

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y
COMUNICACIONES (MOPC) / OFICINA
DE COORDINACIÓN GENERAL DE
PROYECTOS FINANCIADOS CON
RECURSOS EXTERNOS (OCGPFRE)**
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)

Estados financieros básicos del Programa

31 de diciembre de 2020

(Con el informe de los auditores independientes)

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES (MOPC) /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS FINANCIADOS
CON RECURSOS EXTERNOS (OCGPFRE)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Índice general

I Estados financieros básicos del Programa

- ♦ Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros básicos del Programa
- ♦ Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados
- ♦ Estados de inversiones acumuladas
- ♦ Notas a los estados financieros

II Datos complementarios

- ♦ Informe de los auditores independientes sobre información financiera complementaria
- ♦ Ejecución presupuestaria de las inversiones

I Estados financieros básicos del Programa



KPMG Dominicana
Acropolis Center, Suite 2300
Av. Winston Churchill
Apartado Postal 1467
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161
Telefax (809) 566-3468
RNC 1-01025913
 KPMG REPÚBLICA
DOMINICANA

Informe de los auditores independientes sobre los estados financieros básicos del Programa

Al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Oficina de Coordinación General de Proyectos con
Recursos Externos (OCGPFRE) -
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II (el Programa), ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), a través de la Oficina de Coordinación General de Proyectos con Recursos Externos (OCGPFRE) y financiado con recursos del Contrato del Préstamo BID núm. 4553/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido del 1ro. de junio de 2019 al 31 de diciembre de 2020, el estado de inversiones acumuladas a esa fecha y las notas, que comprenden un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras informaciones explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con la base de contabilidad descrita en la nota 2 y con los términos del Contrato del Préstamo BID núm. 4553/OC-DR con el Banco Interamericano de Desarrollo.

Fundamento de nuestra opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de informes financieros auditados y gestión de auditoría externa* de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes del MOPC, entidad ejecutora del Programa, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

(Continúa)

Asunto de énfasis - base de contabilidad

Llamamos la atención sobre la nota 2 de los estados financieros, la cual describe la base de contabilidad utilizada para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros han sido preparados para asistir al Programa en el cumplimiento con los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo BID núm. 4553/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otro propósito, ya que no están diseñados para ser utilizados por aquellos que no estén informados acerca de la base de contabilidad utilizada y con los términos del convenio con el BID. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno del Programa en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la base contable de flujos de efectivo descrita en la nota 2 y los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo BID núm. 4553/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo; lo anterior incluye la determinación de que la base contable de flujos de efectivo es una base aceptable para la preparación de los estados financieros, así como por el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad del Programa de continuar como un negocio en marcha y revelar, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de cesar la ejecución del Programa, o bien no tenga otra alternativa razonable.

Los encargados del gobierno del Programa son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, considerados en su conjunto, están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, así como emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de informes financieros auditados y gestión de auditoría externa* de las operaciones financiadas por el BID siempre detectará un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman con base en los estados financieros.

(Continúa)

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de informes financieros auditados y gestión de auditoría externa* de las operaciones financiadas por el BID, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- ♦ Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o la elusión del control interno.
- ♦ Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- ♦ Evaluamos que las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las correspondientes revelaciones presentadas por la administración.
- ♦ Concluimos sobre lo apropiado del uso, por la administración, de la base de contabilidad de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia o no de una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, es requerido que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información correspondiente revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pudieran ocasionar que el Programa no pueda continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Programa en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



30 de abril de 2021

Santo Domingo,
República Dominicana

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)

Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Período comprendido del 1ro. de junio de 2019 al 31 de diciembre de 2020

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	
		<u>BID</u>	
		<u>\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido:			
Durante el período:			
Anticipos de gastos	5, 7	<u>13,225,154</u>	<u>748,866,649</u>
Desembolsos efectuados:			
Durante el período:			
Justificaciones de desembolsos	5	8,176,265	469,544,574
Justificaciones de desembolsos pendientes	5, 10	<u>597,042</u>	<u>34,656,280</u>
	6, 9, 10	<u>8,773,307</u>	<u>504,200,854</u>
Retenciones por pagar	5	(19,832)	(1,151,434)
Pérdida en moneda extranjera	5	<u>-</u>	<u>(13,554,514)</u>
Total		<u>(19,832)</u>	<u>(14,705,948)</u>
Total efectivo desembolsado		<u>8,753,475</u>	<u>489,494,906</u>
Efectivo disponible al final del período	3, 5	<u>4,471,679</u>	<u>259,371,743</u>

Las notas en las páginas 1 a 6 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)

