

**Préstamo BID- No. 2430 OC/DR y
Convenio No Reembolsable FECASALC GRT/WS -12442-DR**
Entre el Banco Interamericano de Desarrollo
y Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
(INAPA)
Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA

Ejecutado por el
INAPA
(Organismo Ejecutor)

Estados de Ingresos y Desembolsos
Y
Estados de Inversiones

Por el Periodo Terminado
Al 31 de Diciembre del 2017

TABLA DE CONTENIDO

Página(s)

Estados financieros básicos:

Dictamen de los auditores independientes	2-3
Estado de Ingresos y Desembolsos expresados en US\$ y RD\$ (2017)	4-5
Estado de Inversiones expresados en US\$ y RD\$ (2017)	6-7
Estado de Ingresos y Desembolsos expresados en US\$ y RD\$ (2016)	8-9
Estado de Inversiones expresados en US\$ y RD\$ (2016)	10-11
Notas a los estados financieros básicos	12-16

Información sobre las cláusulas contractuales del programa:

Dictamen de los auditores independientes sobre las Cláusulas Contractuales del Programa	27-28
Detalle de cláusulas contractuales	29-31

Estado de solicitudes de desembolso:

Dictamen de los auditores independientes sobre las solicitudes de desembolso	32-33
Estado de solicitudes de desembolso, expresado en US\$ y RD\$	34

Estructura de control interno:

Dictamen de los auditores independientes sobre la estructura de control interno del Programa	35-37
--	-------

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados

(INAPA)- (*Organismo Ejecutor*)

“Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA”

Santo Domingo

República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del “Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA”, ejecutado por el Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA) (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-DR, suscrito al Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida del Fondo Español de Cooperación para Agua y Saneamiento en America Latina y El Caribe, 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 Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA” 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° No.2430-OC/DR y Convenio de Donación No. GRT/WS-12442-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas 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 Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA), Contrato de Préstamo N° No.2430-OC/DR y Convenio de Donación No. GRT/WS-12442-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.

Guzman Tapia PKF

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 Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA”** en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° No.2430-OC/DR y Convenio de Donación No. GRT/WS-12442-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 N° No.2430-OC/DR y Convenio de Donación No. GRT/WS-12442-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.

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

12 de Abril del 2018



INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)

REPUBLICA DOMINICANA

PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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	Fondo Español	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:			
Acumulado al comienzo del periodo – 31 de diciembre del 2016	20,080,511	16,985,457	37,065,968
Durante el periodo:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	6,218,700	9,233,370	15,452,070
Intereses recibidos			
Otros			
Total Efectivo Recibido	26,299,211	26,218,827	52,518,038
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	(17,739,031)	(16,192,054)	(33,931,085)
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	(6,105,127)	(6,421,730)	(12,526,857)
Otros			
Total Efectivo Desembolsado	(23,844,158)	(22,613,784)	(46,457,942)
Transferencias en transito		(700,000)	(700,000)
Retenciones y acumulaciones por pagar	88,158	90,027	178,185
Cargos bancarios	(602)	(144)	(746)
Ganancia (Pérdida) Cambiaria	(2,967)	(2,174)	(5,141)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	2,539,642	2,992,752	5,532,394

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado

12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)

REPUBLICA DOMINICANA

PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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	Fondo Español	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:			
Acumulado al comienzo del periodo – 31 de diciembre del 2016	871,367,758	751,163,498	1,622,531,256
Durante el periodo:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	296,564,499	440,056,288	736,620,787
Intereses recibidos			
Otros			
Total Efectivo Recibido	1,167,932,257	1,191,219,786	2,359,152,043
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	(781,936,162)	(725,248,883)	(1,507,185,045)
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	(289,607,963)	(305,483,784)	(595,091,748)
Otros			
Total Efectivo Desembolsado	(1,071,544,125)	(1,030,732,667)	(2,102,276,792)
Transferencias en tránsito		(33,715,010)	(33,715,010)
Retenciones y acumulaciones por pagar	4,195,368	4,307,581	8,502,949
Cargos bancarios	(24,221)	(5,422)	(29,643)
Ganancia (Pérdida) Cambiaria	21,833,689	13,155,424	34,989,113
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	122,392,968	144,229,692	266,622,660

