

Estados Financieros del Proyecto

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados

Sector Salud en República Dominicana

(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

31 de diciembre de 2015

(Conjuntamente con el Informe de los Auditores Independientes)

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector
Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Índice del Contenido

	Página (s)
I. Estados Financieros Básicos del Proyecto y Notas	
Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros Básicos del Proyecto e Información Suplementaria.....	1-2
Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados.....	3-4
Estados de Inversiones Acumuladas	5-6
Notas a los Estados Financieros del Proyecto.....	7-15
II. Información Suplementaria	
Ejecución Presupuestaria de las Inversiones.....	Anexo

I. Estados Financieros Básicos del Proyecto y Notas

Informe de los Auditores Independientes

Al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS) a través de la Dirección de Desarrollo Estratégico Institucional (DDEI)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en
República Dominicana

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana, ejecutado por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2973/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID o el Banco), los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas del Proyecto al 31 de diciembre de 2015, así como un resumen de políticas contables aplicables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros del Proyecto

La Administración del Proyecto es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las políticas contables indicadas en la nota 2, y del control interno que la Administración determinó que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos debido ya sea a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros del Proyecto con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y las Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría Independiente (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo. Las NIA's requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas significativas.

Una auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas significativas en los estados financieros, debido ya sea a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno existente en la entidad, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Proyecto. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Dirección de Desarrollo Estratégico Institucional (DDEI) del Proyecto, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomado en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros del Proyecto Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana del Banco Interamericano de Desarrollo al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, están preparados en todos sus aspectos importantes de conformidad con las políticas contables descritas en la nota 2.

Otros Asuntos

Base de Contabilidad y Restricción de Uso

Sin que afecte nuestra opinión, hacemos referencia a la nota 2 de los estados financieros del Proyecto, que describe la base de contabilización utilizadas para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo del Proyecto Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso exclusivo de la DDEI y el Banco Interamericano de Desarrollo y otros dentro de la organización y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente.

Información Suplementaria

Nuestra auditoría se efectuó con el propósito de formarnos una opinión de los estados financieros tomados en su conjunto. La información suplementaria incluida en el Anexo, se presenta con el propósito de efectuar ciertos análisis adicionales de los estados financieros, y no de presentar la situación financiera y los resultados de las actividades del Proyecto. Dicha información adicional de ejecución presupuestaria de las inversiones ha estado sujeta a los procedimientos que se aplican en la auditoría de los estados financieros y, en nuestra opinión, está preparada razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros tomados como un todo.

Ernst & Young

19 de abril de 2016
Santo Domingo,
República Dominicana

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del

Sector Salud en República Dominicana

(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Por el año de terminado el 31 de diciembre de 2015

	<u>Notas</u>	<u>BID</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido			
Acumulado al inicio del año	6	72,254,000	3,117,286,591
Durante el año 2015			
Desembolsos recibidos	6	28,751,778	1,291,018,029
Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2015	6	101,005,778	4,408,304,620
Desembolsos efectuados			
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año		71,239,754	3,072,392,575
Desembolsos justificados		21,131,669	948,702,397
Desembolsos pendientes de justificación	4 y 7	5,673,908	253,433,591
Inversiones ejecutadas al 31 de diciembre de 2015		26,805,577	1,202,135,988
Total inversiones ejecutadas acumuladas:	5 y 7	98,045,331	4,274,528,563
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	4	308	13,679
Retenciones impositivas por pagar	4	(13,407)	(598,836)
Diferencial cambiario	4	(890)	(390,265)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2015		98,031,342	4,273,553,141
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2015	3 y 4	2,974,436	134,751,479

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
 (Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Por el período comprendido desde el 3 de diciembre de 2013 y el 31 de diciembre de 2014

	<u>Notas</u>	<u>BID</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RDS</u>
Efectivo recibido			
Durante el período comprendido desde el 3 de diciembre de 2013 y el 31 de diciembre de 2014			
Desembolsos recibidos	6	72,254,000	3,117,286,591
Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2014	6	72,254,000	3,117,286,591
Desembolsos efectuados			
Durante el período comprendido desde el 3 de diciembre de 2013 y el 31 de diciembre de 2014			
Desembolsos justificados		50,277,600	2,149,295,519
Desembolsos pendientes de justificación	4 y 7	20,962,154	923,097,056
Total inversiones ejecutadas acumuladas al 31 de diciembre de 2014	5 y 7	71,239,754	3,072,392,575
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	4	2	92
Retenciones impositivas por pagar	4	(4,577)	(197,601)
Ganancia en moneda extranjera	4	-	226,352
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2014		71,235,179	3,072,421,418
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2014	3 y 4	1,018,821	44,865,173