Estado de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2020

Nota	Acumulado al 1ro. de junio de 2019		Movimiento durante el ejercicio		Acumulado al 31 de diciembre de 2020	
	BID		BID		BID	
	\$	RD\$	\$	RD\$	\$	RD\$
Categoría de inversión:						
2	MEJORAMIENTO DE LA CONECTIVIDAD A LOS MERCADOS AGRICOLAS					
2.1	Costos directos					
2.1.1	Ingeniería y administración					
6	-	-	940,238	51,305,430	940,238	51,305,430
2.1.1.1	Ingeniería y estudios					
2.1.1.2	Supervisión de obras	-	200,139	11,648,573	200,139	11,648,573
2.1.1.3	Apoyo a la administración del Programa (incluye gastos concurrentes)	-	521,863	28,107,683	521,863	28,107,683
2.1.1.4	Gestión ambiental y social	-	-	-	-	-
2.1.1.5	Fortalecimiento institucional (incluye vehículos)	-	218,236	11,549,174	218,236	11,549,174
2.1.2	Rehabilitación de caminos vecinales					
6	-	-	7,833,069	452,895,424	7,833,069	452,895,424
2.1.2.1	Rehabilitación de caminos vecinales lote Elías Piña	-	346,788	20,159,549	346,788	20,159,549
2.1.2.2	Rehabilitación de caminos vecinales lote San Juan	-	926,514	53,860,416	926,514	53,860,416
2.1.2.3	Rehabilitación de caminos vecinales lote Barahona	-	793,045	46,101,466	793,045	46,101,466
2.1.2.4	Rehabilitación de caminos vecinales lote Batoruco	-	2,078,831	119,621,944	2,078,831	119,621,944
2.1.2.5	Rehabilitación de caminos vecinales lote Azua y San Juan	-	1,336,305	77,078,961	1,336,305	77,078,961
2.1.2.6	Rehabilitación de caminos vecinales lote Azua y San Juan	-	1,372,828	79,175,736	1,372,828	79,175,736
2.1.2.7	Rehabilitación de caminos vecinales lote Independencia	-	978,758	56,897,352	978,758	56,897,352
2.1.3	Mantenimiento de caminos vecinales					
2.1.3.1	Mantenimiento de caminos vecinales lote Elías Piña	-	-	-	-	-
2.1.3.2	Mantenimiento de caminos vecinales lote San Juan	-	-	-	-	-
2.1.3.3	Mantenimiento de caminos vecinales lote Barahona	-	-	-	-	-
2.1.3.4	Mantenimiento de caminos vecinales lote Batoruco	-	-	-	-	-
2.1.3.5	Mantenimiento de caminos vecinales lote Azua y San Juan	-	-	-	-	-
2.1.3.6	Mantenimiento de caminos vecinales lote Azua	-	-	-	-	-
2.1.3.7	Mantenimiento de caminos vecinales lote	-	-	-	-	-
2.1.4	Imprevistos y escalamiento					
2.1.4.1	Imprevistos	-	-	-	-	-
2.2	Costos indirectos					
2.2.1.1	Auditoría	-	-	-	-	-
TOTAL	6, 9	-	-	8,773,307	504,200,854	8,773,307

Las notas en las páginas 1 a 6 son parte integral de estos estados financieros.

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS
FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Notas a los estados financieros

1ro. de junio de 2019 al 31 de diciembre de 2020

1 Descripción del Programa

El Gobierno de la República Dominicana ha recibido el Préstamo BID núm. 4553/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) para financiar parcialmente el costo del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, a ser ejecutado, el Componente I, a través de la Unidad Técnica de Proyectos de Desarrollo Agroforestales (UTEPDA) del Ministerio de la Presidencia y el Componente II, a ser co-ejecutado a través de la Oficina de Coordinación General de Proyectos Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE), del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC).

El Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible tiene como objetivos generales: (i) incrementar los ingresos de los pequeños productores a través de mayor productividad agrícola; y (ii) aumentar la sostenibilidad ambiental y adaptación al cambio climático a través del mejor manejo del capital natural.

Los objetivos específicos del Programa son los siguientes:

- (i) Incrementar la adopción de tecnologías agroforestales.
- (ii) Mejorar la conectividad a los mercados.