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado
12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
Ingeniería y administración	1,791,122	927,518	2,718,640	270,774	102,651	373,425	2,061,896	1,030,169	3,092,065
Componente 1 – Inversiones en infraestructura	8,814,632	8,174,540	16,989,172	5,577,229	6,227,883	11,805,112	14,391,861	14,402,423	28,794,284
Componente 2 – Gestión social	687,508	585,485	1,272,993			0	687,508	585,485	1,272,993
Componente 3 – Mejoramiento y desconcentración INAPA	6,325,999	6,491,711	12,817,710	227,554	91,196	318,750	6,553,553	6,582,907	13,136,460
Costo concurrente	119,770	12,800	132,570	29,570		29,570	149,340	12,800	162,140
Total Inversiones	17,739,031	16,192,054	33,931,085	6,105,127	6,421,730	12,526,857	23,844,158	22,613,784	46,457,942

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado
12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)

REPÚBLICA DOMINICANA

PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-DR

ESTADO DE INVERSIONES

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EXPRESADO EN

PESOS DOMINICANOS

	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	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
Ingeniería y administración	76,856,280	39,817,730	116,674,010	12,768,009.00	4,843,224.00	17,611,233	89,624,289	44,660,954	134,285,243
Componente 1 – Inversiones en infraestructura	390,518,116	367,561,796	758,079,912	264,682,859.00	296,303,049.00	560,985,908	655,200,975	663,864,845	1,319,065,820
Componente 2 – Gestión local	30,905,563	26,243,818	57,149,381	-	-	0	30,905,563	26,243,818	57,149,381
Componente 3 – Mejoramiento y reconstrucción INAPA	278,392,154	291,058,229	569,450,383	10,755,345.00	4,337,511.00	15,092,856	289,147,499	295,395,740	584,543,239
Costo concurrente	5,264,048	567,311	5,831,359	1,401,750.00	-	1,401,750	6,665,798	567,311	7,233,109
Total Inversiones	781,936,161	725,248,884	1,507,185,045	289,607,963.00	305,483,784.00	595,091,747	1,071,544,124	1,030,732,668	2,102,276,792

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado
12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)

REPÚBLICA DOMINICANA

PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	13,650,000		13,650,000	4,900,000		4,900,000	18,550,000		18,550,000
Portes de contrapartida		12,485,457	12,485,457		4,500,000	4,500,000	-	16,985,457	16,985,457
igos Directos	1,530,511		1,530,511			-	1,530,511	-	1,530,511
Total Efectivo Recibido	15,180,511	12,485,457	27,665,968	4,900,000	4,500,000	9,400,000	20,080,511	16,985,457	37,065,968
INVERSIONES EFECTUADAS:									
ingeniería y administración	1,453,458	773,536	2,226,994	337,664	153,982	491,646	1,791,122	927,518	2,718,640
omponente 1 – Inversiones				1,923,786	3,279,499	5,203,285	8,814,632	8,174,540	16,989,172
infraestructura	6,890,846	4,895,041	11,785,887						
omponente 2 – Gestión		390,516	775,436	302,888	194,969	497,857	687,508	585,485	1,272,993
ocial	384,920								
omponente 3 –				899,243	2,825,930	3,725,173	6,325,999	6,491,711	12,817,710
tejoramiento y	5,426,756	3,665,781	9,092,537						
concentración INAPA				29,570		29,570	119,770	12,800	132,570
osto concurrente	90,200	12,800	103,000						
Total Inversiones	14,246,180	9,737,674	23,983,854	3,492,851	6,454,380	9,947,231	17,739,031	16,192,054	33,931,085
ansferencias en tránsito	(200,000)	(200,000)	(400,000)	200,000	200,000	400,000	-	-	-
atenciones y acumulaciones				46,192	(7,535)	38,657	113,976	91,353	205,329
ir pagar	67,784	98,888	166,672	(286)					
argos bancarios	(316)	(1,766)	(2,082)		1,622	1,335	(602)	(144)	(747)
rdida Cambiaria	(7,483)	(9,048)	(16,531)	(6,984)	-	(6,984)	(14,467)	(9,048)	(23,515)
anancia Cambiaria	8,533	4,464	12,997	-	2,669	2,669	8,533	7,133	15,666
aldos finales	802,849	2,640,321	3,443,170	1,646,070	(1,757,624)	(111,554)	2,448,919	882,697	3,331,616