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana
 (Préstamo BID No. 2973/OC-DR)
Estado de Inversiones Acumuladas
31 de diciembre de 2015 y 2014
Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

Categoría de Inversión	Notas	Acumulada al 31 de diciembre de 2014	Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2015	Movimiento acumulado al 31 de diciembre de 2015
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud	5 y 7	71,216,285	26,008,232	97,224,517
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)	5 y 7	-	260,162	260,162
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud	5 y 7	-	84,925	84,925
4. Generación de conocimientos y evaluación	-	-	-	-
5. Auditoría, administración e imprevistos	5 y 7	23,469	452,258	475,727
TOTALES	5 y 7	71,239,754	26,805,577	98,045,331

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana
 (Préstamo BID No. 2973/OC-DR)
Estado de Inversiones Acumulada
31 de diciembre de 2015 y 2014
Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$

Categoría de Inversión	Notas	Acumulada al 31 de diciembre de 2014	Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2015	Movimiento Acumulado al 31 de diciembre de 2015
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud	5	3,071,374,008	1,166,631,163	4,238,005,171
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)	5	-	11,596,177	11,596,177
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud	5	-	3,793,322	3,793,322
4. Generación de conocimientos y evaluación	5	-	-	-
5. Auditoría, administración e imprevistos	5	1,018,567	20,115,326	21,133,893
TOTALES		3,072,392,575	1,202,135,988	4,274,528,563

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

1. Información del Proyecto

El Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana, en lo adelante denominado “el Proyecto” tiene por objetivo incrementar la eficiencia y la efectividad del gasto en salud destinado a la población más vulnerable de República Dominicana. Los objetivos específicos son:

- a) Mejorar la asignación del gasto en salud mediante la expansión del financiamiento basado en resultados, con especial énfasis en el primer nivel de atención;
- b) Contribuir a la disminución de la morbi-mortalidad materna e infantil mediante la expansión de una estrategia de mejoras gerenciales en los servicios de salud de segundo y tercer nivel; y
- c) Apoyar al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (“MISPAS”) en la conducción sectorial a través del fortalecimiento institucional y del desarrollo de instrumentos de monitoreo y evaluación para la toma de decisiones.

Para alcanzar este objetivo, el Proyecto dispone de los siguientes componentes:

- **Componente 1:** Financiamiento de Prestaciones Basado en Resultados (FBR) en Salud: El objetivo de este componente es expandir el modelo FBR a cinco (5) Servicios Regionales de Salud (SRS) en la República Dominicana.
- **Componente 2:** Fortalecimiento de la Calidad de los Servicios de Salud Materna e Infantil: Este componente tiene como objetivo contribuir a la reducción de la morbi-mortalidad materna e infantil mediante la expansión de la estrategia de Centros de Excelencia Materno-Infantiles (CEMI).
- **Componente 3:** Fortalecimiento Institucional de la Función de Rectoría del Sector Salud: El objetivo de este componente es apoyar al MISPAS a la conducción sectorial a través de fortalecimiento institucional.
- **Componente 4:** Evaluación: Este componente tiene como objetivo evaluar el impacto del modelo de FBR en el primer nivel de atención; se financiará la asistencia técnica para la realización de un estudio de análisis cuasi- experimental del modelo.

El Organismo Ejecutor del Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana es responsabilidad del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, a través de su dirección la Dirección de Desarrollo Estratégico Institucional (DDEI), a esta última será apoyada por la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP); quien realizará las adquisiciones, contrataciones y pagos.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

1. Información del Proyecto (continuación)

El costo total del Proyecto es de ciento cuarenta y seis millones de dólares (US\$146,000,000), el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el Contrato de Préstamo BID 2973/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 3 de diciembre de 2013.

El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante, cuotas semestrales. La primera cuota se pagará en el primer semestre del año 2025 y la fecha final de amortización es el 15 de noviembre de 2031.

El plazo de vencimiento para desembolsos será de cuatro (4) años, contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato de Préstamo, el plazo de vencimiento de desembolsos podrá ser extendido por acuerdo escrito entre el Organismo Ejecutor del Proyecto y el BID; de acuerdo a el artículo 3.02 (f) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados para emisión por la Administración del Proyecto en fecha 19 de abril de 2016.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

2.1 Base de contabilidad

Conforme a las Normas contables establecidas por el Banco Interamericano de Desarrollo, los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable 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), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida 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 Base de Cajas - Informes Financieros bajo la Base de Contabilidad de Caja".

