

Préstamo BID- NO. 3879/OC-DR
Entre el Banco Interamericano de Desarrollo
y Ministerio de Turismo
(MITUR)

**Programa Integral de Desarrollo Turístico y
Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo**

Ejecutado por el
MITUR
(Organismo Ejecutor)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Y
Estados de Inversiones Acumuladas

Por el Periodo Terminado
Al 31 de diciembre del 2021

TABLA DE CONTENIDO

	<i>Página(s)</i>
Estados financieros básicos:	
Dictamen de los auditores independientes	3-4
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, expresados en US\$ y RD\$ (2021 y 2020)	5-8
Estado de Inversiones Acumulada, expresados en US\$ y RD\$ (2021 y 2020)	9-12
Notas a los estados financieros básicos	13-21
Información sobre las cláusulas contractuales del programa:	
Dictamen de los auditores independientes sobre las Cláusulas Contractuales del Programa	22-23
Detalle de cláusulas contractuales	24-26
Estado de solicitudes de desembolso:	
Dictamen de los auditores independientes sobre las solicitudes de desembolso	27-28
Estado de solicitudes de desembolso, expresado en US\$ y RD\$ (2021 y 2020)	29-30
Estructura de control interno:	
Dictamen de los auditores independientes sobre la estructura de control interno del Programa	31-33

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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL**

Ministerio de Turismo

(MITUR)- (*Organismo Ejecutor*)-

“Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”

Santo Domingo

República Dominicana.

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del “Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo” Préstamo BID 3879/OC-DR, ejecutado por el Ministerio de Turismo (MITUR) (Organismo Ejecutor), a través de su Unidad Coordinadora del Programa (UCP) y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° BID 3879/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 2021 y 31 de diciembre 2020, 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 Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo” por los años terminados al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre 2020, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 6.01 del Contrato de Préstamo N° BID 3879/OC-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 Ministerio de Turismo (MITUR), Contrato de Préstamo 3879/OC-DR, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en República 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 Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo” en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo 3879/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 ni 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. 6.01 del Contrato de Préstamo 3879/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.

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

11 de marzo del 2022



Calle 14 No. 3-A, Urb. Fernández, Apartado Postal 10-2, Santo Domingo, D.N. República Dominicana
 Email: info@guzmantapiapkf.com.do • Telf.: (809) 540-6668 • (809) 567-2946 • Fax.: (809) 547-2708

“PKF GUZMAN TAPIA es una firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas”

“PKF GUZMAN TAPIA is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms”

REPÚBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)

Ejecutado por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP)

PRESTAMO BID- No. 3879 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN

DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de diciembre del 2021
	BID
EFFECTIVO RECIBIDO:	1,813,402
Desembolsos efectuados:	
Acumulado al comienzo del periodo	0
Durante el periodo:	
Reintegros (reconocimiento gastos elegibles)	0
Pagos por bienes y servicios	1,004,774
Otros (comisiones y cargos bancarios no registrados)	
EFFECTIVO DESEMBOLSADO	1,004,774
Cuentas por Cobrar y otras	0
Retenciones y acumulaciones por pagar	8,471
Perdida Cambiaria	(2,174)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	814,925

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado
25 de febrero del 2022

REPÚBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)

Ejecutado por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP)

PRESTAMO BID- No. 3879 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN

PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de diciembre del 2021
	BID
EFFECTIVO RECIBIDO:	103,428,160
Desembolsos efectuados:	
Acumulado al comienzo del periodo	0
Durante el periodo:	
Reintegros (reconocimiento gastos elegibles)	0
Pagos por bienes y servicios	57,164,267
Otros (comisiones y cargos bancarios no registrados)	
EFFECTIVO DESEMBOLSADO	57,164,267
Cuentas por Cobrar y otras	0
Retenciones y acumulaciones por pagar	478,131
Perdida Cambiaria	(176,152)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	46,565,872

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado

25 de febrero del 2022

REPÚBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)

Ejecutado por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP)

PRESTAMO BID- No. 3879 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN

DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de diciembre del 2020
	BID
EFFECTIVO RECIBIDO:	536,413
Desembolsos efectuados:	
Acumulado al comienzo del periodo	0
Durante el periodo:	
Reintegros (reconocimiento gastos elegibles)	0
Pagos por bienes y servicios	96,047
Otros (comisiones y cargos bancarios no registrados)	
EFFECTIVO DESEMBOLSADO	96,047
Cuentas por Cobrar y otras	0
Retenciones y acumulaciones por pagar	0
Perdida Cambiaria	0
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	440,366

