

Préstamo BID- No. 2551/OC-DR

Entre la Republica Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo
Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)

Ejecutado por el
Ministerio de Agricultura (MA)
(Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP))
(Organismo Ejecutor)

Estados de Ingresos y Desembolsos
Y
Estados de Inversiones
Por el Periodo Terminado
Al 31 de Diciembre del 2017

TABLA DE CONTENIDO

	<i>Página</i>
Estados financieros básicos:	
Dictamen de los auditores independientes	3-4
Estado de Ingresos y Desembolsos, expresados en US\$ y RD\$ (2017)	5-6
Estado de Inversiones, expresados en US\$ y RD\$ (2017)	7-8
Estado de Ingresos y Desembolsos, expresados en US\$ y RD\$ (2016)	9-10
Estado de Inversiones, expresados en US\$ y RD\$ (2016)	11-12
Notas a los estados financieros básicos	13-24
Información sobre las cláusulas contractuales del programa:	
Dictamen de los auditores independientes sobre las Cláusulas Contractuales del Programa	25-26
Detalle de cláusulas contractuales	27-29
Estado de solicitudes de desembolso:	
Dictamen de los auditores independientes sobre las solicitudes de desembolso	30-31
Estado de solicitudes de desembolso, expresado en US\$ y RD\$	32-33
Estructura de control interno:	
Dictamen de los auditores independientes sobre la estructura de control interno del Programa	34-36

Member of

PKF International Limited

An association of independent accounting,
Auditing and consulting firms



Auditores & Consultores

Guzmán Tapia & Co. PKF
Auditores y Consultores
Calle 14, No. 3-A,
Urb. Fernández
Santo Domingo,
República Dominicana
Teléfono (809) 540-6668
Telefax (809) 547-2708

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

Ministerio de Agricultura

(MA)- *(Organismo Ejecutor) a través de la Oficina de Ejecución de
Proyectos (OEP) “Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”
Santo Domingo, República Dominicana*

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del “Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)” Préstamo BID No.2551/OC-DR, ejecutado por el **Ministerio de Agricultura (MA)** (Organismo Ejecutor) a través de su Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° BID 2551/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno Dominicano, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos del **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”** por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 5.02 del Contrato de Préstamo N° 2551/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID.

Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 **Ministerio de Agricultura (MA)**, Contrato de Préstamo/ No.2551/OC-DR de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Republica Dominicana, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis –Base contable y restricción a la distribución y la utilización

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros en la que se describe la base contable. Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”** en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N°2551/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Organismo Ejecutor/Coordinador (o equivalente) del Proyecto y el BID, y no debería ser distribuido ha utilizado por otros usuarios, diferentes del Banco o del Organismo Ejecutor/Coordinador (o equivalente) del Proyecto. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual No. 5.01 del Contrato de Préstamo No.2551/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Hector Guzmán Desangles
Guzman Tapia PKF
Calle 14 #3ª, Urbanización Fernández

18 de Abril del 2018



REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	Local	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:			
Acumulado al comienzo del periodo – 31 de diciembre del 2016	6,350,678	280,851	6,631,529
Durante el periodo:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	2,800,000	154,793	2,954,793
Intereses recibidos			
Otros			
Total Efectivo Recibido	9,150,678	435,644	9,586,322
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	(5,738,299)	(294,771)	(6,033,070)
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	(1,216,177)	(162,218)	(1,378,395)
Otros			
Total Efectivo Desembolsado	(6,954,476)	(456,989)	(7,411,465)
Cuentas por Cobrar y otras	(33,679)	(1,352)	(35,031)
Retenciones y acumulaciones por pagar	13,701	38,973	52,674
Ganancia (Pérdida) Cambiaria	26,100	(16,178)	9,922
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	2,202,324	98	2,202,422

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado

18 de Abril del 2018

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	Local	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:			
Acumulado al comienzo del periodo – 31 de diciembre del 2016	283,503,790	12,560,418	296,064,208
Durante el periodo:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	132,679,680	7,372,125	140,051,805
Intereses recibidos			
Otros			
Total Efectivo Recibido	416,183,470	19,932,543	436,116,013
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	(257,152,362)	(13,226,417)	(270,378,779)
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	(57,522,090)	(7,723,809)	(65,245,899)
Otros			
Total Efectivo Desembolsado	(314,674,452)	(20,950,226)	(335,624,678)
Cuentas por Cobrar y otras	(1,576,759)	(60,576)	(1,637,335)
Retenciones y acumulaciones por pagar	629,301	1,820,935	2,450,235
Ganancia (Pérdida)	5,575,081	(737,947)	4,837,134
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	106,136,640	4,729	106,141,369

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
 18 de Abril del 2018

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2016			Movimientos durante el Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017			Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	405,083	193,044	598,127	220,437	135,582	356,019	625,520	328,626	954,146
II. Costos directos	5,273,254	101,727	5,374,981	968,832	26,636	995,468	6,242,086	128,363	6,370,449
2.1. Inocuidad Alimentaria	2,165,608	39,474	2,205,082	314,963	10,891	325,854	2,480,571	50,365	2,530,936
2.2. Sanidad Animal	1,490,429	23,420	1,513,849	334,604	6,800	341,404	1,825,033	30,220	1,855,253
2.3. Sanidad Vegetal	1,344,492	33,204	1,377,696	198,093	4,559	202,652	1,542,585	37,763	1,580,348
2.4. Gestión Institucional	272,725	5,629	278,354	121,172	4,386	125,558	393,897	10,015	403,912
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	59,962	0	59,962	26,908	0	26,908	86,870	0	86,870
Total Inversiones	5,738,299	294,771	6,033,070	1,216,177	162,218	1,378,395	6,954,476	456,989	7,411,465

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado

[illegible]