El Programa apoyará la intervención en siete proyectos en cuencas priorizadas por el Programa de Desarrollo Agroforestal (PDA) y se estructura en los siguientes componentes:

Componente I: Adopción de tecnologías agroforestales (componente basado en resultados). Este componente financiará los siguientes resultados: (i) incrementar la adopción de tecnologías agroforestales por parte de los pequeños productores; y (ii) incrementar la comercialización de productos agroforestales. Las intervenciones identificadas para estimar el costo del componente incluyen:

- (i) Capacitaciones técnicas a los extensionistas y beneficiarios del Programa sobre sistemas agroforestales.
- (ii) Zonificación de las zonas intervenidas a través de estudios físicos y químicos de los suelos, así como análisis foliares.
- (iii) Asistencia técnica a los productores agrarios.
- (iv) La entrega de los paquetes agroforestales a los pequeños productores.
- (v) El diseño e implementación de un sistema de monitoreo y evaluación de las áreas bajo sistemas agroforestales.
- (vi) Inventario de ocupación y señalización de las áreas protegidas en las zonas de intervención del Programa.
- (vii) Titulación de las propiedades en las áreas de intervención de Programa.
- (viii) Formalización y fortalecimiento de las cooperativas de productores agropecuarios.
- (ix) Apoyo a la formulación de planes de negocios agroforestales a las cooperativas de pequeños productores.

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS
FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

1 Descripción del Programa (continuación)

- (x) Rehabilitación de caminos interparcelarios.
- (xi) Actividades de gestión ambiental y social.
- (xii) Implementación del sistema de seguimiento y evaluación del Programa y la preparación de informes técnicos y de auditoría

Componente II. Mejoramiento de la conectividad a los mercados agrícolas. Este componente tendrá como resultados esperados mejorar la conectividad de los pequeños productores agropecuarios a los mercados. El Programa financiará la rehabilitación de 232.27 kilómetros de caminos vecinales divididos en dos grupos, subdivididos, a su vez en seis lotes para el grupo 1 (Provincias Azua y Bahoruco) y siete lotes para el grupo 2 (Provincias Barahona, Elías Piña, Independencia y San Juan). Las siguientes intervenciones serán financiadas por el Programa:

- (i) Tratamiento asfáltico superficial doble que no contempla ampliaciones de las calzadas existentes.
- (ii) Reemplazo de la base de los caminos vecinales cuando sea necesario.
- (iii) Instalación de protección con gaviones cuando sea necesario y obras hidráulicas adicionales para el manejo de escorrentías.
- (iv) Señalización vertical en los caminos rehabilitados.
- (v) Mantenimiento rutinario por dos años como garantía de la sostenibilidad de las inversiones.
- (vi) Actividades de gestión ambiental y social.
- (vii) Gastos operativos para la ejecución del componente.

Adicionalmente, se financiará la preparación de los informes de auditoría del componente.

El costo estimado del Programa es de \$150,000,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el préstamo núm. 4553/OC-DR firmado con el BID, en fecha 17 de julio de 2018. El BID aportará el 100 % del presupuesto determinado para la ejecución del Programa, de los cuales hasta la suma de \$105,630,000 se destinarán al financiamiento del Componente I "Adopción de tecnologías agroforestales"; y hasta la suma de \$44,370,000 se destinarán al financiamiento del Componente II "Mejoramiento de la conectividad a los mercados agrícolas". El Programa inició sus operaciones en mayo de 2019, tiene pautado realizar el último desembolso en fecha 2 de diciembre de 2023 y la fecha de cierre del Programa es 90 días después de la fecha del último desembolso, es decir, para el 2 de marzo de 2024.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la administración del Programa en fecha 30 de abril de 2021.

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS
FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

2 Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros.

2.1 Base de contabilidad

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contabilidad de flujos de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de recursos. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), según las cuales las transacciones deben ser registradas en la medida en que se devengan o se incurren y no cuando se pagan o se recibe el efectivo. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo NICSP Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo.

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo núm. 7.03 del Contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano representado por el ejecutor (UTEPDA) y su co-ejecutor MOPC a través de la OCGPFRE y el BID (Préstamo BID núm. 4553/OC-DR), y el *Instructivo de informes financieros auditados y gestión de auditoría externa* de las operaciones financiadas por el BID, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los registros del Programa son llevados en dólares estadounidenses (\$) y en pesos dominicanos (RD\$). Todas las transacciones en pesos dominicanos (RD\$) fueron convertidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la unidad ejecutora del Programa en la fecha efectiva de la transacción.

3 Efectivo disponible

Al 31 de diciembre de 2020, el efectivo disponible está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluyen los ingresos generados por ganancia cambiaria. Un resumen de las cuentas bancarias, es como sigue:

Fondos del Préstamo BID núm. 4553/ OC-DR

	2020	
	\$	RD\$
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	4,000,000	232,214,400
Efectivo en la Cuenta Única del Tesoro (CUT)	471,679	27,157,343
Total	<u><u>4,471,679</u></u>	<u><u>259,371,743</u></u>

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS
FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

4 Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre de 2020, los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a \$5,048,889 (ver nota 5).