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo VIII, artículo 8.04 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano representado por el Ministerio de Salud Pública y el BID (Préstamo BID No. 2973/OC-DR), así como por la Guía para la preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría Independiente (Documento AF-300) 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.

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad (continuación)

2.3 Moneda en que se expresan las cifras

Los registros del Proyecto son llevados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y en pesos dominicano (RD\$). Todas las transacciones en pesos dominicanos fueron traducidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la Unidad Coordinadora del Proyecto, en la fecha efectiva de la transacción, de acuerdo a la cláusula 3.04 de las estipulaciones especiales.

2.4 Uso restringido de los fondos de bienes

El efectivo disponible en el fondo anticipado es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Proyecto y según las cláusulas del Contrato de Préstamo firmando entre el Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo. Cuando se termine la ejecución del Proyecto en diciembre de 2017, los fondos no utilizados serán devueltos al BID de acuerdo a las estipulaciones del Contrato de Préstamo.

2.5 Desembolsos por apoyo presupuestario

Los desembolsos para apoyo presupuestario consisten en erogaciones solicitadas por la UCP al BID para el Ministerio de Hacienda de la República Dominicana. Dichos recursos son destinados al pago de bienes y servicios que brinda el Seguro Nacional de Salud (SENASA) a la población dominicana más vulnerable, a través de su afiliación al Régimen Subsidiado para garantizar el acceso a los servicios de salud, y otros propósitos que se indiquen en el Contrato de Préstamo. Lo anterior, con el fin último de mejorar la asignación del gasto en salud mediante la expansión del financiamiento basado en resultados.

Para el propósito de validar elegibilidad del gasto de acuerdo a la cláusula 3.05 del Contrato de Préstamo, la responsabilidad sobre la revisión de las erogaciones solicitadas por la UCP específicamente sobre los desembolsos de apoyo presupuestario, la revisión se delimitará hasta la recepción de los fondos por parte del Ministerio Hacienda, esto así luego de que la UCP hubo validado con el BID, lo establecido en el artículo 8.04 acápite (f) de la Norma Generales del BID.

El costo total del Proyecto es de ciento cuarenta y seis millones (US\$146,000,000) de dólares, de este monto inicialmente un importe de US\$124,888,901 serían destinados para apoyo presupuestario. Sin embargo en fecha 20 de abril de 2015, el BID emitió una carta de no objeción CDRC - 423/2015 la cual indica que el monto presupuestado para Apoyo Presupuestario será US\$113,998,720 a partir de esa fecha. Al 31 de diciembre de 2015 se han realizado desembolsos como apoyo presupuestario al Ministerio de Hacienda por un importe de US\$91,768,778 equivalente a RD\$3,994,895,091 (2014: US\$71,017,000 equivalente a RD\$3,062,767,262) cuyo importe se incluye como parte del componente 1-Financiamiento de Prestaciones Basado en Resultados (FBR) en Salud, en el estado de inversiones acumuladas que se acompaña, (nota 5).

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

3. Efectivo disponible

El resumen del efectivo disponible al 31 de diciembre, es como sigue:

	2015		2014	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo en caja chica	688	30,000	695	30,000
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana (a)	-	-	-	-
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana (a)	2,973,748	134,721,479	1,018,126	44,835,173
Total	2,974,436	134,751,479	1,018,821	44,865,173

- (a) Este monto incluye depósito en tránsito correspondiente a una transferencia realizada por la UCP del Proyecto en fecha 16 de diciembre de 2015 desde la cuenta del Banco Central de la República Dominicana a la cuenta del Banco Reservas de la República Dominicana por un importe de US\$2,000,000 equivalente a RD\$90,975,600. Este importe fue transferido por el Banco Central a la cuenta del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda en fecha 16 de diciembre de 2015. Este último transfirió los fondos a la cuenta del Banco de Reservas del Proyecto en fecha 11 de enero de 2016.

