

Marzo de 2011



منظمة الأغذية
والزراعة للأمم
المتحدة

联合国
粮食及
农业组织

Food and
Agriculture
Organization
of the
United Nations

Organisation des
Nations Unies
pour
l'alimentation
et l'agriculture

Продовольствен
ная и
сельскохозяйств
енная
организация
Объединенных
Наций

Organización
de las
Naciones Unidas
para la
Agricultura y la
Alimentación

COMITÉ DE FINANZAS

138.º período de sesiones

Roma, 21 - 25 de marzo de 2011

**Informe sobre los progresos realizados en el paso a la versión 12 de Oracle
en paralelo con el proyecto de las NICSP**

Las consultas sobre el contenido esencial de este documento deberán dirigirse a:

Sra. Livia Furlani

Departamento de Servicios Internos, Recursos Humanos y Finanzas

Tel.: +3906 5705 5687

Para minimizar los efectos de los métodos de trabajo de la FAO en el medio ambiente y contribuir a la neutralidad respecto del clima, se ha publicado un número limitado de ejemplares de este documento. Se ruega a los delegados y observadores que lleven a las reuniones sus copias y que no soliciten otras. La mayor parte de los documentos de reunión de la FAO se encuentran en el sitio de Internet www.fao.org

RESUMEN

- Se presentó al Comité, en su 137.º período de sesiones de febrero de 2011, la estimación de los costos del programa sinérgico para aplicar las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y la Solución sobre el terreno paralelamente a la actualización de los sistemas de planificación institucional de los recursos (ERP) de la Organización pasando a la versión 12 de Oracle. El Comité pidió que, en su período de sesiones de marzo de 2011, se presentaran más datos sobre el alcance, los plazos y el desglose de la estimación de costos, así como información sobre proyectos similares en otros organismos de las Naciones Unidas.
- En el informe se proporciona la información solicitada, así como información actualizada sobre los progresos realizados en el período de octubre de 2010 a marzo de 2011 y los planes para el período de marzo a septiembre de 2011.

ORIENTACIÓN QUE SE SOLICITA DEL COMITÉ DE FINANZAS

- Se invita al Comité de Finanzas a tomar nota de la información proporcionada en el documento

Proyecto de asesoramiento

- **El Comité de Finanzas tomó nota de la información proporcionada en el informe.**

ANTECEDENTES

1. En su 137.º período de sesiones de febrero de 2011, el Comité agradeció la estimación de costos del programa sinérgico para aplicar Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y la Solución sobre el terreno paralelamente a la actualización del sistema de planificación institucional de los recursos (ERP) de la Organización pasando a la versión 12 de Oracle. Además de los considerables beneficios de la aplicación en forma integrada de estos importantes proyectos administrativos, dicho enfoque permite que el proyecto de las NICSP aproveche la importante funcionalidad nueva disponible en la versión 12 de Oracle, asegurando al mismo tiempo que la Organización no tenga que depender en 2013 de una versión de su ERP que carecerá del apoyo necesario. La introducción sinérgica de la versión 12 de Oracle también permitirá a la Organización sustituir el actual Sistema de contabilidad sobre el terreno por una Solución sobre el terreno que utiliza la funcionalidad estándar de la versión 12 de Oracle para su aplicación en las oficinas descentralizadas como parte integrante del ERP. En el marco del nuevo enfoque sinérgico, los sistemas conformes a las NICSP se incorporarán en 2012. Los primeros estados financieros oficiales conforme a las NICSP se prepararán en relación con las cuentas relativas al año civil 2013.
2. Tras analizar el informe en su 137.º período de sesiones, el Comité de Finanzas pidió que se presentara más información sobre el alcance, los plazos y el desglose de la estimación de costos, así como información sobre proyectos similares de otros organismos de las Naciones Unidas, en su período de sesiones de marzo de 2011.