5 Anticipos y justificación

El Contrato de Préstamo BID núm. 4553/OC-DR, Artículo núm. 4.16 literal (B), establece la anticipación de fondos de acuerdo a las necesidades que hayan surgido y los mismos se realizarán siempre y cuando se haya justificado al menos el 80 % del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipo. Al 31 de diciembre de 2020, estos anticipos de fondos ascienden a \$5,048,889.

Una conciliación de los anticipos de fondos al 31 de diciembre de 2020, es como sigue:

	<u>2020</u>	
	<u>\$</u>	<u>RD\$</u>
Anticipos recibidos	13,225,154	748,866,649
Anticipos justificados durante el período	<u>(8,176,265)</u>	<u>(469,544,574)</u>
Saldos de anticipos al final del período	<u>5,048,889</u>	<u>279,322,075</u>

Al 31 de diciembre de 2020, los anticipos justificados corresponden a transferencias realizadas para aporte presupuestario del mejoramiento de la conectividad a los mercados agrícolas; las solicitudes de justificación de estos fondos fueron realizadas por el Programa mediante los siguientes formularios de solicitud de desembolsos:

<u>Fecha de autorización</u>	<u>Solicitud de desembolso núm.</u>	<u>\$</u>
19-08-19	2	141,683
06-02-20	4	356,427
08-07-20	6	3,391,662
10-12-20	8	<u>4,286,493</u>
Total justificado al 31 de diciembre de 2020		<u>8,176,265</u>

Al 31 de diciembre de 2020, la composición de los anticipos pendientes de justificar, es como sigue:

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS
FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

5 Anticipos y justificación (continuación)

	2020	
	<u>\$</u>	<u>RD\$</u>
Saldos según bancos (nota 3)	4,471,679	259,371,743
Más anticipos pendientes de justificar (nota 10)	597,042	34,656,280
Menos retenciones por pagar	(19,832)	(1,151,434)
Menos pérdida en moneda extranjera	-	(13,554,514)
Saldos según BID	<u>5,048,889</u>	<u>279,322,075</u>

6 Componentes del Programa

Al 31 de diciembre de 2020, un resumen de las inversiones realizadas por el Programa agrupadas por categoría de inversión, es como sigue:

	2020	
	<u>\$</u>	<u>RD\$</u>
<u>Mejoramiento de la conectividad a mercados agrícolas:</u>		
Ingeniería y administración	940,238	51,305,430
Rehabilitación de caminos vecinales	7,833,069	452,895,424
Total	<u>8,773,307</u>	<u>504,200,854</u>

7 Aportes al Programa

Al 31 de diciembre de 2020, los aportes recibidos fueron los siguientes:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de desembolso núm.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>\$</u>	<u>RD\$</u>
4 de junio de 2019	01	150,000	7,573,050
20 de septiembre de 2019	03	356,683	18,619,409
14 de febrero 2020	05	3,579,270	190,541,696
30 de julio 2020	07	5,139,201	299,918,094
15 de diciembre 2020	09	4,000,000	232,214,400
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2020		<u>13,225,154</u>	<u>748,866,649</u>

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS
FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

7 Aportes al Programa (continuación)

(a) Corresponde a la diferencia cambiaria por la actualización de los saldos en dólares estadounidenses (\$) de las cuentas del efectivo y de los anticipos de fondos por justificar a la tasa de cambio publicada por el Banco Central de la República Dominicana al 31 de diciembre de 2020.

8 Conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2020, no existen partidas conciliatorias entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas.

9 Adquisición de bienes

El detalle de los bienes adquiridos durante el período terminado el 31 de diciembre de 2020 y acumulado a esa fecha, es el siguiente:

	2020	
	<u>\$</u>	<u>RD\$</u>
Equipos de transporte - vehículos	<u><u>218,236</u></u>	<u><u>11,549,174</u></u>

10 Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente

La conciliación entre el estado de inversiones acumuladas en dólares estadounidenses (\$) al 31 de diciembre de 2020, con los registros contables del BID, se detalla a continuación:

	Saldos en \$		
	<u>Estado de inversiones acumuladas</u>	<u>Sumarios OPS-1</u>	<u>Saldos pendiente de justificar</u>
2020			
1- Mejoramiento de la conectividad (a)	<u><u>8,773,307</u></u>	<u><u>8,176,265</u></u>	<u><u>597,042</u></u>

(a) Corresponden a desembolsos pendientes de justificar al BID (ver la nota 5).