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Total de período terminado al 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	Contrapartida	BID	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	3,280,041	0	3,280,041	2,873,740		2,873,740	6,153,781	0	6,153,781
Aportes de contrapartida	0	185,096	185,096		95,755	95,755	0	280,851	280,851
Pagos Directos	196,897	0	196,897				196,897	0	196,897
Total Efectivo Recibido	3,476,938	185,096	3,662,034	2,873,740	95,755	2,969,495	6,350,678	280,851	6,631,529
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	233,820	109,593	343,413	171,263	83,451	254,714	405,083	193,044	598,127
II. Costos directos	3,002,449	71,120	3,073,569	2,270,805	30,607	2,301,412	5,273,254	101,727	5,374,981
2.1. Inocuidad Alimentaria	1,062,781	25,851	1,088,632	1,102,827	13,623	1,116,450	2,165,608	39,474	2,205,082
2.2. Sanidad Animal	837,459	18,770	856,229	652,970	4,650	657,620	1,490,429	23,420	1,513,849
2.3. Sanidad Vegetal	895,414	23,889	919,303	449,078	9,315	458,393	1,344,492	33,204	1,377,696
2.4. Gestión Institucional	206,795	2,610	209,405	65,930	3,019	68,949	272,725	5,629	278,354
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	32,068	0	32,068	27,894	0	27,894	59,962	0	59,962
Total Inversiones	3,268,337	180,713	3,449,050	2,469,962	114,058	2,584,020	5,738,299	294,771	6,033,070
Cuentas por Cobrar y otras	(1,346)	(1,320)	(2,666)	(2,050)	279	(1,771)	(3,396)	(1,041)	(4,437)
Retenciones y acumulaciones por pagar	62,653	5,395	68,048	(53,388)	3,398	(49,990)	9,265	8,793	18,058
Perdida Cambiaria	(25,081)	8,178	(16,903)	25,291	4,306	29,597	210	12,484	12,694
Saldos finales	244,827	16,636	261,463	373,631	(10,320)	363,311	618,458	6,316	624,774

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Total de período terminado al 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	Contrapartida	BID	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	142,382,213	0	142,382,213	132,563,801	0	132,563,801	274,946,013	0	274,873,907
Aportes de contrapartida	0	8,151,745	8,151,745	0	4,408,673	4,408,673	0	12,560,418	12,560,418
Pagos Directos	8,557,777	0	8,557,777	0	0	0	8,557,777	0	8,557,777
Total Efectivo Recibido	150,939,990	8,151,745	159,091,735	132,563,801	4,408,673	136,972,474	283,503,790	12,560,418	296,064,208
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	10,145,143	4,838,412	14,983,555	7,866,508	3,841,124	11,707,632	18,011,651	8,679,536	26,691,187
II. Costos directos	131,396,109	3,141,573	134,537,682	105,061,197	1,405,308	106,466,505	236,457,306	4,546,881	241,004,187
2.1. Inocuidad Alimentaria	46,711,019	1,142,577	47,853,596	51,109,488	626,405	51,735,893	97,820,507	1,768,982	99,589,489
2.2. Sanidad Animal	36,794,682	825,750	37,620,432	30,179,595	213,617	30,393,212	66,974,277	1,039,367	68,013,644
2.3. Sanidad Vegetal	39,004,526	1,055,226	40,059,752	20,736,226	426,761	21,162,987	59,740,752	1,481,987	61,222,739
2.4. Gestión Institucional	8,885,882	118,020	9,003,902	3,035,888	138,525	3,174,413	11,921,770	256,545	12,178,315
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	1,400,433	0	1,400,433	1,282,972	0	1,282,972	2,683,405	0	2,683,405
Total Inversiones	142,941,685	7,979,985	150,921,670	114,210,677	5,246,432	119,457,109	257,152,362	13,226,417	270,378,779
Cuentas por Cobrar y otras	-59,063	-56,775	(115,838)	(95,213)	10,969	(84,244)	(154,276)	(45,806)	(200,082)
Retenciones y acumulaciones por pagar	2,783,082	241,672	3,024,754	(2,368,708)	160,660	(2,208,048)	414,374	402,332	816,706
Ganancia Cambiaria	409,719	399,798	809,517	1,809,488	204,128	2,013,616	2,219,207	603,926	2,823,133
Saldos finales	11,132,043	756,455	11,888,498	17,698,691	(462,002)	17,236,689	28,830,734	294,453	29,125,187

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Total de período terminado al 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	Contrapartida	BID	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	233,820	109,593	343,413	171,263	83,451	254,714	405,083	193,044	598,127
II. Costos directos	3,002,449	71,120	3,073,569	2,270,805	30,607	2,301,412	5,273,254	101,727	5,374,981
2.1. Inocuidad Alimentaria	1,062,781	25,851	1,088,632	1,102,827	13,623	1,116,450	2,165,608	39,474	2,205,082
2.2. Sanidad Animal	837,459	18,770	856,229	652,970	4,650	657,620	1,490,429	23,420	1,513,849
2.3. Sanidad Vegetal	895,414	23,889	919,303	449,078	9,315	458,393	1,344,492	33,204	1,377,696
2.4. Gestión Institucional	206,795	2,610	209,405	65,930	3,019	68,949	272,725	5,629	278,354
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	32,068	0	32,068	27,894	0	27,894	59,962	0	59,962
Total Inversiones	3,268,337	180,713	3,449,050	2,469,962	114,058	2,584,020	5,738,299	294,771	6,033,070

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)

Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

[illegible]

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2551/OC-DR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa, es contribuir al incremento de la productividad del sector agropecuario y a mejorar el acceso de los productores agropecuarios a los mercados nacionales e internacionales, a través del fortalecimiento de la capacidad gubernamental de provisión e integración de los servicios de sanidad animal y vegetal e inocuidad agroalimentaria.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El Programa ejecutado por el Ministerio de Agricultura (MA) / Oficina de Ejecución de proyectos (OEP), utiliza el sistema de contabilidad por fondos, los cuales permite segregar y reconocer las diferentes partidas de ingresos y gastos, según la actividad para los cuales se realizan.

Base contable

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “*IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja*”.