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado

12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- No. 2430/OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRTWS -12442-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	581,889,090		581,889,090	224,374,920		224,374,920	806,264,010		806,264,010
Portes de contrapartida	0	544,743,998	544,743,998		206,419,500	206,419,500	-	751,163,498	751,163,498
Pagos Directos	65,103,748	0	65,103,748			-	65,103,748	-	65,103,748
Total Efectivo Recibido	646,992,838	544,743,998	1,191,736,836	224,374,920	206,419,500	430,794,420	871,367,758	751,163,498	1,622,531,256
INVERSIONES EFECTUADAS:									
Gestión y administración	61,437,612	32,780,916	94,218,528	15,418,668	7,036,814	22,455,482	76,856,280	39,817,730	116,674,010
Componente 1 - Inversiones en infraestructura	302,154,287	217,491,953	519,646,240	88,363,829	150,069,843	238,433,672	390,518,116	367,561,796	758,079,912
Componente 2 - Gestión social	16,993,595	17,293,648	34,287,243	13,911,968	8,950,170	22,862,138	30,905,563	26,243,818	57,149,381
Componente 3 - Mejoramiento y desconcentración INAPA	236,799,682	150,887,369	397,687,051	41,592,472	130,170,860	171,763,332	278,392,154	291,058,229	569,450,383
Costo concurrente	3,902,048	567,311	4,469,359	1,362,000		1,362,000	5,264,048	567,311	5,831,359
Total Inversiones	621,287,224	429,021,197	1,050,308,421	160,648,937	296,227,687	456,876,624	781,936,161	725,248,884	1,507,185,045
Transferencias en tránsito	(9,091,400)	(9,092,600)	(18,184,000)	9,091,400	9,092,600	18,184,000	-	-	-
Atenciones y acumulaciones a pagar	3,066,028	4,453,564	7,519,692	2,167,930	(222,132)	1,945,798	5,233,958	4,231,532	9,465,490
Argos bancarios	(12,412)	(65,480)	(77,892)	(11,809)	60,058	48,250	(24,222)	(5,420)	(29,642)
Arrendamiento Cambiaria				-	-	-			-
Manutención Cambiaria	16,837,004	9,034,522	25,871,526	2,683,186	1,975,528	4,658,714	19,520,190	11,008,050	30,528,240
Saldo final	36,504,834	120,052,907	156,557,741	77,656,689	(78,904,131)	(1,247,442)	114,161,523	41,148,776	155,310,299

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado

12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)

REPÚBLICA DOMINICANA

PRESTAMO BID- No. 2430/OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL	BID	Fondo Español	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
Ingeniería y administración									
Componente 1 – Inversiones en infraestructura	1,453,458	773,536	2,226,994	337,664	153,982	491,646	1,791,122	927,518	2,718,640
Componente 2 – Gestión social	6,890,846	4,893,041	11,783,887	1,923,787	3,279,499	5,203,285	8,814,633	8,174,540	16,989,172
Componente 3 – Mejoramiento y desconcentración INAPA	384,920	390,516	775,436	302,588	194,969	497,557	687,508	585,485	1,272,993
Costo concurrente	5,426,756	3,663,781	9,092,537	899,243	2,823,930	3,725,173	6,325,999	6,491,711	12,817,710
	90,200	12,800	103,000	29,570		29,570	119,770	12,800	132,570
Total Inversiones	14,246,180	9,737,674	23,983,854	3,492,851	6,454,380	9,947,231	17,739,031	16,192,054	33,931,085

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado

12 de Abril del 2018

INSTITUTO NACIONAL DE AGUAS POTABLES Y ALCANTARILLADOS (INAPA)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- No. 2430 y GRT/WS -12442-DR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

Objetivos:

Objetivo general: Mejoramiento del acceso a los servicios de agua potable y saneamiento de manera sostenible a la población del país, mediante la modernización del sector de agua potable y saneamiento, y de la implementación de un programa de inversiones y de gestión de los servicios.

Objetivos específicos: (i) contribuir al incremento de la cobertura de servicios eficientes y sostenibles de agua potable y saneamiento en las siete provincias seleccionadas por el INAPA, la AECID y el Banco; (ii) desconcentrar la prestación de los servicios de agua potable y saneamiento de las siete provincias a cuatro oficinas regionales del INAPA, y en las áreas rurales a las Asociaciones comunitarias de acueductos rurales (ASOCAR); y (iii) fortalecer la gestión comercial y técnica-operativa de las oficinas centrales del INAPA, para la provisión de los servicios en las otras provincias bajo su responsabilidad, y apoyar a la institución para que pueda cumplir su rol de planificación y control en las provincias desconcentradas.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El Programa ejecutado por el **Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)**, 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), de Contrato de Préstamo N° No.2430-OC/DR y Convenio de Donación No. GRT/WS-12442-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 utilizo: Tanto para BID como para FECASALC se utiliza la cuota de transferencia del sistema, el tipo de cambio de la transferencia entre cuentas.