4. Anticipos de fondos pendientes de justificar

La composición de los anticipos de fondos pendientes de justificar al 31 de diciembre, es como sigue:

	2015		2014	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo disponible	2,974,436	134,751,479	1,018,821	44,865,173
Más anticipos pendientes de justificar (nota 7)	5,673,908	253,433,591	20,962,154	923,097,056
Sub- total	8,648,344	388,185,070	21,980,975	967,962,229
Menos				
Gastos no elegibles-Comisiones bancarias	308	13,679	2	92
Retenciones impositivas por pagar	(13,407)	(598,836)	(4,577)	(197,601)
Diferencial cambiario	(890)	(390,265)	-	226,352
Fondo rotatorio pendiente de justificar	8,634,355	387,209,648	21,976,400	967,991,072

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

4. Anticipos de fondos pendientes de justificar (continuación)

A continuación se presenta la conciliación de los anticipos acumulados de fondos pendientes de justificar contra el efectivo recibido:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Total efectivo recibido	101,005,778	4,408,304,620	72,254,000	3,117,286,591
Desembolsos justificados acumulados	<u>(92,371,423)</u>	<u>(4,021,094,972)</u>	<u>(50,277,600)</u>	<u>(2,149,295,519)</u>
Anticipos de fondos pendientes de justificar	<u>8,634,355</u>	<u>387,209,648</u>	<u>21,976,400</u>	<u>967,991,072</u>

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

5. Inversiones ejecutadas por el Proyecto (continuación)

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por tipo de desembolso al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, es el siguiente:

	<u>US\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud		
1.1 Financiamiento de capital (a)	94,032,695	4,095,802,471
Auditorías concurrentes para valorar cumplimientos de los indicadores		
1.2 de Monitoreo de Resultados (IMR) definidos para el modelo	2,717,344	121,240,044
Financiamiento Basado en Resultados (FBR)		
1.3 Consultoría para el diseño de un piloto del modelo de FBR con	1,660	71,671
presupuesto consolidado		
1.4 Impresión de fichas familiares	77,502	3,389,171
1.5 Talleres capacitación del personal de las regionales para socialización	18,090	785,659
del modelo financiamiento		
1.6 Talleres capacitación para profesionales y técnicos con relación al uso	41,549	1,820,237
del sistema de gestión, clínica y registro		
1.7 Fortalecimiento de las capacidades institucionales del Seguro Nacional	335,677	14,895,918
de Salud (SENASA)		
	<u>97,224,517</u>	<u>4,238,005,171</u>
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materno		
infantil (hospitales certificados como centros de salud)		
2.1 Fase de reparación de hospitales	65,678	2,918,899
2.2 Consultoría para la gestión por procesos de los hospitales	194,484	8,677,278
	<u>260,162</u>	<u>11,596,177</u>
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud		
3.1 Consultoría para la elaboración del Plan Decenal del Sector Salud	-	-
3.2 Fortalecimiento de la dirección de habilitación	-	-
Diseño e implementación de la unidad de análisis monitoreo y evaluación		
3.3 de desempleo	-	-
Consultoría para el diseño de las Normas Nacionales para Homologación de		
3.4 los Sistemas de Información en Salud	84,925	3,793,322
Desarrollo e implementación del Sistema de Gestión Clínica – Administrativa		
3.5 para Hospitales de 2do. y 3er. nivel	-	-
	<u>84,925</u>	<u>3,793,322</u>
4. Generación de conocimientos y evaluación		
4.1 Consultoría sobre resultados de la Reforma del Sector Salud	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5. Auditoría, administración e imprevistos		
5.1 Gastos administrativos	475,677	21,131,715
5.2 Imprevistos	50	2,178
	<u>475,727</u>	<u>21,133,893</u>
Total	<u>98,045,331</u>	<u>4,274,528,563</u>

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

5. Inversiones ejecutadas por el Proyecto (continuación)

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por tipo de desembolso al 31 de diciembre de 2014 y por el período comprendido desde el 3 de diciembre de 2013 y el 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