PRESENTACION DE LA MONEDA

Los registros del programa podrán ser preparados en la moneda en que el Prestatario y/u Organismo Ejecutor mantiene sus registros contables. Sin embargo, para propósitos de presentación al Banco será necesario convertir dichos informes a la moneda de financiamiento, y añadir en nota explicativa el método de conversión utilizado la tasa de cambio acordada entre el Banco y el Prestatario y/u Organismo Ejecutor.

La diferencia de cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como

diferencia en cambio con cargo a: (i) financiamiento del Banco; (ii) la contrapartida local; u (iii) otras fuentes.

Según las normas del Banco Interamericano de Desarrollo, los estados financieros del programa se presentan expresados en dólares estadounidenses. Asimismo, con el propósito de cumplir con las disposiciones de la Norma Internacional de Contabilidad Numero 21, los estados financieros del programa también se presentan expresados en pesos de la República Dominicana.

El tipo de cambio que se utiliza para establecer la equivalencia de la moneda de la República Dominicana con relación al dólar de los Estados Unidos de América es el tipo de cambio previsto en el Artículo 3.06(b) de las Normas Generales, inciso b (i), del Contrato de Préstamo 2551/OC-DR.

Para determinar la equivalencia en dólares de los Estados Unidos de América de los gastos que se efectuaron en pesos de la República Dominicana, se utilizó: para los Fondos BID, el tipo de cambio empleado para realizar la última transferencia de los recursos del banco central al banco de reservas, empleados para financiar el gasto; para los fondos de Contrapartida, el tipo de cambio a que fueron recibidos los fondos.

La tasa de cambio oficial, según pudimos observar durante nuestro proceso de auditoría corresponde a la tasa oficial suministrada por el Banco Central al momento de la transacción. La tasa de cambio es la fijada por el SIGEF/UEPEX, al momento de la transacción.

3. EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre, está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluyen los ingresos generados por intereses y ganancia cambiaria.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuenta Bancaria No.		
Banco Central de la Rep. Dom. - 22623101000118	12,099	404,781
Banco de Reservas 010-252219-7	202,492	213,677
Cuenta única del tesoro	1,987,733	
Total	US\$ 2,202,324	US\$ 618,458

Durante el año 2017 se han recibido ingresos provenientes de ganancias por diferencia cambiaria por un total de US\$ 26,100.00.

4. ANTICIPOS PENDIENTES POR JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$137,440 y está representado en la solicitud de desembolso del 25 de mayo del 2017 de un monto de USD 647,178 (RD\$31,186,131) pendiente de gastos efectuados.

5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

Saldo de anticipos al comienzo del periodo 1 enero del 2017	US\$ 618,458
Anticipos justificados durante el periodo	(1,078,690)
Anticipos recibidos	2,800,000
Diferencia	(6,122)
Saldo de anticipos al cierre del periodo 31 diciembre del 2017	US\$ 2,333,646

CONCILIACION DEL ANTICIPO FONDOS

I	Banco Central (Cuenta en US\$)	12,099
	Tesorería de la República Dominicana (US\$)	1,987,733
	Banco Reserva (Cuenta en RD\$)	202,492
		2,202,324
II	Fondos utilizados pendientes de Justificación	137,444
III	Total del Fondo Anticipado	2,339,768
IV	Saldo del Fondo Anticipado según LMS -1	2,333,646
V	Diferencia (IV –III) (x)	US\$(6,122)

(x) Está compuesto de la siguiente forma

Comisiones por cobrar	US\$ 33,679
Retenciones por pagar	(13,701)
Ganancia cambiaria	(26,100)
	US\$(6,122)

6. FONDOS DE CONTRAPARTIDA

El gobierno de Republica Dominicana se comprometió a aportar la suma de US\$ un millón de dólares en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2017, el Gobierno ha aportado la suma de US\$ 435,644 equivalente al 43.56% del total comprometido.

7. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES.

No se hay ajustes correspondientes a periodos anteriores.

8. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS.

CATEGORÍA	MÉTODO DE ADQUISICIÓN (1)	OBJETO DE LA ADQUISICIÓN	PROVEEDOR/ CONTRATISTA	FECHA DE CONTRATACIÓN	FECHA DE TÉRMINO	FECHA DE RENOVACIÓN	PRESUPUESTO EN US\$ 000	MONTO CONTRATADO (US\$ 000)	MONTO PAGADO EN US\$
BIENES (2)									
Bienes	CP-SD-01/2017 (ABRIL/SEPT-)	SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN PARA JORNADAS DE TALLERES Y REUNIONES		12/06/2017	30/09/2017		56,068.80		
		Servicios de alimentos para los asistentes a los talleres del componente de 2.2 comprendido desde el mes de mayo hasta junio según orden de servicios OS-OEP-MA-SANIDAD-CP-SD-20/2017.	Lizett Alba Iris Mena del Orbe	28/06/2017				966.33	966.33
		Servicios de alimentos para los asistentes a los talleres del componente de 2.2, que abarca el mes de junio según orden de servicios OS-OEP-MA-SANIDAD-CP-SD-22/2017.	Lizett Alba Iris Mena del Orbe	29/06/2017				84.27	84.27
		Servicios de alimentos para los asistentes a los talleres del componente 2.2, comprendido desde el mes de mayo hasta junio según orden de servicios OS-OEP-MA-SANIDAD-CP-SD-21/2017.	Lizett Alba Iris Mena del Orbe	29/06/2017				252.82	252.82
		Servicios de alimentos para los asistentes a los talleres del componente 2.3, comprendido abarca el mes de junio, según orden de servicios OS-OEP-MA-SANIDAD-CP-SD-23/2017.	Lizett Alba Iris Mena del Orbe	29/06/2017				2,045.02	2,045.02
	CP-SD-01/2017-1 (ABRIL/SEPT-)	REPRODUCCIÓN DE MATERIAL PARA JORNADAS DE TALLERES		11/05/2017	30/09/2017		6,229.88		
		Pago por la reproducción y encuadernación de material didáctico, para uso del componente 2.3, comprendido desde el 13 al 23 del mes de junio, según orden de compras OS-SV-25/2017.	NASERTEC	1/08/2017				5,331.78	5,331.78
	CP-B-02/2017 (ABRIL/SEPT-)	ADQUISICION MATERIAL PARA JORNADAS DE TALLERES			2/06/2017		6,922.09		
		Pago por la compra de material gastable para uso del taller del componente 2.3 Sanidad Vegetal del Programa. Abarca el período del 7 de junio/2017 al 14 de julio/2017, según orden de compras OC-CP-B-18/2017.	Gran Papelería El Moreno	13/07/2017				416.43	416.43
		Pago por la compra de material gastable para uso de los talleres del componente 2.1 Inocuidad Agroalimentaria del Programa. Abarca el período 27 y	Gran Papelería El Moreno	13/07/2017				407.69	407.69