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado
25 de febrero del 2022

REPÚBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
Ejecutado por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP)
PRESTAMO BID- No. 3879 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de diciembre del 2020
	BID
EFFECTIVO RECIBIDO:	30,712,691
Desembolsos efectuados:	
Acumulado al comienzo del periodo	0
Durante el periodo:	
Reintegros (reconocimiento gastos elegibles)	0
Pagos por bienes y servicios	5,596,360
Otros (comisiones y cargos bancarios no registrados)	
EFFECTIVO DESEMBOLSADO	5,596,360
Cuentas por Cobrar y otras	0
Retenciones y acumulaciones por pagar	0
Perdida Cambiaria	0
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	25,116,331

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Héctor Guzmán Desangles – Socio Encargado
 25 de febrero del 2022

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado Anterior		Periodo Actual		Acumulado Actual	
	BID	Total	BID	Total	BID	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:						
Anticipos de Fondos	536,413	536,413	1,276,989	1,276,989	1,813,402	1,813,402
Total Efectivo Recibido	536,413	536,413	1,276,989	1,276,989	1,813,402	1,813,402
INVERSIONES EFECTUADAS:						
I. Costos directos	12,091	12,091	297,188	297,188	309,279	309,279
Componente I	0	0	161,382	161,382	161,382	161,382
Componente II	0	0	69,863	69,863	69,863	69,863
Componente III	0	0	0	0	0	0
Componente IV	12,091	12,091	65,943	65,943	78,034	78,034
2. Administración del programa	83,956	83,956	611,539	611,539	695,495	695,495
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	83,956	0	576,292	576,292	660,248	660,248
2.2 Gastos Operativos Administrativos	0	0	35,247	35,247	35,247	35,247
2.3 Evaluación y Monitoreo	0	0	0	0	0	0
2.4 Auditorías	0	0	0	0	0	0
3. Imprevistos	0	0	0	0	0	0
Total Inversiones	96,047	96,047	908,727	908,727	1,004,774	1,004,774
Retenciones y acumulaciones por pagar	0	0	8,471	8,471	8,471	8,471
Ganancia (pérdida) Cambiaria	0	0	(2,174)	(2,174)	(2,174)	(2,174)
Saldo finales	440,366	440,366	374,559	374,559	814,925	814,925

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
 25 de febrero del 2022

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRÉSTAMO BID- NO. 3879 / OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN PESOS DOMINICANOS

	Acumulado Anterior		Periodo Actual		Acumulado Actual	
	BID	Total	BID	Total	BID	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:						
Anticipos de Fondos	30,712,691	30,712,691	72,715,469	72,715,469	103,428,160	103,428,160
Total Efectivo Recibido	30,712,691	30,712,691	72,715,469	72,715,469	103,428,160	103,428,160
INVERSIONES EFECTUADAS:						
I. Costos directos	704,549	704,549	16,830,826	16,830,826	17,535,375	17,535,375
Componente I	0	0	9,120,806	9,120,806	9,120,806	9,120,806
Componente II	0	0	3,954,254	3,954,254	3,954,254	3,954,254
Componente III	0	0	0	0	0	0
Componente IV	704,549	704,549	3,755,766	3,755,766	4,460,315	4,460,315
2. Administración del programa	4,891,811	4,891,811	34,737,081	34,737,081	39,628,892	39,628,892
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	4,891,811	0	32,741,878	32,741,878	37,633,689	37,633,689
2.2 Gastos Operativos Administrativos	0	0	1,995,203	1,995,203	1,995,203	1,995,203
2.3 Evaluación y Monitoreo	0	0	0	0	0	0
2.4 Auditorías	0	0	0	0	0	0
3. Imprevistos	0	0	0	0	0	0
Total Inversiones	5,596,360	5,596,360	51,567,907	51,567,907	57,164,267	57,164,267
Retenciones y acumulaciones por pagar	0	0	478,131	478,131	478,131	478,131
Ganancia (pérdida) Cambiaria	0	0	(176,152)	(176,152)	(176,152)	(176,152)
Saldo finales	25,116,331	25,116,331	21,449,541	21,449,541	46,565,872	46,565,872