I. Beneficios del programa y el enfoque sinérgico

3. Se ha adoptado un enfoque “sinérgico” para proceder a la actualización del sistema de planificación institucional de los recursos (ERP) de la Organización pasando a la versión 12 de Oracle, paralelamente al proyecto de las NICSP y la Solución sobre el terreno. Este enfoque asegurará la ejecución oportuna de estos importantes proyectos administrativos, al tiempo que permitirá al proyecto de las NICSP aprovechar la nueva funcionalidad disponible en la versión 12 de Oracle y asegurar que la Organización no tenga que depender en 2013 de una versión de su ERP que carecerá del apoyo necesario.
4. La introducción “sinérgica” de la versión 12 de Oracle permitirá también a la Organización sustituir el actual Sistema de contabilidad sobre el terreno por una Solución sobre el terreno que utiliza la funcionalidad estándar de la versión 12 de Oracle para su aplicación en las oficinas descentralizadas como parte integrante del ERP.
5. Por último, este enfoque procurará asimismo integrar, si procede, otras funcionalidades nuevas de la versión 12 de Oracle donde aumenten y mejoren los actuales procesos operativos, incluidas las funcionalidades relacionadas con los recursos humanos y las compras.
6. Además de lo anterior, la sustitución del actual sistema patentado de viajes Atlas por una nueva solución para viajes de la Organización que satisfaga las necesidades de toda la Organización también se está considerando con vistas a su inclusión en el programa sinérgico de trabajo.
7. Entre los principales beneficios del enfoque sinérgico figuran la reducción global de los esfuerzos necesarios en las distintas etapas del programa y la estrecha integración de productos, mejorando así la calidad y el control sobre el producto final y asegurando la ejecución oportuna de una solución actualizada del ERP de la FAO que se utilizará en la Sede y las oficinas descentralizadas.
8. El enfoque sinérgico asegurará que el ERP de la Organización incluya aquellas funcionalidades y mejoras necesarias para apoyar a la Organización en años venideros, en especial aumentando el uso del sistema en las oficinas descentralizadas, que es una piedra angular de la renovación de la FAO. Ello se conseguirá en tiempo oportuno gracias al aprovechamiento de las sinergias en distintas actividades de proyectos, incluidas la capacitación y aplicación comunes y las eficiencias en materia de configuración, desarrollo y realización de pruebas.

II. Alcance, plazos y costo de los insumos

9. El alcance inicial de la actualización integrada del ERP se restringirá a la labor necesaria para poner en práctica las funcionalidades de contabilidad conforme a las NICSP, la sustitución del Sistema de contabilidad sobre el terreno y la actualización del programa Oracle a la versión 12.

10. Se analizará otros cambios en el ERP con vistas a su inclusión dentro del alcance basándose en la aptitud de la Organización de asimilar el cambio y su capacidad de realizar el trabajo adicional sin aumentar el riesgo de obtener las funcionalidades de las NICSP requeridas para la fecha fijada prevista en el último trimestre de 2012.

11. El principal problema para la ampliación de este alcance restringido es la disponibilidad de recursos, tanto funcionales como técnicos, y el desafío que suponen los plazos. El número limitado de recursos especializados dentro de la Organización para apoyar actividades de proyectos y asegurar la entrada en funcionamiento dentro del ejercicio económico de 2012 limitará las opciones disponibles. Una cuidadosa gestión de los recursos y una atención específica a la ejecución oportuna de los proyectos resultarán fundamentales para completar con éxito el programa de trabajo.

12. El examen sobre la posibilidad de incluir otras iniciativas relativas al ERP dentro del ámbito de los trabajos (por ejemplo, la sustitución del sistema de viajes) se finalizará durante el primer trimestre de 2011.

13. Las estimaciones totales de costos para el programa ascienden a 14,6 millones de USD en 2011 y 23,9 millones de USD para 2012-13, según se informó al Comité en su 137.º período de sesiones cuando solicitó un desglose adicional del costo de los distintos insumos.

14. La mayoría de los gastos responden a los recursos humanos necesarios para las diversas actividades de proyectos (en particular el respaldo al personal de las divisiones asignado a dichas actividades) y que corresponden a 34,6 millones de USD de la estimación total de costos para el período 2011-13. A continuación, se ofrece una descripción de las actividades de proyectos que apoyará este esfuerzo de recursos:

Actividad y contribuciones	Calendario
Inicio y gestión de proyecto/programa: directores de proyecto, oficina del programa y principales partes interesadas contribuyen a esta actividad, en particular desde las oficinas operativas y equipos de proyectos de finanzas, recursos humanos, compras y viajes y la División CIO	En curso 2011-2013
Gestión del cambio y comunicación: gestionada por la oficina del programa para lograr sinergias, esta actividad requiere insumos de todas las partes interesadas del proyecto y miembros de los equipos funcionales	En curso 2011-2013 con un máximo en 2012
Definición de necesidades: analistas funcionales de todas las oficinas operativas	2011
Análisis y diseño: analistas funcionales y técnicos	2011
Configuración y desarrollo: principalmente, analistas técnicos y encargados del desarrollo, con la aportación según sea necesario de los equipos funcionales	2011
Prueba de aceptación por los usuarios: principalmente equipos funcionales, con insumos de las oficinas operativas. Recursos técnicos necesarios para la solución de cuestiones	2012

Capacitación: en su mayoría recursos de capacitación especializados con insumos de los recursos funcionales y cierto apoyo del equipo técnico	2012-2013
Preparativos para la aplicación: recursos funcionales y técnicos	2012
Distribución y estabilización: apoyo técnico y funcional a usuarios finales en todo el mundo	2013

Se empleará a aproximadamente 100 personas en equivalentes de jornada completa al año en el programa. Este volumen total de recursos es comparable a las mejores prácticas y otros proyectos similares de las Naciones Unidas. La Organización puede formalizar acuerdos marco con proveedores externos especializados para algunas de estas actividades (por ejemplo, la capacitación) como alternativa a la contratación directa de recursos de personal y de otro tipo.