		28 junio/2017, según orden de compras OC-CP-B-17/2017.							
		Pago por la compra de material gastable para uso de los talleres de los componentes 2.1; 2.2 y 2.3 del Programa. Abarca el periodo del 27 de julio/2017 al 8 de agosto/2017, según orden de compras OC-CP-B-024/2017.	EDYJCSA S.R.L.	13/07/2017				1,136.84	1,136.84
		CONTRATACIONES							
		Recontratación de la Directora General de la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) proyectos financiados por el BID periodo julio/2017 - Junio/2018	Luz Mercedes Argentina Betances	01/07/2017	01/07/2018	01/07/2018	62,500.20	62,500.20	62,500.20
		Recontratación del Gerente Administrativo y Financiero proyectos financiados por el BID periodo julio/2017 - Junio/2018	Ramón Conrado Licairac	01/07/2017	01/07/2018	01/07/2018	48,177.24	48,177.24	48,177.24
		Recontratación del Contador General de los proyectos financiados por el BID periodo julio/2017 - Junio/2018	María Sánchez Ureña	01/07/2017	01/07/2018	01/07/2018	26,041.75	26,041.75	26,041.75
		Recontratación de la Especialista en Adquisiciones, contrataciones y Analista de Gestión de la OEP periodo Julio 2016- junio/2017	Juana Luz Almanzar Ventura	01/07/2017	01/07/2018	01/07/2018	36,352.78	36,352.78	36,352.78
		Recontratación del Enc. de Redes de la OEP periodo julio/2017 - Junio/2018	Vladimir Rafael Camilo Antigua	01/07/2017	01/07/2018	01/07/2018	15,885.00	15,885.00	15,885.00
		Recontratación Asistente de Gestión y Adquisiciones de la OEP, proyectos financiados por el BID periodo julio/2017 - Junio/2018	Mary Sol Román	07/04/2017	07/04/2018	01/07/2018	17,920.00	14,506.61	14,506.61
		Recontratación Especialista Informático del Sistema Administración Financiero de la OEP, periodo julio/2017 - Junio/2018	Víctor Hugo Díaz Jorge	01/07/2017	01/07/2018	01/07/2018	10,233.94	10,233.94	10,233.94
		Renovación del Contrato del Coordinador Gral. del Programa Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria, coordinador Componente III, Fortalecimiento de los Servicios de Sanidad Vegetal y Componente IV, Gestión Institucional periodo Enero/2017 - Enero/2018	Julio Cesar Borbón Reyes	13/12/2017	13/12/2018	31/12/2018	41,672.42	41,672.42	41,672.42
		Renovación de contrato Consultoría Individual Nacional Especialista en Inocuidad Agroalimentaria, periodo nov/2017 - oct/2018	Ramona Amarilis Taveras	01/11/2017	01/11/2018	31/10/2018	34,088.89	34,088.89	34,088.89
		Renovación del contrato Consultoría Individual Nacional Especialista en Sanidad Animal, periodo Enero/2017- Enero/2018 -	Eduardo Brea Tio	13/12/2016	13/12/2017	31/12/2017	33,281.65	33,281.65	33,281.65
		CONSULTORIAS							

	CCIN-IA-01/2016	Contratación inspector Agropecuario para el Depto. del DIA del Ministerio de Agricultura	Maria Alt. De los Santos Pascual	01/09/2017	31/12/2017	2/01/2018	2,962.51	2,962.51	2,962.51
	RECONTRATACIONES	TECNICOS POST REGISTRO PLAGUICIDAS-SANIDAD VEGETAL							
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Ángel Rafael de la Cruz de la Cruz	15/05/2017	31/12/2017	01/01/2018	4,280.59	4,280.59	4,280.59
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Yuberqui de Jesús Jaquez Montero	16/04/2017	31/12/2017	02/01/2018	4,851.33	4,851.33	4,851.33
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Eliazar Novas Gonzalez	08/12/2016	07/12/2017	08/12/2017	6,951.61	6,951.61	6,951.61
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Anilda Margarita Suarez Inoa	13/12/2016	30/11/2017	30/11/2017	6,951.61	6,951.61	6,951.61
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Ramon Antonio Delgado Rodriguez	01/09/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,282.98	2,282.98	2,282.98
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Elizabeth Morel Martínez	01/09/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,282.98	2,282.98	2,282.98
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Yasmery Taveras Mercedes	01/09/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,282.98	2,282.98	2,282.98
		Recontratación de un Técnicos Post Registro Plaguicidas para la Subdirección de Registro de Plaguicidas del depto. de Sanidad Vegetal. Act. 2.1.1.2.01	Jose Enmanuel Rosado Espinal	01/01/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,282.98	2,282.98	2,282.98
	RECONTRATACIONES	TECNICOS DIVISION DE REGISTRO DE PRODUCTOS Y ESTABLECIMIENTOS VETERINARIOS DIGEGA							
		Técnicos Division de Registro de Productos y Establecimientos Veterinarios de la DIGEGA. Act.	Evelyn Raquel Gautreau Santana	01/05/2017	31/12/2017	02/01/2018	5,078.58	5,078.58	5,078.58
		Técnicos Division de Registro de Productos y Establecimientos Veterinarios de la DIGEGA. Act.	Pedro Pablo de Marchena Pujols	7/02/2016	01/05/2016	01/05/2017	7,061.81	7,061.81	7,061.81