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. – 22623101000089 (BID)	2,020,890	1,464,089
Banco Central de la Rep. Dom. – 22623101000090 (FECASALC)	385,349	580,574
Banco de Reservas 030-011100-2 (FECASALC)	518,752	302,123
Banco de Reservas 030-011098-7 (BID)	2,607,403	984,830
Total	US\$ 5,532,494	US\$ 3,331,616

Durante el año 2017 se han presentado gastos provenientes de pérdidas por diferencia cambiaria por un total de US\$ 5,141.00.

4. ANTICIPOS PENDIENTES POR JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$2,376,329 y saldo por justificar para FECASALC asciende a US\$3,184,327 y están representados en las solicitudes de desembolsos 22 Y 18, del 1 de noviembre del 2017, por montos de USD4,418,700 (RD\$211,270,419) y USD6,233,370 (RD\$298,272,988) pendiente de gastos efectuados, respectivamente.

5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

	BID	FECASALC
Saldo de anticipos al comienzo del periodo 1 enero del 2017	US\$ 2,448,919	US\$ 882,607
Anticipos justificados durante el periodo	(3,751,738)	(3,938,897)
Anticipos recibidos	6,218,700	9,233,370
Diferencia	(84,589)	612,291
Saldo de anticipos al cierre del periodo 31 diciembre del 2017	US\$ 4,831,292	US\$ 6,789,371

CONCILIACION DEL ANTICIPO FONDOS BID

I	Banco Central (Cuenta en US\$)	2,020,890
	Banco Reserva (Cuenta en RD\$)	<u>518,752</u>
		2,539,642
II	Fondos utilizados pendientes de Justificación	2,376,329
III	Total del Fondo Anticipado	4,915,971
IV	Saldo del Fondo Anticipado según LMS -1	4,831,382
V	Diferencia (IV –III) (x)	US\$(84,589)

(x) Está compuesto de la siguiente forma

Cargos bancarios	US\$ 602
Retenciones por pagar	(88,159)
Variación cambiaria	2,967
	US\$(84,589)

CONCILIACION DEL ANTICIPO FONDOS FECASALC

I	Banco Central (Cuenta en US\$)	2,607,403
	Banco Reserva (Cuenta en RD\$)	385,349
		2,992,752
II	Fondos utilizados pendientes de Justificación	3,184,327
III	Total del Fondo Anticipado	6,177,079
IV	Saldo del Fondo Anticipado según LMS -1	6,789,371
V	Diferencia (IV –III) (x)	US\$ 612,292

(x) Está compuesto de la siguiente forma

Cargos bancarios	US\$ 144
Transferencia en transito	700,000
Retenciones por pagar	(90,026)
Variación cambiaria	2,174
	US\$612,292

6. FONDOS DE CONTRAPARTIDA

La contrapartida corresponde a los Fondos de FECASALC (Fondo Español) que se comprometió a aportar la suma de US\$ 35 millones de dólares en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2017, se ha aportado la suma de US\$ 26.2 millones, equivalente al 99% del total comprometido.

7. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES.

No se hay ajustes correspondientes a periodos anteriores.

