aprobados de la Secretaría para el Banco Mundial por tratarse de una contribución bilateral.

19. El Banco notificó además que la misma suma de 225.985 \$EUA correspondía a una partida compensatoria permanente en las conciliaciones de los estados anuales de cuentas anteriores. Se trata de una contribución bilateral de Suecia aprobada en la 29ª reunión del Comité Ejecutivo (THA/HAL/29/TAS/120) y ha sido considerada del mismo modo que la contribución bilateral recibida de los Estados Unidos de América mencionada más arriba. Por consiguiente, seguirá constituyendo una partida compensatoria permanente ya que, en el informe sobre la marcha de las actividades del Banco, no puede consignarse como ingresos normales del Fondo Multilateral.

Sección III: Gastos notificados en los estados de cuentas y en los informes sobre la marcha de las actividades

20. En el Cuadro 4 se presentan las diferencias entre los gastos acumulados que han sido notificados provisionalmente al Tesorero en los estados de cuentas del Fondo de 2011 y el total de las sumas desembolsadas y de las sumas comprometidas según se notificaron a la Secretaría del Fondo en los informes anuales sobre la marcha de las actividades de los organismos de ejecución correspondientes el periodo comprendido entre 1991 y 2011.

CUADRO 4
GASTOS (\$EUA)

INFORME SOBRE LA MARCHA DE LAS ACTIVIDADES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Organismo	Fondos desembolsados incluidos los costos de apoyo	Fondos comprometidos incluidos los costos de apoyo	Total de gastos acumulados	Total de gastos acumulados notificados al Tesorero	{(4)-(5)}
			{(2)+(3)}		(Véase la nota)
PNUD	588.988.569	1.326.077	590.314.645	585.563.314	4.751.331
PNUMA	181.610.824	7.978.190	189.589.014	189.589.014	0
ONUDI	537.012.332	27.523.242	564.535.574	564.551.167	-15.593
Banco Mundial	1.001.507.233	71.107.045	1.072.614.278	1.009.359.006	63.255.272

Nota: En la última columna, los números positivos significan que los gastos consignados en el informe sobre la marcha de las actividades eran superiores a los indicados en los estados de cuentas del Fondo. Los números negativos indican que los gastos consignados en el informe sobre la marcha de las actividades eran inferiores a los indicados en los estados de cuentas.

21. En el Cuadro 5 se resumen las diferencias entre los gastos notificados en los informes sobre la marcha de las actividades de los organismos de ejecución y en los estados de cuentas del Fondo.

Cuadro 5

JUSTIFICACIÓN DE LAS DIFERENCIAS ENTRE LOS GASTOS NOTIFICADOS EN LOS INFORMES SOBRE LA MARCHA DE LAS ACTIVIDADES Y LOS ESTADOS DE CUENTAS DEL FONDO (\$EUA)

	PNUD	PNUMA	ONUDI	Banco Mundial
1. Diferencia entre los estados de cuentas y el informe sobre la marcha de las actividades del organismo	4.751.331	0	-15.593	63.255.272
2. Fondos asignados para sufragar los compromisos administrativos de 2012 y 2013. Percibidos y notificados en el informe sobre la marcha de las actividades, pero aún sin desembolsar según los estados de cuentas de 2011	-4.664.824			
3. Errores en los proyectos, identificados y suprimidos del informe sobre la marcha de las actividades de 2011, pero no ajustados en el estado financiero de 2011. El PNUD deberá ajustarlos en las cuentas de 2012.	10.847			
4. Partida compensatoria permanente correspondiente a la reducción de los gastos en los estados financieros sin relación con proyecto específico alguno. Aumenta el saldo acreedor del fondo al Fondo Multilateral pero sólo puede devolverse cuando se cierre el fondo fiduciario*	-68.300			
5. Partida compensatoria permanente correspondiente a la reducción de los gastos en los estados financieros sin relación con proyecto específico alguno. Aumenta el saldo acreedor del fondo al Fondo Multilateral pero sólo puede devolverse cuando se cierre el fondo fiduciario*	-29.054			

	PNUD	PNUMA	ONUDI	Banco Mundial
6. Estados de cuentas de la ONUDI ajustados en 2011			3.975	
7. Ajustes a efectuar en 2012 respecto de los gastos de 2011 relativos a 5 proyectos notificados al Tesorero por la ONUDI			11.612	
8. Suma comprometida para proyectos aprobados				-71.107.045
9. Desembolso a cuentas especiales del Banco Mundial				7.851.773
10. Total (líneas 2 a 9)	-4.751.331	0	15.587	-63.255.272
11. Diferencia	0	0	-6	0

* Partida compensatoria permanente que puede devolverse cuando se haya cerrado el fondo fiduciario

PNUD

22. En la línea 2 figuran los fondos asignados para sufragar los compromisos administrativos de 2012 y 2013 registrados en el informe sobre la marcha de las actividades pero que, según los estados financieros de 2011, aún no se han desembolsado. La línea 3 corresponde a una partida compensatoria de 2011 relacionada con un error de 10.847 \$EUA, que se señaló y suprimió del informe sobre la marcha de las actividades de 2011, y que el PNUD deberá ajustar en sus estados de cuentas de 2012.

Partidas compensatorias permanentes

23. En las líneas 5 y 6 figuran las sumas de 68.300 \$EUA y 29.054 \$EUA que seguirán constituyendo partidas compensatorias para el PNUD hasta el cierre de los proyectos financiados por el Fondo Multilateral y que no guardan relación con proyecto específico alguno. Cabe observar que si se dedujeran ambas sumas de los gastos notificados en su estado financiero el PNUD, teóricamente, ha hecho lo necesario para devolver esos montos al Fondo.