		Técnicos Division de Registro de Productos y Establecimientos Veterinarios de la DIGEGA. Act.	Grey Mora Medina	15/01/2017	14/01/2018	14/01/2018	7617.87	7617.87	7617.87
	RECONTRATACIONES	INSPECTORES AGROPECUARIO DEPTO. DE INOCUIDAD AGROALIMENTARIA (DIA)							
		Recontratación Inspectores Agropecuarios Depto. De Inocuidad Agroalimentaria (DIA)	Jose Luis Frías Castillo	01/09/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,962.51	2,962.51	2,962.51
		Recontratación Inspectores Agropecuarios Depto. De Inocuidad Agroalimentaria (DIA)	Maria Alt. De los Santos Pascual	01/09/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,962.51	2,962.51	2,962.51
		Recontratación Inspectores Agropecuarios Depto. De Inocuidad Agroalimentaria (DIA)	Emilia Hortensia Encarnación Santana	01/09/2017	31/12/2017	02/01/2018	2,962.51	2,962.51	2,962.51
		Recontratación Inspectores Agropecuarios Depto. De Inocuidad Agroalimentaria (DIA)	Mary Esther Barrientos Taveras	01/03/2017	31/12/2017	02/01/2018	7,406.26	7,406.26	7,406.26
		Recontratación Inspectores Agropecuarios Depto. De Inocuidad Agroalimentaria (DIA)	Ana Fca. Taveras Méndez	01/03/2017	31/12/2017	02/01/2018	7,406.26	7,406.26	7,406.26
		Recontratación Inspectores Agropecuarios Depto. De Inocuidad Agroalimentaria (DIA)	Berlaminio Núñez Matías	01/03/2017	31/12/2017	02/01/2018	7,406.26	7,406.26	7,406.26
		OBRAS							
	CCIN-IA-SA-01/2017	Supervisión de Obra							
		Contratación de un supervisor/a nacional individual para el reacondicionamiento de las áreas del Depto. de Extensión y el primer nivel del Depto. de Inocuidad Agroalimentaria (DIA) del Ministerio de Agricultura	Bernardo Concepción	02/05/2017	30/09/2017		4,233.00	4,233.00	4,233.00
	CD--OBRAS-01/2017	Obra de Infraestructura física							
		Contratación de un Ing. Para Realizar el reacondicionamiento de las áreas del Depto. de Extensión y el primer nivel del Depto. de Inocuidad Agroalimentaria (DIA) del Ministerio de Agricultura	Inmoex Construcciones e Inmobiliaria SRL	23/03/2017	23/07/2017		46,400.84	46,400.84	46,400.84
	CCIN-IA-SA-01/2017	Supervisión de Obra							
		Supervisión de la readecuaciones físicas de tres (3) galpones para alojamiento de animales y del edificio de las oficinas y casa de los técnicos de la Estación de Cuarentena Animal respectivamente, ubicado en el Aeropuerto Internacional Las Américas (AILA).	Raisa Lucia Rodriguez Espinosa	15/02/2018	14/09/2018			10,571.00	10,571.00
	CP-OBRAS-08/2017	Readecuaciones físicas de tres (3) galpones para alojamiento de animales y del edificio de las oficinas y casa de los técnicos de la Estación de Cuarentena Animal respectivamente, ubicado en el Aeropuerto Internacional Las Américas (AILA).	Ing. Uri Rodríguez	11/12/2017	11/07/2018			201,471.60	201,471.60

		OTRAS ADQUISICIONES							
PROCESO CP-B-07/2017	Adquisición Insumos y Reactivos								
	Adquisición de Insumos y Reactivos Para la Dirección General de Ganadería en el Desarrollo de la Campaña de Vigilancia de Encefalopatía Espongiforme Bovina, según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-07/2017-21/2017		CORPORACION PARADOX	18/07/2017			249.95	249.95	249.95
	Adquisición de Insumos y Reactivos Para la Dirección General de Ganadería en el Desarrollo de la Campaña de Vigilancia de Encefalopatía Espongiforme Bovina, según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-07/201-20/2017.		ADME INDUSTRIAL SRL	27/07/2017			1,187.55	1,187.55	1,187.55
	Adquisición de Insumos y Reactivos Para la Dirección General de Ganadería en el Desarrollo de la Campaña de Vigilancia de Encefalopatía Espongiforme Bovina, según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-07/2017-22/2017.		AGENCIA QUIMICA DOMINICANA , SRL	27/07/2017			3,494.36	3,494.36	3,494.36
	Campaña de Comunicación								
LPI No. OEP/MA- Sanidad-IA- 001/2017	Implementación de una campaña de comunicación y de educación sanitaria en la Republica Dominicana, dirigida a productores, acopiadores, transportistas, expendedores y a los consumidores de alimentos de producción primaria.		NEWLINK DOMINICANA (Eduardo Valcárcel Bodega)	01/11/2017	31/07/2018		400,000.00	492,180.55	492,180.55
CCIN-IA- 04/2017	Consultoría Individual Especialista en comunicación para dar seguimiento a la Campaña de Comunicación y Educación Sanitaria de la Institución.		Elaine Carolina Hernandez Pion	01/12/2017	31/07/2018		23,000.00	22,829.96	22,829.96
CP-SD-11/2017 PROCESO EXPOT	PUBLICACIONES			18/05/2017	30/10/2017				
	Publicación de convocatoria de manifestación de interés a los procesos CP-B-6/2017 los días 25 y 26 de mayo/2017 y LPI No. OEP/MA-SANIDAD-IA-001/2017 los días 7 y 8 de junio/2017, según orden de servicio CP-SD-11/2017/24-2017.		Editora Listín Diario	6/06/2017			2,247.27	2,247.27	2,247.27
	MOBILIARIOS								
CP-B-01/2017-1 PROCESO EXPOT	Adquisición mobiliarios para el Depto. de Inocuidad Agroalimentaria (DIA) del Ministerio de Agricultura, según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-01/2017-01/14/2017.		Muebles Omar	27/06/2017			19,061.36	19,061.36	19,061.36
	Adquisición mobiliarios para el Depto. de Inocuidad Agroalimentaria (DIA) del Ministerio de Agricultura, según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-01/2017-		Muñoz Concepto Mobiliario	27/06/2017			1,954.75	1,954.75	1,954.75