8. BIENES Y SERVICIOS DE ADQUISICION

Ítem	Método de adquisición	NOMBRE PROCESO	ESTADO	Proveedor /contratista	Inicio de contratación	Fecha de término	OC/CONTRATO	Presupuesto en US\$	Monto Contratado US\$	Monto Pagado en US\$
1.01.00	CP-BS-003-2016	ADQUISICIÓN DE NEUMÁTICOS	Finalizado	OHTSU DEL CARIBE, SRL	02-feb-17	02-mar-17	SI		5,849.85	5,999.72
1.01.00	Comparación de precios	SERVICIO DE ALMUERZO Y COFFE BREAK PARA 40 PERSONAS EL DIA 23 DE FEBRERO 2017	Finalizado	Ana Julia Liriano Suárez (D'ANALÍ)	22-feb-17	22-mar-17	SI		708.73	714.68
1.01.00	Comparación de precios	REPARACIÓN DE AIRES ACONDICIONADOS CAMIONETAS ADQUIRIDAS POR EL PROGRAMA INAPA-BID-AECID	Finalizado	Jiménez Báez Autoaire, SRL	27-abr-17	31-jul-17	SI		2,717.30	2,740.11
1.01.00		Combustible para camionetas de la UCP-INAPA-BID-AECID	Finalizado	ISLA DOMINICANA DE PETRÓLEO	09-jun-17	09-ago-17	SI		3,154.52	3,181.00
1.01.00	Comparación de precios	Publicación de anuncios en el periódico	Finalizado	EDITORIA EL CARIBE EDITORIA LISTIN DIARIO, S.A	10-feb-17 10-feb-17	10-abr-17 10-abr-17	SI SI		1,887.57 1,117.82	1,930.00 1,146.15
2.03.02		Alquiler Oficina Barahona	Finalizado	MANUEL ANTONIO PIMENTEL GÓMEZ	04-ene-17	04-nov-17	SI		4,707.60	4,747.11

2.01.01	MEJORA DE 1.011 UNDS. LETRINAS INSTALADAS POR EL PROGRAMA DE INVERSIONES EN AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL INAPA, EN COMUNIDADES DE LAS PROVINCIAS DE SAN JUAN Y ELIAS PIÑA	En Ejecución	FUNDASEP	24-nov-16	24-oct-17	SI	192,688.48	156,864.55
2.01.01	PROPUESTA PARA EL DISEÑO, CONSTRUCCIÓN Y SISTEMATIZACIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN PILOTO DE SANEAMIENTO	En Ejecución	CONSORCIO CESAL-SUR FUTURO-SOLUCIONES URBANAS	08-may-17	08-jun-18	SI	745,000.60	100,923.60
1.01.00	CONSULTOR FISCALIZACIÓN DE OBRAS DE APS	Finalizado	CARMEN OLIVER	18-jul-17	08-nov-17	SI	9,474.08	9,474.08
2.01.03	ADENDA CONSULTOR CONTROL Y SEGUIMIENTO CONTRATOS OBRAS Y SUPERVISIÓN DE OBRAS	Finalizado	CARLOS ALBERTO DI SOMMA	04-jul-17	08-nov-17	SI	56,620.55	56,620.55
1.01.00	ESP. FORT. Y DESCONCENTRACION SISTEMAS APS Y COORDINADOR PROGRAMA INAPA-BID-AECID	Finalizado	HAMLET OTÁÑEZ	02-may-17	08-nov-17	SI	35,176.78	35,176.78
1.01.00	ADENDA CONSULTOR FISCALIZACIÓN DE OBRAS DE APS	En Ejecución	FELIPE SOSA	01-jul-17	08-nov-17	SI	6,909.10	6,909.10

1.01.00	CCIN-002-2017	CONTRATACIÓN CONSULTOR INGENIERO FISCALIZADOR Y CONTROL DE OBRAS	En Ejecución	LEIBNITZ DOMINGUEZ	01-jul-17	08-nov-17	SI	6,281.00	3,468.14
1.02.00		RECONTRATACIÓN CONSULTOR ESPECIALISTA EN DISEÑO DE SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	Rescindido por renuncia	ERICK MANUEL PUELLO	03-dic-16	30-mar-17	SI	16,487.64	6,051.58
2.03.01		CONTRATACIÓN CONSULTOR PARA LA ELABORACIÓN DE UN PLEGO DE LICITACIÓN (ATPR) E INVERSIONES DE RAPIDO IMPACTO, PROVINCIA SAN CRISTOBAL	Rescindido	LUIS HERNANDO LEAL	20-mar-17	05-ago-17	SI	90,000.00	27,000.00
1.01.00		RECONTRATACIÓN ASISTENTE ADMINISTRATIVO-FINANCIERO	Finalizado	MARITZA SEDAS	03-feb-17	03-ago-17	SI	8,832.66	8,898.44
		ADENDA			04-ago-17	31-oct-17		945.69	945.69
1.02.00		Pago de viáticos para revisar los estudios del acuífero en los proyectos de acueducto Castaño, Avendaño, Mata Paloma-Mira Cielo y Dios Dirá, del Provincia de San Cristobal.	Finalizado	ELIO MAURO	03-feb-17	03-mar-17	SI	2,760.00	2,760.00
2.03.01		ADENDA CONTRATO CONSULTOR ESPECIALISTA EN APOYO AL FORT. INST. Y DESCONCENTRACIÓN DE LOS SERVICIOS PARA LA GESTIÓN INTEGRAL DE EMPRESAS DE AFS	Finalizado	WILTON QUIROZ	19-sep-17	08-nov-17	SI	5,512.57	5,512.57