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
 25 de febrero del 2022

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado Anterior		Periodo Actual		Acumulado Actual	
	BID	Total	BID	Total	BID	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:						
Anticipos de Fondos	0	0	536,413	536,413	536,413	536,413
Total Efectivo Recibido	0	0	536,413	536,413	536,413	536,413
INVERSIONES EFECTUADAS:						
I. Costos directos	0	0	12,091	12,091	12,091	12,091
Componente I	0	0	0	0	0	0
Componente II	0	0	0	0	0	0
Componente III	0	0	0	0	0	0
Componente IV	0	0	12,091	12,091	12,091	12,091
2. Administración del programa	0	0	83,956	83,956	83,956	83,956
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	0	0	83,956	83,956	83,956	83,956
2.2 Gastos Operativos Administrativos	0	0	0	0	0	0
2.3 Evaluación y Monitoreo	0	0	0	0	0	0
2.4 Auditorías	0	0	0	0	0	0
3. Imprevistos	0	0	0	0	0	0
Total Inversiones	0	0	96,047	96,047	96,047	96,047
Saldos finales	0	0	440,366	440,366	440,366	440,366

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
 25 de febrero del 2022

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
EXPRESADO EN PESOS DOMINICANOS

	Acumulado Anterior		Periodo Actual		Acumulado Actual	
	BID	Total	BID	Total	BID	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:						
Anticipos de Fondos	0	0	30,712,691	30,712,691	30,712,691	30,712,691
Aportes de contrapartida	0	0	0	0	0	0
Pagos Directos	0	0	0	0	0	0
Total Efectivo Recibido	0	0	30,712,691	30,712,691	30,712,691	30,712,691
INVERSIONES EFECTUADAS:						
I. Costos directos	0	0	704,549	704,549	704,549	704,549
Componente I	0	0	0	0	0	0
Componente II	0	0	0	0	0	0
Componente III	0	0	0	0	0	0
Componente IV	0	0	704,549	704,549	704,549	704,549
2. Administracion del programa	0	0	4,891,811	4,891,811	4,891,811	4,891,811
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	0	0	4,891,811	4,891,811	4,891,811	4,891,811
2.2 Gastos Operativos Administrativos	0	0	0	0	0	0
2.3 Evaluación y Monitorio	0	0	0	0	0	0
2.4 Auditorias	0	0	0	0	0	0
3. Imprevistos	0	0	0	0	0	0
Total Inversiones	0	0	5,596,360	5,596,360	5,596,360	5,596,360
Saldos finales	0	0	25,116,331	25,116,331	25,116,331	25,116,331

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
 25 de febrero del 2022

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 3879
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

1. OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

El objetivo principal del Programa es revitalizar la Ciudad Colonial de Santo Domingo (CCSD) en sus aspectos urbanos, económicos y de turismo cultural, a través de: i) la recuperación de espacios públicos y monumentos históricos, ii) el mejoramiento de las condiciones de habitabilidad para los residentes, iii) el desarrollo de las economías locales, y iv) el fortalecimiento de la gestión de la Ciudad Colonial de Santo Domingo.

El Informe Independiente del Auditor fue aprobado para su emisión el 18 de marzo del 2022.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El Programa ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MITUR)**, 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 Número 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 5.01(ii) de las Normas Generales, inciso b (i), de Contrato de Préstamo N° 3879/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>2021</u>
Cuenta Bancaria No.	
Banco Reservas 100010102384894	171,278
Banco Reservas 100010102391041	643,647
Total	US\$ 814,925

Durante el año 2021 se han presentado gastos provenientes de pérdidas por diferencia cambiaria por un total de US\$ 2,174 y un monto de RD\$176,151 en moneda local.

4. ANTICIPOS PENDIENTES POR JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2021 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$265,408.

5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

	BID
Saldo de anticipos al comienzo del periodo 1 enero del 2020	US\$ 0
Anticipos recibidos	1,813,402
Anticipos justificados durante el periodo	(739,367)
Saldo de anticipos al cierre del periodo 31 diciembre del 2021	US\$ 1,074,035

CONCILIACION DEL ANTICIPO FONDOS

I	Banco Reserva (US\$)	171,278
	Banco Reserva (DOP\$)	643,647
		814,925
II	Fondos utilizados pendientes de Justificación	265,408
III	Total del Fondo Anticipado	1,080,333
IV	Saldo del Fondo Anticipado según OPS1	1,074,035
V	Diferencia (IV –III) (x)	US\$ (6,298)

(x) Está compuesto de la siguiente forma

Retenciones por pagar	US\$ (8,472)
Variación cambiaria	2,174
	US\$ (6,298)

6. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

En este periodo auditado no se han realizado reclasificaciones por conceptos de reconocimientos gastos elegibles y no elegibles.