	01/15/2017.							
	Adquisición mobiliarios para el Depto. de Inocuidad Agroalimentaria (DIA) del Ministerio de Agricultura, según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-01/2017-01/13/2017.	Actualidades	27/06/2017			3,294.48	3,294.48	3,294.48
PROCESO CP-B-06/2017	ADQUISICIÓN INSUMOS Y REACTIVOS							
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-27/2017.	ADME INDUSTRIAL SRL	5/07/2017			105,000.00	36,946.76	36,946.76
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-28/2017.	BDC SERRALLES	5/07/2017			105,000.00	30,322.41	30,322.41
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-27/2017.	GC LAB DOMINICANA	5/07/2017			105,000.00	5,222.74	5,222.74
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-30/2017.	GEISA	5/07/2017			105,000.00	365.94	365.94
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-32/2017.	DISESA	5/07/2017			105,000.00	615.27	615.27
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-31/2017.	AMCO INSTRUMENTS	5/07/2017			105,000.00	9,240.57	9,240.57
	Adquisición de equipos, estándares, reactivos, cristalerías y materiales para el Departamento de Control de Calidad del Laboratorio Veterinario Central (LAVECEN), según orden de compras No.OC-OEP-CP-B-06/2017-29/2017.	QUÍMICO TÉCNICA INDUSTRIAL	5/07/2017			105,000.00	12,809.05	12,809.05

9. CATEGORIA DE INVERSIONES.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN
I. Administración del Programa
II. Costos directos
2.1. Inocuidad Alimentaria
2.2. Sanidad Animal
2.3. Sanidad Vegetal
2.4. Gestión Institucional
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías

10. DESEMBOLSOS EFECTUADOS.

Fecha de solicitud	Número
Balance inicial	
23-05-2017	21
Total	

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total
196,897	6,153,781	6,350,678
	2,800,000	2,800,000
196,897	8,953,781	9,150,678

11. CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS”, Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS.

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Acumulado al 31 de Diciembre del 2017			
	BID	Local	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:	9,150,678	435,644	9,586,322
DESEMBOLSOS EFECTUADOS	(6,954,476)	(456,989)	(7,411,465)
Cuentas por Cobrar y otras	(33,679)	(1,352)	(35,031)
Retenciones y acumulaciones por pagar	13,701	38,973	52,674
Ganancia (Pérdida) Cambiaria	26,100	(16,178)	9,922
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	2,202,324	98	2,202,422

INVERSIONES EFECTUADAS

Acumuladas al 31 de Diciembre del 2017			
	BID	LOCAL	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:			
I. Administración del Programa	625,520	328,626	954,146
II. Costos directos	6,242,086	128,363	6,370,449
2.1. Inocuidad Alimentaria	2,480,571	50,365	2,530,936
2.2. Sanidad Animal	1,825,033	30,220	1,855,253
2.3. Sanidad Vegetal	1,542,585	37,763	1,580,348
2.4. Gestión Institucional	393,897	10,015	403,912
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	86,870	0	86,870
Total Inversiones	6,954,476	456,989	7,411,465

12. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	<i>Ejecución Según BID</i>	<i>Ejecución Según MA</i>	<i>Diferencias</i>
I. Administración del Programa	580,779	625,520	(44,741)
II. Costos directos	6,149,383	6,242,086	(92,703)
2.1. Inocuidad Alimentaria	2,430,320	2,480,571	(50,251)
2.2. Sanidad Animal	1,802,772	1,825,033	(22,261)
2.3. Sanidad Vegetal	1,525,724	1,542,585	(16,861)
2.4. Gestión Institucional	390,567	393,897	(3,330)
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	86,870	86,870	0
Total	6,817,032	6,954,476	(xx) (137,444)

(XX) Corresponde a los fondos por justificar.

13. CONTINGENCIAS

Posibles obligaciones o activos. Estas obligaciones o activos sólo se confirman por futuros eventos con diferentes niveles de incertidumbre, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

No hay eventos nuevos que reportar

15. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE

No ha habido cambios o ajustes por ese concepto.

16. PRESTAMO

La República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo firmaron el Préstamo BID No.2551/OC-DR por un monto de US\$11 millones, en fecha 12 de Octubre del 2011. Se recibió el primer desembolso el 3 de diciembre del 2012, por un monto ascendente a US\$501,430, complementado con US\$14,589 de aporte de contrapartida el 24 de Junio del 2013. A la fecha de auditoría se ha desembolsado un acumulado de US\$9,150,678 del préstamo y US\$435,644 por contrapartida, ver en Estado de Solicitud de Desembolsos más adelante.

REPUBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE AGRICULTURA (MA)

Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)

PRESTAMO BID – No. 2551/OC-DR

Categorías de inversión	Banco	Aporte Local	Total	%
I. Administración del Programa	710	610	1,320	12.00
II. Costos directos	8,990	390	9,380	85.28
2.1. Inocuidad Alimentaria	3,090	100	3,190	29.00
2.2. Sanidad Animal	2,730	120	2,850	25.91
2.3. Sanidad Vegetal	2,340	120	2,460	22.37
2.4. Gestión Institucional	830	50	880	8.00
III. Seguimiento, Evaluación y Auditorías	300	0	300	2.72
Total	10,0	1,0	11,0	100
Porcentaje	90.9	9.1	100	

Member of
PKF International Limited
 an association of independent accounting,
 auditing and consulting firms



Audidores & Consultores
 Guzmán Tapia & Co. PKF
 Auditores y Consultores
 Calle 14, No. 3-A,
 Urb. Fernández
 Santo Domingo,
 República Dominicana
 Teléfono (809) 540-6668
 Telefax (809) 547-2708

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LAS CLAUSULAS CONTRACTUALES DEL PROGRAMA

Ministerio de Agricultura
 (MA)- (*Organismo Ejecutor*)
A través de la
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Santo Domingo
República Dominicana

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2017 correspondientes al **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”**, ejecutado por el **Ministerio de Agricultura (MA)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2551/OC-DR, del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha **18 de Abril del 2018**.