1.01.00		ADENDA CONTRATO ESPECIALISTA FINANCIERA	Finalizado	KEYLA DE LEON	31-ago-17	08-nov-17	SI	7,350.09	7,350.09	
1.01.00		ADENDA CONTRATO ESPECIALISTA ADQUISICIONES	Finalizado	MARGIT LÓPEZ	15-sep-17	08-nov-17	SI	6,917.67	6,917.67	
2.03.02	LPN-O-001-2017	CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO ADMINISTRATIVO-COMERCIAL PARA LA PROVINCIA BARAHONA	En Ejecución	Constructora Yunes, S. R. L.	05-may-17	05-mar-18	SI	551,848.14	304,475.65	
2.01.03	SBCC-001-2013	ADENDA CONTRATO "Supervisión de los Proyectos de Agua Potable y Saneamiento, Provincia San Juan"	Finalizado	CONSORCIO EPSA LABCO-EUROCONSULT	20-oct-14	28-feb-17	SI	202,085.24	202,085.24	
2.01.03	SBCC-002-2013	ADENDA CONTRATO "Supervisión de los Proyectos de Agua Potable y Saneamiento, Provincias San Juan, Elías Piña y San Pedro de Macorís"	Finalizado	EPSA LABCO-EUROCONSULT	12-mar-14	28-feb-17	SI	149,409.66	149,409.66	
2.01.03	SBCC-001-2014	ADENDA CONTRATO "Supervisión de los Proyectos de Agua Potable y Saneamiento, Provincia Elías Piña, Barahona, Baitoruco e Independencia"	En Ejecución	CONSORCIO AQUATEC-SOCADE-INP	10-abr-15	30-oct-17	SI	150,273.98	135,246.58	
	LPI-O-001-2013	ADENDA CONTRATO Lote 1, LPI-O-001-2013	Terminado	ABI-KARRAM MORILLA (AMINA)	19-feb-15	31-ago-17	SI	872,034.03	526,787.53	

01.00		Recontratación Especialista Financiera del Programa	En Ejecución	KEYLA DE LEÓN	08-nov-18	08-may-18	SI	19,456.12	16,210.05
03.00		Recontratación Especialista Monitoreo, Seguimiento y Evaluación de la UCP	En Ejecución	WILTON QUIROZ	08-nov-18	08-may-18	SI	19,456.12	16,210.05
04.00		Recontratación Especialista Adquisiciones del Programa	En Ejecución	MARGIT LÓPEZ	08-nov-18	08-may-18	SI	19,456.12	16,210.05
04.00		Recontratación Ingeniero Supervisor y Fiscalizador de Proyectos APS	En Ejecución	PELIPE SOSA	08-nov-18	08-may-18	SI	9,363.25	7,801.09
04.00	CCIN-002-2017	Recontratación Ingeniero Supervisor, Fiscalizador y Control de Obras	En Ejecución	LEIBNITZ DOMÍNGUEZ	08-nov-18	08-mar-18	SI	7,093.37	7,093.37
04.00		CONSULTOR FISCALIZACIÓN DE OBRAS DE APS	Finalizado	CARMEN OLIVER	18-jul-17	18-dic-17	SI	9,130.19	9,130.19

9. CATEGORIA DE INVERSIONES.**BID**

Categoría		
01.01.00-Administración del Programa		2,100,000
01.02.00-Estudios y Proyectos		240,000
01.03.00-Seguimiento y monitoreo		140,000
02.01.01-Sistemas APyS Comunidades Rurales		8,370,000
02.01.02-Sistemas APyS Periurbano/Urbano		13,522,000
02.01.03-Inspeccion y Supervisión de ob.		1,223,000
02.02.01-Gestión Social y Desarrollo Ru		232,000
02.02.02-Gestión Social Zonas Urbanas		698,000
02.03.01-Mejoram. Gestión Técnica INAPA		6,275,000
02.03.02-Desconcentración de los Servic.		1,950,000
03.01.00-Auditorías		220,000
03.02.00-Evaluación		30,000
		35,000,000