15. Además de los insumos de recursos humanos, las estimaciones de costos para 2011-2013 incluyen también las siguientes categorías de gasto que ascienden a un total de 3,9 millones de USD:

- Licencias: 400 000 USD
- Equipos informáticos: 250 000 USD
- Viajes: en torno a 2 800 000 USD de los que casi 1 700 000 USD se destinan al apoyo directo de actividades de capacitación.
- Compras (contrato externo de control de la calidad): 500 000 USD

III. Proyectos similares en otros organismos de las Naciones Unidas

16. Algunos organismos de las Naciones Unidas han iniciado o emprendido proyectos comparables para adoptar las NICSP, reconfigurar sus procesos operativos, así como aplicar o mejorar y promover sus plataformas de ERP.

17. Los costos y plazos solo pueden compararse en un alto nivel ya que se ven afectados por distintas variables que comprenden el nivel de madurez de los procesos operativos de la Organización, la medida en que los procesos de la Organización cumplen con las NICSP, el nivel de cambios que se van a introducir, la magnitud y complejidad del ámbito de trabajo, la tecnología utilizada, el número y la localización de los usuarios y las metodologías de cálculo de los costos.

18. Basándose en la documentación oficial disponible en sitios web de las Organizaciones, el resumen de los costos de proyectos de aplicación de ERP comparables es el siguiente:

- Proyecto WINGS II del PMA – un proyecto completo de reconfiguración operativa, incluidas las NICSP (2006-2009): **56,5 millones de USD (WFP/EB.1/2010/6-G/1)**
- Aplicación IRIS de la OIT – proyecto de aplicación de Oracle: aproximadamente **40 millones de USD (JIU/REP/2005/4)**
- La OMS contrató a Oracle Corporation por un costo de **55 millones de USD** en 2004 (**JIU/REP/2005/4**)
- Proyecto UMOJA de la Secretaría de las Naciones Unidas – importante proyecto de reconfiguración de las Naciones Unidas y aplicación de programas informáticos, incluidas las NICSP: **20 millones de USD** para el bienio 2008-09, **175,3 millones de USD** para el bienio 2010-11 y **120,4 millones de USD** para el bienio 2012-13 (**A/64/380**)
- Proyectos Vision-ONE ERP y de las NICSP de UNICEF – reconfiguración operativa, aplicación progresiva de funcionalidades y adopción de las NICSP: aproximadamente **10 millones de USD** para el bienio 2008-09 y **32,3 millones de USD** para el bienio 2010-11 (**E/ICEF/2008/AB/L.1** y **E/ICEF/2009/AB/L.4**).

IV. Gobernanza

19. Basándose en la metodología PRINCE2 adoptada por la FAO como estándar para grandes proyectos, así como en las recomendaciones del examen exhaustivo en relación con la función de la actividad y el Oficial jefe de información, la estructura de gobernanza propuesta para gestionar el programa de ERP comprende tres niveles de gestión:

- Una Junta Ejecutiva del Programa relativo a las NICSP y el paso a Oracle 12 encargada de dirigir el programa de trabajo. La Junta Ejecutiva del Programa es poseedora del programa de trabajo de ERP. Con las aportaciones del equipo de gestión del programa, la Junta Ejecutiva del Programa supervisa los avances del trabajo a nivel estratégico y toma decisiones a fin de garantizar que se proporcionan con éxito los beneficios previstos, en particular mediante la alineación continua con las prioridades y compromisos de la Organización
- Un componente de la gestión del programa relativo a las NICSP y el paso a Oracle 12 para coordinar el programa de trabajo integrado general. Este sigue las orientaciones establecidas por la Junta Ejecutiva del Programa y asegura que los distintos proyectos se ejecutan conforme al alcance, los plazos y los recursos convenidos.
- Proyectos relativos a las NICSP y al paso a Oracle 12 con claros objetivos individuales de realización, colaborando estrechamente entre sí y apoyados por grupos funcionales y técnicos para mejorar el trabajo interfuncional.