En relación con nuestra auditoría, examinamos el cumplimiento de las cláusulas y artículos contractuales de carácter contable y financiero establecidos en las estipulaciones especiales y normas generales del contrato Préstamo BID No.2551/OC-DR, y al cumplimiento de lo establecido en el Reglamento Operativo del Programa aplicables al 31 de Diciembre del 2017. Hemos examinado las estipulaciones especiales descritas en las cláusulas III al XII y las normas generales descritas en los artículos Nos. 2 al 5, 7 y 9 al 12.

Ministerio de Agricultura
(MA)- (*Organismo Ejecutor*)
A través de la
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Página 2

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría y los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo. Dichas normas, requieren el debido planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener una razonable certidumbre de que ha dado cumplimiento a las cláusulas pertinentes del Préstamo y a las leyes y regulaciones aplicables y a las disposiciones contenidas en el Reglamento Operativo del Programa. La auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia apropiada. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Durante el proceso de nuestra auditoría pudimos identificar que no se cumplió con el Paripassu, ya que la proporción del aporte de contrapartida, al 31 de Diciembre del 2017, y cuyo monto ascendió a US\$435,644, no alcanzó, proporcionalmente, el monto que debe aportar el Estado Dominicano, de acuerdo con el contrato firmado (el monto debió ser el 9% de la aportación de los fondos BID).

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, durante el período terminado el 31 de Diciembre de 2017 se cumplió, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero del Préstamo para el **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)” PRESTAMO BID- NO. 2551 /OC-DR** y a las leyes y regulaciones aplicables, y el Reglamento Operativo del Programa.



18 de Abril del 2018

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2017

C=	La Unidad Ejecutora cumplió con la cláusula
NC=	La Unidad Ejecutora No cumplió con la cláusula
NA=	No Aplica
NG=	Normas Generales
CL=	Cláusulas de Ejecución
EE=	Estipulaciones Especiales

Tipo	Artículo	Descripción	Vencimiento	Prórroga	Envío al BID	Aprobación	Observaciones	Evaluación
EE	1.01	Costo del Programa						C
EE	1.02	Monto del Financiamiento						C
EE	1.03	Disponibilidad de Moneda						C
EE	1.04	Recursos Adicionales						C
EE	2.02 (a), (b)	Intereses						No evaluado
EE	3.01(a)y(b)	Monedas de los desembolsos y usos de fondos						C
EE	3.02(a) (b)	Condiciones Especiales Previas al Primer Desembolso						C
EE	3.03	Condiciones Especiales Previas al Desembolso de recursos						C
EE	3.04	Plazo de los Desembolsos						C
EE	3.05	Tipo de Cambio						C
EE	4.01(a) a la (d)	Adquisición de Obras y Bienes						C

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2017

C=	La Unidad Ejecutora cumplió con la cláusula
NC=	La Unidad Ejecutora No cumplió con la cláusula
NA=	No Aplica
NG=	Normas Generales
CL=	Cláusulas de Ejecución
EE=	Estipulaciones Especiales

EE	4.03	Reconocimiento de Gastos con cargo a la contrapartida local - a partir del 03/10/2011						C
EE	4.04 (a) y (b)	Contratación de Consultores, profesionales o expertos						C
EE	4.07(a),(b) y (c)	Seguimiento y Evaluación – Intermedia y Final						C
EE	5.01	Registros, Inspecciones e Informes						C
EE	5.02	Auditoría Financiera Anual – 31 de Diciembre del 2017	30-04-2018		23-04-2018			C

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2017

C=	La Unidad Ejecutora cumplió con la cláusula
NC=	La Unidad Ejecutora No cumplió con la cláusula
NA=	No Aplica
NG=	Normas Generales
CL=	Cláusulas de Ejecución
EE=	Estipulaciones Especiales

Tipo	Artículo	Descripción	Vencimiento	Prórroga	Envío al BID	Aprobación	Observaciones	Evaluación
NG	6.02(a)y(b)	Precios y licitaciones						C
NG	6.03	Utilización de Bienes						C
NG	6.04(a)y(b)	Recursos Adicionales					El proyecto, no ha cumplido con el pari-passu, al estar por debajo del monto mínimo exigido en el contrato firmado, y cuyo equivalente debió haber estado igual o por encima del 9%. Al 31 de diciembre del 2017, se encuentra alrededor del 4.7%.	NC
NG	7.01	Control interno y registros						C
NG	7.03(a)(i) al (V)		30-04-18		23-04-18		Los Estados Financieros fueron presentados al BID dentro de la fecha estipulada	C

Member of
PKF International Limited
 an association of independent accounting,
 auditing and consulting firms



Audidores & Consultores
 Guzmán Tapia & Co. PKF
 Auditores y Consultores
 Calle 14, No. 3-A,
 Urb. Fernández
 Santo Domingo,
 República Dominicana
 Teléfono (809) 540-6668
 Telefax (809) 547-2708

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL EXAMEN INTEGRADO DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES Y SOLICITUDES DE DESEMBOLSO PRESENTADAS AL BANCO

Ministerio de Agricultura
 (MA)- (*Organismo Ejecutor*)
A través de la
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Santo Domingo
República Dominicana

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el período terminado al 31 de Diciembre del 2017, los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2017 correspondientes al **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”**, ejecutado por el **Ministerio de Agricultura (MA)- (Organismo Ejecutor)**, financiado con recursos del Préstamo BID No.2551-OC/DR, suscrito al Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida del Estado Dominicano, con fecha de 18 de Abril del 2018.