	<u>2014</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud		
1.1 Financiamiento de capital (a)	71,072,714	3,065,175,392
1.2 Auditorías concurrentes para valorar cumplimientos de los indicadores de Monitoreo de Resultados (IMR) definidos para el modelo Financiamiento Basado en Resultados (FBR)	200	8,640
1.3 Consultoría para el diseño de un piloto del modelo de FBR con presupuesto consolidado	1,577	68,071
1.4 Impresión de fichas familiares	48,442	2,091,171
1.5 Talleres capacitación del personal de las regionales para socialización del modelo financiamiento	10,706	462,994
1.6 Talleres capacitación para profesionales y técnicos con relación al uso del sistema de gestión, clínica y registro	17,653	762,097
1.7 Fortalecimiento de las capacidades institucionales del Seguro Nacional de Salud (SENASA)	64,993	2,805,643
	<u>71,216,285</u>	<u>3,071,374,008</u>
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materno infantil (hospitales certificados como centros de salud)		
2.1 Fase de reparación de hospitales	-	-
2.2 Consultoría para la gestión por procesos de los hospitales	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud		
3.1 Consultoría para la elaboración del Plan Decenal del Sector Salud	-	-
3.2 Fortalecimiento de la dirección de habilitación	-	-
3.3 Diseño e implementación de la unidad de análisis monitoreo y evaluación de desempleo	-	-
3.4 Consultoría para el diseño de las Normas Nacionales para Homologación de los Sistemas de Información en Salud	-	-
3.5 Desarrollo e implementación del Sistema de Gestión Clínica – Administrativa para Hospitales de 2do. y 3er. nivel	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
4. Generación de conocimientos y evaluación		
4.1 Consultoría sobre resultados de la Reforma del Sector Salud	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
5. Auditoría, administración e imprevistos		
5.1 Gastos administrativos	23,419	1,016,389
5.2 Imprevistos	50	2,178
	<u>23,469</u>	<u>1,018,567</u>
Total	<u>71,239,754</u>	<u>3,072,392,575</u>

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
 (Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

5. Inversiones ejecutadas por el Proyecto (continuación)

(a) Al 31 de diciembre de 2015, esta línea incluye desembolsos realizados por la UCP, como apoyo presupuestario al Ministerio de Hacienda por un importe de US\$91,768,778 equivalente a RD\$3,994,895,091 (2014: US\$71,017,000 equivalente a RD\$3,062,767,262), cuyo importe al 31 de diciembre de 2015 representa el 80% del monto presupuestado que asciende a US\$113,998,720 (2014: 57% del monto presupuestado).

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Proyecto al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

	BID	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
2013	40,000,000	1,706,032,000
2014	31,239,754	1,366,360,575
2015	26,805,577	1,202,135,988
	<u>98,045,331</u>	<u>4,274,528,563</u>
Presupuesto	<u>146,000,000</u>	
% Ejecución	<u>67%</u>	

6. Aportes recibidos por el Proyecto

El resumen de los aportes que ha recibido al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Banco Interamericano de Desarrollo (BID):		
Aportes recibidos acumulados al 31 de diciembre de 2014:	72,254,000	3,117,286,591
Aportes recibidos durante 2015:		
16 de abril de 2015	6	15,791,480
05 de octubre de 2015	7	6,600,000
08 de octubre de 2015	8	6,360,298
Aportes recibidos durante 2015:	<u>28,751,778</u>	<u>1,291,018,029</u>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2015	<u>101,005,778</u>	<u>4,408,304,620</u>

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Proyecto
31 de diciembre de 2015 y 2014

7. Conciliación de los anticipos de fondos con la sumarias contables LMS-1 del BID

La conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados versus las sumarias contables LMS-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), es como sigue:

		<i>2015</i>		
		<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1</i>	<i>Saldo Pendiente de Justificar (a)</i>
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud	US\$	97,224,517	91,853,862	5,370,655
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)		260,162	139,194	120,968
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud		84,925	19,046	65,879
4. Generación de conocimientos evaluación		-	-	-
5. Auditoría, administración e imprevistos		475,727	359,321	116,406
	US\$	<u>98,045,331</u>	<u>92,371,423</u>	<u>5,673,908</u>
		<i>2014</i>		
		<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1</i>	<i>Saldo Pendiente de Justificar (a)</i>
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud	US\$	71,216,285	50,277,600	20,938,685
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)		-	-	-
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud		-	-	-
4. Generación de conocimientos evaluación		-	-	-
5. Auditoría, administración e imprevistos		23,469	-	23,469
	US\$	<u>71,239,754</u>	<u>50,277,600</u>	<u>20,962,154</u>

(a) Corresponden a desembolsos pendientes de justificar al BID, ver nota 4.