V. Progresos logrados hasta la fecha

V.1 Actividades de gestión del programa

20. Se ha elaborado un plan inicial de programa de alto nivel. Se están llevando a cabo consultas para definir procesos, plantillas y estándares de desarrollo comunes del programa. Por último, se ha analizado la propuesta de incluir en el ámbito del programa la elaboración de un nuevo sistema de viajes, que actualmente está sometándose a examen.

V.2 NICSP

21. El Comité de Finanzas ha examinado informes periódicos sobre los progresos realizados en cuanto a la adopción de las NICSP, con la presentación al Comité del informe sobre los progresos más reciente en su 135.º período de sesiones en octubre de 2010. El trabajo para el período entre octubre de 2010 y febrero de 2011 se centró principalmente en las esferas siguientes:

- Se completó la fase de determinación de necesidades de los usuarios del proyecto con la validación de todos los documentos principales de requisitos de usuario o en proceso de examen final y firma por parte de las partes interesadas clave.
- En enero de 2011 se aplicó con carácter experimental el nuevo proceso de recepción y se ejecutó progresivamente de forma limitada en la Sede como un producto de aplicación temprana del proyecto de las NICSP. El nuevo proceso de recepción con apoyo en el sistema permitirá a los usuarios del servicio de compras de la Sede registrar en el sistema ERP de Oracle los recibos y los resultados de inspección y control de la calidad para un subconjunto de sus transacciones con entrega a los lugares de las oficinas descentralizadas. La aplicación de este producto no sólo representa un importante paso hacia la adopción de las NICSP, sino que también proporciona beneficios de organización al utilizar los sistemas administrativos de la Organización para apoyar el proceso actual de validación de facturas.

V.3 Actualización a la versión 12 de Oracle

22. El documento de inicio de proyecto se ha presentado a la junta del proyecto para su examen y aprobación y se han cubierto los puestos fundamentales del proyecto. Se ha finalizado una primera versión del calendario del proyecto y de los hitos principales basándose en el plan de programa a alto nivel y las sinergias previstas. Se han iniciado los trabajos preliminares para asegurar el apoyo y las sinergias con el proyecto relativo a las NICSP en curso, que incluyen lo siguiente:

- Amplias pruebas de las tecnologías básicas de equipos y programas informáticos.
- Trabajos técnicos en preparación de la fase de Diseño del proyecto.
- Pruebas de funcionamiento de la versión 12 de Oracle en colaboración con el proyecto 3.90 del PIA a fin de asegurar que los usuarios de las oficinas descentralizadas pueden acceder al sistema.

VI. Planes para el período de marzo a septiembre de 2011

23. Las actividades del proyecto de las NICSP para el próximo período comprenderán trabajos en las esferas siguientes:

- El Comité de Finanzas en su 135.º período de sesiones de octubre de 2010 examinó y aprobó la propuesta de cambios del Reglamento financiero a fin de permitir la introducción de las NICSP. Estas modificaciones se presentarán al Comité de Asuntos Constitucionales y Jurídicos para que las examine en su 92.º período de sesiones de marzo de 2011.
- La siguiente fase del proyecto comprenderá el diseño de soluciones (análisis de deficiencias) para las necesidades de los usuarios en la nueva funcionalidad de la versión 12. El producto será un conjunto definido de procesos operativos que cumplan las NICSP, incluidas las decisiones de utilizar o no la funcionalidad estándar del sistema o las adaptaciones necesarias para apoyar dichos procesos. Ello permitirá iniciar la labor de especificación técnica y funcional.
- El proyecto seguirá identificando y llevando adelante la aplicación de productos de proyecto de aplicación temprana específicos donde proporcionen beneficios operativos para toda la Organización y reduzcan el riesgo global del proyecto con antelación a la fecha de aplicación de las NICSP principal.

24. El proyecto relativo al paso a la versión 12 centrará los esfuerzos en proporcionar al programa y al proyecto relativo a las NICSP un entorno para evaluar la nueva funcionalidad de la versión 12 y la información necesaria para el próxima fase de diseño y confirmación del alcance:

- Proporcionar un entorno de la versión 12 para facilitar la conformación del alcance del programa y las sesiones de diseño de alto nivel del proyecto de las NICSP.
- Llevar a cabo un análisis de los efectos iniciales de los cambios introducidos por la versión 12 para apoyar la toma de decisiones sobre el diseño
- Proporcionar una visión preliminar del rendimiento de la versión 12 en los lugares de las oficinas descentralizadas en colaboración con el proyecto 3.90 del PIA.

25. El programa de trabajo integrado de ERP relativo a las NICSP y el paso a la versión 12 de Oracle seguirá presentando periódicamente al Comité de Finanzas información actualizada sobre los progresos realizados.