PNUMA

24. No se registraron discrepancias entre el informe sobre la marcha de las actividades de 2011 y los estados de cuentas del PNUMA de ese mismo año.

ONUDI

25. Los gastos notificados por la ONUDI en su estado financiero de 2011 superaron en 15.593 \$EUA a los registrados en su informe sobre la marcha de las actividades del mismo año. La ONUDI explicó que los gastos acumulados de dos proyectos notificados al Tesorero superan la suma prevista en 3.975 \$EUA e indicó que ajustará sus estados de cuentas en 2012. La ONUDI también explicó que el monto de 11.612 \$EUA corresponde a los gastos acumulados de 5 proyectos notificados al Tesorero en 2011 y que deberá ajustarse en 2012, lo cual deja una discrepancia de 6 \$EUA que podría corresponder a las diferencias ocasionadas por el redondeo.

Banco Mundial

26. En lo que respecta al Banco Mundial, la diferencia de 63.255.272 \$EUA se debe a que, de conformidad con sus procedimientos contables, el Banco no consigna los fondos "comprometidos" o "asignados" como desembolsos. El Banco Mundial emplea una contabilidad en valores de caja en que los desembolsos no se registran en sus estados financieros hasta tanto no se hayan hecho efectivos. Conforme a la práctica del Banco, la cifra que figura en la columna "comprometidos" no corresponde a los gastos y, por consiguiente, no se incluyó en el estado de cuentas financieras de 2011 auditado. Al consignarse los fondos destinados a desembolsos, los gastos que figuran en la base de datos del informe sobre la marcha de las actividades superarán invariablemente con creces a los registrados en el estado financiero anual correspondiente al mismo periodo – siempre y cuando que queden fondos comprometidos/asignados por

desembolsar. En 2011, el monto de los fondos comprometidos es particularmente elevado debido a que el primer tramo del plan sectorial de eliminación de HCFC en el sector de espumas de poliuretano de China asciende, por sí solo, a aproximadamente 39.000.000 \$EUA.

27. Además, las sumas desembolsadas que se consignan en el informe sobre la marcha de las actividades corresponden por lo general a montos notificados directamente al Banco Mundial por sus agentes financieros y países socios (en el caso de algunos planes sectoriales y nacionales de eliminación de SAO), mientras que los gastos que figuran en el estado financiero representan los fondos transferidos del Banco a las cuentas especiales (y, a la postre, a los beneficiarios). En todo momento, los gastos totales registrados en los estados de cuentas serán superiores a los consignados en el informe sobre la marcha de las actividades debido al desfase existente entre el desembolso a las cuentas especiales y el desembolso a los beneficiarios. Si los fondos comprometidos no se incluyeran en la conciliación, la diferencia entre los fondos desembolsados consignados en el informe sobre la marcha de las actividades y los desembolsados por el Fondo fiduciario para la protección de la capa de ozono del Banco Mundial ascendería al uno por ciento aproximadamente.

Sección IV: Recomendación

28. El Comité Ejecutivo pudiera:

- a) Tomar nota de la conciliación de los estados de cuentas de 2011 que figura en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/68/49;
- b) Pedir a los organismos de ejecución que, en 2012, introduzcan los siguientes ajustes correspondientes a 2011:
 - i) El PNUD debe ajustar los registros de sumas aprobadas en 33 \$EUA en su informe sobre la marcha de las actividades;
 - ii) El PNUMA debe ajustar los registros de sumas aprobadas en -21.960 \$EUA en el informe sobre la marcha de las actividades y la Secretaría en -6.232 \$EUA;
 - iii) El PNUMA debe ajustar los ingresos en 10.939 \$EUA y en 9.720 \$EUA en su informe sobre la marcha de las actividades, y
 - iv) La ONUDI debe ajustar sus registros de sumas aprobadas en 1.506 \$EUA y los ingresos en 213.382 \$EUA en su informe sobre la marcha de las actividades.
- c) Pedir al Tesorero que:
 - i) En sus futuras transferencias al PNUD, retenga una suma de 321.101 \$EUA correspondiente a los ingresos adicionales por concepto de intereses devengados notificados por ese organismo, y
 - ii) Reintegre al PNUMA una suma de 10.939 \$EUA para rectificar un desembolso sobrevalorado notificado por ese organismo.
- d) Tomar nota de las siguientes partidas compensatorias pendientes de 2011:
 - i) Una diferencia de 39 \$EUA en los ingresos consignados en los estados de cuentas del PNUMA de 2011;
 - ii) -12 \$EUA en los ingresos y -6 \$EUA en los gastos consignados en los estados de cuentas de la ONUDI de 2011, y

- iii) -10 \$EUA en los fondos aprobados para el Banco Mundial.
- e) Tomar nota de las siguientes partidas compensatorias permanentes:
 - i) Partidas compensatorias permanentes del PNUD para proyectos no especificados por 68.300 \$EUA y 29.054 \$EUA, y
 - ii) Partidas compensatorias permanentes del Banco Mundial para los siguientes proyectos:
 - Proyecto de enfriador para Tailandia (THA/REF/26/INV/104) por la suma de 1.198.946 \$EUA;
 - Contribución bilateral de Suecia (THA/HAL/29/TAS/120) por la suma de 225.985 \$EUA;
 - Contribución bilateral de los Estados Unidos de América (CPR/PRO/44/INV/425) por la suma de 5.375.000 \$EUA, y
 - Contribución bilateral de los Estados Unidos de América (CPR/PRO/47/INV/439) por la suma de 5.375.000 \$EUA.