II. Información Suplementaria

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones
Al 31 de diciembre de 2015

Categoría	Presupuesto	Ejecutado y acumulado al 31 de diciembre de 2015	Por ejecutar al 31 de diciembre de 2015
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud	132,000,000	97,224,517	34,775,483
1.1 Financiamiento de capital	125,000,000	94,032,695	30,967,305
1.2 Auditorías concurrentes para valorar cumplimientos de los IMR definidos para el modelo FBR	5,500,000	2,717,344	2,782,656
1.3 Consultoría para el diseño de un piloto del modelo de FBR con presupuesto consolidado	30,000	1,660	28,340
1.4 Impresión de fichas familiares	125,000	77,502	47,498
1.5 Talleres capacitación del personal de las regionales para socialización del modelo financiamiento	50,000	18,090	31,910
1.6 Talleres capacitación para profesionales y técnicos con relación al uso del sistema de gestión, clínica y registro.	50,000	41,549	8,451
1.7 Fortalecimiento de las capacidades institucionales del SENASA	1,245,000	335,677	909,323
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materno infantil (hospitales certificados como centros de salud)	7,416,100	260,162	7,155,938
2.1 Fase de reparación de hospitales	1,261,300	65,678	1,195,622
2.2 Consultoría para la gestión por procesos de los hospitales	6,154,800	194,484	5,960,316
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud	3,533,900	84,925	3,448,975
3.1 Consultoría para la elaboración del Plan Decenal del Sector Salud	200,000	-	200,000
3.2 Fortalecimiento de la dirección de habilitación	93,900	-	93,900
3.3 Diseño e implementación de la unidad de análisis monitoreo y evaluación de desempleo	150,000	84,925	65,075
3.4 Consultoría para el diseño de las Normas Nacionales para Homologación de los Sistemas de Información en Salud	90,000	-	90,000
3.5 Desarrollo e implementación del Sistema de Gestión clínica- Administrativa para Hospitales de 2do. y 3er. nivel	3,000,000	-	3,000,000
4. Generación de Conocimientos y Evaluación	50,000	-	50,000
4.1 Consultoría Sobre resultados de la Reforma del Sector Salud	50,000	-	50,000
5. Auditoría, administración e imprevistos	3,000,000	475,727	2,524,274
5.1 Gastos administrativos	2,653,998	475,677	2,178,322
5.2 Imprevistos	346,002	50	345,952
Total	146,000,000	98,045,331	47,954,669
	100%	67%	33%

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del
Sector Salud en República Dominicana
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones
Al 31 de diciembre de 2014

Categoría	Presupuesto	Ejecutado y acumulado al 31 de diciembre de 2014	Por ejecutar al 31 de diciembre de 2014
1. Fortalecimiento de prestaciones basados en resultado en salud	130,000,000	71,216,285	58,783,715
1.1 Financiamiento de capital	125,000,000	71,072,714	53,927,286
1.2 Auditorías concurrentes para valorar cumplimientos de los IMR definidos para el modelo FBR	2,500,000	200	2,499,800
1.3 Consultoría para el diseño de un piloto del modelo de FBR con presupuesto consolidado	30,000	1,577	28,423
1.4 Impresión de fichas familiares	125,000	48,442	76,558
1.5 Talleres capacitación del personal de las regionales para socialización del modelo financiamiento	50,000	10,706	39,294
1.6 Talleres capacitación para profesionales y técnicos con relación al uso del sistema de gestión, clínica y registro.	50,000	17,653	32,347
1.7 Fortalecimiento de las capacidades institucionales del SENASA	2,245,000	64,993	2,180,007
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materno infantil (hospitales certificados como centros de salud)	9,416,100	-	9,416,100
2.1 Fase de reparación de hospitales	1,261,300	-	1,261,300
2.2 Consultoría para la gestión por procesos de los hospitales	8,154,800	-	8,154,800
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud	3,533,900	-	3,533,900
3.1 Consultoría para la elaboración del Plan Decenal del Sector Salud	200,000	-	200,000
3.2 Fortalecimiento de la dirección de habilitación	93,900	-	93,900
3.3 Diseño e implementación de la unidad de análisis monitoreo y evaluación de desempleo	150,000	-	150,000
3.4 Consultoría para el diseño de las Normas Nacionales para Homologación de los Sistemas de Información en Salud	90,000	-	90,000
3.5 Desarrollo e implementación del Sistema de Gestión clínica- Administrativa para Hospitales de 2do. y 3er. nivel	3,000,000	-	3,000,000
4. Generación de Conocimientos y Evaluación	50,000	-	50,000
4.1 Consultoría Sobre resultados de la Reforma del Sector Salud	50,000	-	50,000
5. Auditoría, administración e imprevistos	3,000,000	23,469	2,976,531
5.1 Gastos administrativos	2,650,000	23,419	2,626,581
5.2 Imprevistos	350,000	50	349,950
Total	146,000,000	71,239,754	74,760,246
	100%	49%	51%