7. BIENES Y SERVICIOS DE ADQUISICION

No.	Ref. Proceso Adquisiciones	Categoría	Tipo de Contratación	Tipo de Revisión	Método de Adquisición	Actividad	Proveedor Contratistas	Fecha de Contratación	Fecha de Terminación	Documentación	Fecha de Renovación	Presupuesto en US\$	Monto Contratado US\$	Monto Pagado US\$	Monto Contratado en RD\$
1	CD-2020-001	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.3.4	Wilfredo Antonio Félix Taveraz	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 007-2021	N/A	68,400.00	63,000.00	55,000.00	-
2	CD-2020-002	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.3.9	Ernesto Amin Serrulle Gómez	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 008-2021	N/A	68,400.00	63,000.00	55,000.00	-
3	CD-2020-003	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.2.1	Domingo Rondon Maria	1/16/2021	7/15/2021	Contato No. 023-2021	N/A	31,500.00	31,500.00	31,500.00	-
4	CD-2020-004	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.2.2	Juan Tomas Peguero Martinez	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 004-2021	N/A	33,103.45	30,240.00	26,400.00	-
5	CD-2020-005	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.2.4	Ydalia Yanahid Martinez Mejia	1/16/2021	7/15/2021	Contato No. 022-2021	N/A	31,500.00	31,500.00	31,500.00	-
6	CD-2020-006	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.2.5	Marlene Josefina Suarez Bello	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 006-2021	N/A	45,600.00	37,800.00	20,895.00	-
7	CD-2020-007	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.3.10	Lofus Robin Hamilton Otway Crespo	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 009-2021	N/A	25,862.07	32,760.00	28,600.00	-
8	CD-2020-008	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	1.4.3.6.1	Melina Alejandra Cruz Fersobe	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 010-2021	N/A	33,620.69	34,020.00	29,700.00	-
9	CD-2020-009	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	1.4.10.2.3	Rosa Irene Corporán	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 011-2021	N/A	33,620.69	30,240.00	26,400.00	-
10	CD-2020-010	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.1.1	Amin Anibal Abel Santos	1/16/2021	1/15/2022	Contato No. 17-2021	N/A	120,000.00	96,000.00	88,000.00	-
11	CP-2020-003	1.4.5.1	Obras	Ex-Post	CP	1.1.4.5.1	Ligia Josefina Calero Chavier	1/29/2021	3/15/2021	Contato No. 01-2021	N/A	40,000.00	16,829.03	16,667.61	960,885.25
12	CP-2020-002	5.2.1	Bienes	Ex-Post	CP	2.2.4	Miguel G. Del Rey Sonido, S.R.L. (Audio Diseño)	2/2/2021	N/A	Orden de Compra No. 001-2021	N/A	30,000.00	35,246.95	35,246.95	1,995,202.76
13	CCI-2020-010	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.1.5	Angel Paredes De La Rosa	2/3/2021	2/2/2022	Contato No. 002-2021	N/A	60,000.00	50,400.00	41,733.33	-
14	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Aracelis Mena Jerez	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 002-2021	N/A	1,029.75	1,029.75	1,029.75	60,000.00
15	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD		Mario Alberto Frias Ducondray	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 003-2021	N/A	686.50	686.50	686.50	40,000.00
16	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Domingo Ernesto Abreu Vilomar	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 004-2021	N/A	429.06	429.06	429.06	25,000.00
17	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Martin Enrique Rodriguez Amiana	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 005-2021	N/A	429.06	429.06	429.06	25,000.00
18	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Juan Felix Sangiovanni Rodriguez	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 006-2021	N/A	257.44	257.44	257.44	15,000.00
19	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Javier Gautier Jorge	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 007-2021	N/A	171.63	171.63	171.63	10,000.00
20	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Patricia Yleana Lopez Diaz	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 008-2021	N/A	429.06	429.06	429.06	25,000.00