FECASALC

Categoría		
01.01.00-Administración del Programa		1,050,000
01.02.00-Estudios y Proyectos		240,000
01.03.00-Seguimiento y monitoreo		140,000
02.01.01-Sistemas APyS Comunidades Rurales		15,930,000
02.01.02-Sistemas APyS Periurbano/Urbano		6,478,000
02.01.03-Inspección y Supervisión de ob.		1,757,000
02.02.01-Gestión Social Rural		698,000
02.02.02-Gestión Social en las Zonas Urbana		232,000
02.03.01-Mejoram. Gestión Técnica INAPA		6,275,000
02.03.02-Desconcentración de los Servic.		2,100,000
03.02.00-Evaluación		100,000
		35,000,000

10. DESEMBOLSOS EFECTUADOS.**BID**

Fecha de solicitud	Número
Balance inicial	
09-05-17	18
01-11-17	22
Total	

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total
1,530,511	18,550,000	20,080,511
	1,800,000	1,800,000
	4,418,700	4,418,700
1,530,511	24,768,700	26,299,211

FECASALC

Fecha de solicitud	Número
Balance inicial	
07-03-17	16
01-11-17	18
Total	

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total
	16,985,457	16,985,457
	3,000,000	3,000,000
	6,233,370	6,233,370
	26,218,827	26,218,827

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	Fondo Español	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:	26,299,211	26,218,827	52,518,038
Desembolsos efectuados:			
DESEMBOLSOS EFECTUADOS:	(23,844,158)	(22,613,784)	(46,457,942)
Transferencias en transito		(700,000)	(700,000)
Retenciones y acumulaciones por pagar	88,158	90,027	178,185
Cargos bancarios	(602)	(144)	(746)
Ganancia (Pérdida) Cambiaria	(2,967)	(2,174)	(5,141)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	2,539,642	2,992,752	5,532,394

INVERSIONES EFECTUADAS

	Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	Fondo Español	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:			
Ingeniería y administración	2,061,896	1,030,169	3,092,065
Componente I – Inversiones en infraestructura	14,391,861	14,402,423	28,794,284
Componente 2 – Gestión Social	687,508	585,485	1,272,993
Componente 3 – Mejoramiento y desconcentración INAPA	6,553,553	6,582,907	13,136,460
Costo concurrente	149,340	12,800	162,140
Total Inversiones	23,844,158	22,613,784	46,457,942

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 INAPA</i>	<i>Diferencias</i>
Ingeniería y Administración	2,015,573	2,061,896	(46,323)
Componente I - Inversiones en infraestructura	12,115,478	14,391,861	(2,276,383)
Componente II – Gestión Social	687,509	687,508	1
Componente III – Mejoramiento y desconcentración INAPA	6,499,929	6,553,553	(53,624)
Costo Concurrente	149,340	149,340	0
TOTAL	21,467,829	23,844,158	(xx) (2,376,329)

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	<i>Ejecución Según FECASALC</i>	<i>Ejecución Según INAPA</i>	<i>Diferencias</i>
Ingeniería y Administración	1,000,324	1,030,169	(29,845)
Componente I - Inversiones en infraestructura	11,298,516	14,402,423	(3,103,907)
Componente II – Gestión Social	585,484	585,485	(1)
Componente III – Mejoramiento y desconcentración INAPA	6,532,333	6,582,907	(50,574)
Costo Concurrente	12,800	12,800	0
TOTAL	19,429,457	22,613,784	(xx) (3,184,327)

(XX) Corresponden 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

El Banco Interamericano de Desarrollo y el Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA), firmaron el Préstamo BID No.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-DR, por un monto de US\$70 millones en fecha 8 de Noviembre del 2010, Se recibió el primer desembolso el 9 de Diciembre del 2011, por un monto ascendente a US\$1,450,000, complementado con US\$1,200.000 de aporte del Gobierno Español en fecha 25 de Mayo del 2012.