En relación con nuestra auditoría, examinamos las solicitudes de desembolsos y los procesos de contratación de servicios de consultoría ejecutadas por el Ejecutor durante el período terminado al 31 de Diciembre del 2017. El examen incluyó verificar la razonabilidad de los mismos y la validez y elegibilidad de los gastos presentados en las justificaciones de desembolso de dicho período.

Ministerio de Agricultura
(MA)- (*Organismo Ejecutor*)
A través de la
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Página 2

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos en materia de Requisitos de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo. Dichas normas requieren el debido planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener una razonable certidumbre de que el ejecutor ha dado cumplimiento a las estipulaciones del Préstamo BID No.2551-OC/DR. La auditoría efectuada incluyó el examen, basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda los procesos de selección y contratación de bienes, obras y servicios y los montos y revelaciones de las solicitudes de desembolso presentadas y que hacen parte del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas del período examinado.

En nuestra opinión, los procesos de adquisiciones y contratación de obras, bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos efectuados, correspondientes a las solicitudes de desembolso del período examinado, se encuentran razonablemente presentadas y representa gastos válidos y elegibles al Programa.



18 de Abril del 2018

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total

23-05-2017	21
Total	

196,897	6,153,781	6,350,678
	2,800,000	2,800,000
196,897	8,953,781	9,150,678

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos RD\$	Total

23-05-2017	21
Total	

8,557,777	274,946,013	283,503,790
	132,679,680	132,679,680
8,557,777	407,625,693	416,183,470

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS -CONTRAPARTIDA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total

19/05/2017	22
30/06/2017	23
07/08/2017	24
11/09/2017	25
10/10/2017	26
10/11/2017	27
13/12/2017	28
Total	

	280,851	280,851
	23,032	23,032
	21,564	21,564
	21,714	21,714
	21,427	21,427
	22,777	22,777
	21,763	21,763
	22,516	22,516
	435,644	435,644

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS- CONTRAPARTIDA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos RD\$	Total

19/05/2017	22
30/06/2017	23
07/08/2017	24
11/09/2017	25
10/10/2017	26
10/11/2017	27
13/12/2017	28

	12,560,418	12,560,418
	1,089,563	1,089,563
	1,022,854	1,022,854
	1,029,581	1,029,581
	1,019,898	1,019,898
	1,086,344	1,086,344
	1,041,284	1,041,284
	1,082,601	1,082,601
	12,560,418	19,932,543

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total

12-04-2016	16
24-11-2016	19
Total	

	196,897	3,280,041	3,476,938
		1,500,000	1,500,000
		1,373,740	1,373,740
	196,897	6,153,781	6,350,678

Ministerio de Agricultura (MA)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos RD\$	Total

12-04-2016	16
24-11-2016	19
Total	

8,557,777	142,382,213	150,939,990
	68,647,800	68,647,800
	63,916,000	63,916,001
8,557,777	274,946,013	283,503,790

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS -CONTRAPARTIDA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total

15/03/2016	15
16/05/2016	16
24/06/2016	17
08/08/2016	18
21/09/2016	19
09/12/2016	20
08/11/2016	21
Total	

	185,096	185,096
	11,737	11,737
	17,962	17,962
	14,425	14,425
	11,142	11,142
	15,828	15,828
	7,824	7,824
	16,837	16,837
	280,851	280,851

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- NO. 2551/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS- CONTRAPARTIDA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

Fecha de solicitud	Número

Pago Directo	Anticipos de Fondos RD\$	Total

15/03/2016	15
16/05/2016	16
24/06/2016	17
08/08/2016	18
21/09/2016	19
09/12/2016	20
08/11/2016	21

	8,151,745	8,151,745
	536,267	536,267
	822,920	822,920
	661,830	661,830
	511,825	511,825
	729,579	729,579
	364,281	364,281
	781,971	781,971
	12,560,418	12,560,418

Member of
PKF International Limited
 an association of independent accounting,
 auditing and consulting firms



Audidores & Consultores

Guzmán Tapia & Co. PKF
 Auditores y Consultores
 Calle 14, No. 3-A,
 Urb. Fernández
 Santo Domingo,
 República Dominicana
 Teléfono (809) 540-6668
 Telefax (809) 547-2708

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

Ministerio de Agricultura
(MA)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el período de un año terminado al 31 de Diciembre del 2017, los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2017 correspondientes al **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”**, ejecutado por el **Ministerio de Agricultura (MA)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo **BID- NO. 2551 /OC-DR** y Contrapartida del Estado Dominicano del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha 18 de Abril del 2018.

Efectuamos nuestro examen del programa de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los Requisitos de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo. Dichas normas requieren el planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros del Programa están libres de errores significativos.

Ministerio de Agricultura
(MA)- (*Organismo Ejecutor*)
A través de la
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Página 2

La Administración de la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) del **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”**, es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas, de conformidad con la base de contabilidad descrita en la nota No. 3 de los estados financieros. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el período terminado el 31 de Diciembre del 2017. Con respecto a dicho sistema obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si habían sido puestas en operación y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del programa y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

No observamos ningún aspecto relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos condiciones a ser reportables de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Las condiciones reportables comprenden asuntos que puedan llamar a nuestra atención, relativos a deficiencias importantes en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad del **“Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria (SANIDAD)”** para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y del flujo de efectivo.

Ministerio de Agricultura
(MA)- (*Organismo Ejecutor*)
A través de la
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Página 3

Una deficiencia significativa es una condición reportable, en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del programa y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Nuestra consideración del sistema de control interno, no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas de conformidad con la definición anterior.

No identificamos un asunto a ser mencionado que deba considerarse como una deficiencia significativa según la definición anterior.



18 de Abril del 2018