II Datos complementarios



KPMG Dominicana
Acropolis Center, Suite 2300
Av. Winston Churchill
Apartado Postal 1467
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161
Telefax (809) 566-3468
RNC 1-01025913
 KPMG REPÚBLICA
DOMINICANA

Informe de los auditores independientes sobre información financiera complementaria

Al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Oficina de Coordinación General de Proyectos con
Recursos Externos (OCGPFRE) -
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II:

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II (el Programa), ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), a través de la Oficina de Coordinación General de Proyectos con Recursos Externos (OCGPFRE) y financiado con recursos del Contrato del Préstamo BID núm. 4553/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido del 1ro. de junio de 2019 al 31 de diciembre de 2020, el estado de inversiones acumuladas a esa fecha y las notas, que comprenden un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras informaciones explicativas, que les son relativas, y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 30 de abril de 2021.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de informes financieros auditados y gestión de auditoría externa* de las operaciones financiadas por el BID. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas del Programa Desarrollo Agroforestal Sostenible, tomados en conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos importantes relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

30 de abril de 2021

Santo Domingo,
República Dominicana

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES /
OFICINA DE COORDINACIÓN GENERAL DE PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS EXTERNOS
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible, Componente II
(Préstamo BID núm. 4553/OC-DR)

Información financiera complementaria

Ejecución presupuestaria de las inversiones

Valores expresados en dólares estadounidenses (\$)

Al 31 de diciembre de 2020

	Presupuesto Préstamo BID núm. 4553/OC-DR	Ejecutado y acumulado Préstamo BID núm. 4553/OC-DR	Por ejecutar al 31 de diciembre de 2020 Préstamo BID núm. 4553/OC-DR
Categoría de inversión:			
2 MEJORAMIENTO DE LA CONECTIVIDAD A LOS MERCADOS AGRICOLAS			
2.1 Costos directos			
2.1.1 Ingeniería y administración	3,796,124	940,238	2,855,886
2.1.1.1 Ingeniería y estudios	20,000	-	20,000
2.1.1.2 Supervisión de obras	2,129,124	200,139	1,928,985
2.1.1.3 Apoyo a la administración del Programa (incluye gastos concurrentes)	1,256,000	521,863	734,137
2.1.1.4 Gestión ambiental y social	151,000	-	151,000
2.1.1.5 Fortalecimiento institucional (incluye vehículos)	240,000	218,236	21,764
2.1.2 Rehabilitación de caminos vecinales	34,038,910	7,833,069	26,205,841
2.1.2.1 Rehabilitación de caminos vecinales lote Elías Piña	2,467,702	346,788	2,120,914
2.1.2.2 Rehabilitación de caminos vecinales lote San Juan	4,862,702	926,514	3,936,188
2.1.2.3 Rehabilitación de caminos vecinales lote Barahona	4,862,202	793,045	4,069,157
2.1.2.4 Rehabilitación de caminos vecinales lote Batoruco	8,322,701	2,078,831	6,243,870
2.1.2.5 Rehabilitación de caminos vecinales lote Azua y San Juan	3,770,201	1,336,305	2,433,896
2.1.2.6 Rehabilitación de caminos vecinales lote Azua y San Juan	4,862,701	1,372,828	3,489,873
2.1.2.7 Rehabilitación de caminos vecinales lote Independencia	4,890,701	978,758	3,911,943
2.1.3 Mantenimiento de caminos vecinales	2,621,857	-	2,621,857
2.1.3.1 Mantenimiento de caminos vecinales lote Elías Piña	374,551	-	374,551
2.1.3.2 Mantenimiento de caminos vecinales lote San Juan	374,551	-	374,551
2.1.3.3 Mantenimiento de caminos vecinales lote Barahona	374,551	-	374,551
2.1.3.4 Mantenimiento de caminos vecinales lote Batoruco	374,551	-	374,551
2.1.3.5 Mantenimiento de caminos vecinales lote Azua y San Juan	374,551	-	374,551
2.1.3.6 Mantenimiento de caminos vecinales lote Azua	374,551	-	374,551
2.1.3.7 Mantenimiento de caminos vecinales lote	374,551	-	374,551
2.1.4 Imprevistos y escalamiento	3,763,109	-	3,763,109
2.1.4.1 Imprevistos	3,763,109	-	3,763,109
2.2 Costos indirectos	150,000	-	150,000
2.2.1.1 Auditoría	150,000	-	150,000
TOTAL	44,370,000	8,773,307	35,596,693
	100%	19.77%	80.23%