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)

REPUBLICA DOMINICANA (MILES)

PRESTAMO BID – No. 2430/OC-DR

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	BID	FECASALC	TOTAL	%
Componente I	23,915	24,965	48,880	69.83
Componente II	930	930	1,860	2.66
Componente III	7,425	7,575	15,000	21.43
Administración	2,480	1,430	3,910	5.59
Línea Base, Eval. Intermedia y Final	100	100	200	0.29
Auditorías Financieras	150	0	150	0.21
TOTAL	35,000	35,000	70,000	100%

PRESUPUESTO ACTUAL

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	BID	FECASALC
Ingeniería y Administración	2,480,000	1,430,000
Componente I - Inversiones en infraestructura	23,115,000	24,165,000
Componente II – Gestión Social	930,000	930,000
Componente III – Mejoramiento y desconcentración INAPA	8,225,000	8,375,000
Costo Concurrente	250,000	100,000
TOTAL	35,000,000	35,000,000

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

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
 (INAPA)- (Organismo Ejecutor)
 Santo Domingo
 República Dominicana.*

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2017 correspondientes al **"Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA"**, ejecutado por el **Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-DR del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha 12 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.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-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.

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
(INAPA)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana
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.

En nuestra opinión, durante el período terminado el 31 de diciembre de 2017, cumplió, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero del Préstamo para el **“Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA” PRESTAMO BID- NO. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC NO. GRT/WS -12442-DR** y a las leyes y regulaciones aplicables, y el Reglamento Operativo del Programa.

12 de abril del 2018



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	Prorroga	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 de financiamiento del Sub-Programa I "Sistema Nacional de Empleo"						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

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)
PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS-12442-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	Prorroga	Envío al BID	Aprobación	Observaciones	Evaluación
EE	4.04	Reconocimiento de Gastos con cargo a la contrapartida local - a partir del 27/10/2010						C
EE	4.05 (a) y (b)	Contratación de Consultores, profesionales o expertos						C
EE	4.07(a),(b) y (c)	Seguimiento y Evaluación - Intermedia y Final	50% desembolso de los fondos					C
EE	5.01	Registros, Inspecciones e Informes						
EE	5.02	Auditoría Financiera Anual - 31 de Diciembre del 2016	30-04-2018		23-04-2018			C
								C

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)
PRESTAMO BID- No. 2430 /OC-DR Y CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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)(b)	Precios y licitaciones						C
NG	6.03	Utilización de Bienes						C
NG	6.04(a)(b)	Recursos Adicionales					Tiene aprobado un monto de US\$ 35 millones en presupuesto por el Fondo Español de Cooperación para Agua y Saneamiento en América Latina.	C
NG	7.01	Control interno y registros						C
NG	7.03(a)(i) al (V)						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

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
 (INAPA)- (Organismo Ejecutor)
 Santo Domingo
 República Dominicana.*

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, los Estados de Inversiones al 31 de diciembre del 2017, correspondientes al **"Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA"**, ejecutado por el **Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-DR suscrito al Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, del Fondo Español de Cooperación para Agua y Saneamiento en America Latina y El Caribe, correspondientes informes sobre los mismos con fecha 12 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 de un año 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.

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
(INAPA)- (Organismo Ejecutor)
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.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-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 y se encuentra razonablemente presentada y representa, gastos válidos y elegibles al Programa.



12 de abril del 2018

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)
PRESTAMO BID- No. 2430 /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

Pagos Directos	Anticipos de Fondos US\$	Total

09-05-17	18
01-11-17	22
Total	

1,530,511	18,550,000	20,080,511
	1,800,000	1,800,000
	4,418,700	4,418,700
1,530,511	24,768,700	26,299,211

Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)
CONVENIO FECASALC No. GRT/WS -12442-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

Pagos Directos	Anticipos de Fondos RD\$	Total

07-03-17	16
01-11-17	18
Total	

	16,985,457	16,985,457
	3,000,000	3,000,000
	6,233,370	6,233,370
	26,218,827	26,218,827

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



Audidores & Consultores
Guzmán Tapia & Co. PKF
Audidores 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

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
(INAPA)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.*

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, los Estados de Inversiones al 31 de diciembre del 2017, correspondientes al “**Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA**”, ejecutado por el **Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2430-OC/DR y Convenio de Donación FECASALC No. GRT/WS-12442-DR, del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha 12 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.

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
(INAPA)- (Organismo Ejecutor)
Página 2*

La Administración de la **Unidad Coordinadora del Programa (UCP)** del “**Programa de Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA**”, 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 periodos, 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 proyecto 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 Inversiones de Agua Potable y Saneamiento de INAPA**” 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 Inversiones.

*Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados
(INAPA)- (Organismo Ejecutor)
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.



12 de Abril del 2018