21	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Jeanni Rosaura Escobar Pozo	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 009-2021	N/A	257.44	257.44	257.44	15,000.00
22	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Kenny Montero Frias	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 011-2021	N/A	171.63	171.63	171.63	10,000.00
23	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Alan Miguel Camacho Rivas	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 012-2021	N/A	137.30	137.30	137.30	8,000.00
24	CD-2021-001	4.9.10.1	Bienes	Ex-Ante	CD	1.4.9.10	Rubelsy Nedyari Corporan Ramirez	2/18/2021	3/16/2021	Orden de Compra No. 013-2021	N/A	85.81	85.81	85.81	5,000.00
25	CD-2020-013	2.1.1	Firma Consultora	Ex-Ante	CD	1.2.1.1	Habitat For Humanity International	4/1/2021	9/30/2021	Contrato No. 15-2021	N/A	100,000.00	99,804.42	69,863.10	-
26	CCI-2020-002	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.3.1	Fabien Anselme Hatuey Martinez Lebreron	5/3/2021	2/28/2022	Contrato No. 012-2021	N/A	63,000.00	63,000.00	37,166.67	-
27	CP-2020-001	1.4.3.1	Obras	Ex-Post	CP	1.1.4.3.1	Grupo Técnico de Arquitectura, Ingeniería y Restauración, SRL (GTEC)	6/30/2021	3/31/2022	Contrato No. 14-2021	N/A	106,000.00	43,730.40	-	2,496,870.47
28	CD-2021-003	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.2.7	Domingo Rondon Maria	7/16/2021	9/15/2021	Contrato No. 25-2021	N/A	10,000.00	10,000.00	10,000.00	-
29	CD-2021-004	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	2.1.2.8	Ydalia Yanahid Martinez Mejia	7/16/2021	9/15/2021	Contrato No. 26-2021	N/A	10,000.00	10,000.00	10,000.00	-
30	CD-2020-011	1.1.1.1	Firma Consultora	Ex-Ante	CD	1.1.1.1.1	Consorcio ERV Arquitectes Asociats SLP - Indus Ingeniería y Arquitectura.	7/20/2021	1/16/2022	Contrato No. 024-2021	N/A	154,338.00	154,338.00	98,776.30	-
31	CD-2021-005	1.1.1.1	Firma Consultora	Ex-Ante	CD	1.1.1.1.1	Consorcio ERV Arquitectes Asociats SLP - Indus Ingeniería y Arquitectura.	7/20/2021	9/22/2021	Orden de Servicio No. 014-2021	N/A	13,685.70	13,685.70	13,685.70	-
32	CD-2021-002	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CD	1.1.4.5.2	Alexy Bienvenido Cordones del Carmen	7/26/2021	4/25/2022	Contrato No. 018-2021	N/A	67,000.00	67,254.62	32,252.01	3,822,551.00
33	CCI-2021-007	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.1.2	Sixto Manuel Brea Ricourt	8/2/2021	8/1/2022	Contrato No. 028-2021	N/A	63,000.00	63,329.11	22,424.77	3,602,655.00
34	CCI-2021-004	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.2.4	Paloma Margarita Grullón	8/9/2021	8/8/2022	Contrato No. 029-2021	N/A	63,000.00	63,353.99	21,256.95	3,604,482.00
35	CCI-2021-005	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.2.1	Mariela Yolanda Segura Peña	8/9/2021	8/8/2022	Contrato No. 030-2021	N/A	63,000.00	63,353.99	21,256.95	3,604,482.00
36	CCI-2021-001	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.2.6	Ann Julia Parra Jaquez	8/24/2021	8/24/2022	Contrato No. 031-2021	N/A	25,862.07	29,142.13	8,695.12	1,658,400.79
37	CCI-2020-015	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.1.6	Walewska Miussett Socías Fabián	9/15/2021	9/14/2022	Contrato No. 021-2021	N/A	48,000.00	34,020.00	8,100.00	-
38	CCI-2021-002	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.3.6	Genie Aimé Gonzalez Fuertes	10/4/2021	10/3/2022	Contrato No. 032-2021	N/A	32,760.00	33,123.64	6,316.47	1,873,986.66
39	CCI-2021-003	5.1.1	Consultor Individual	Ex-Ante	CCI	2.1.3.3	Jaime Alberto Read Ortega	10/4/2021	10/3/2022	Contrato No. 034-2021	N/A	63,000.00	63,639.63	12,153.02	3,600,443.70
40	FC-2021-003	5.4.1	Firma Consultora	Ex-Ante	SBCC	2.4.1	Guzmán Tapia P.K.F. S.R.L. - Auditores Externos	10/11/2021	10/10/2026	Contrato No. 033-2021	N/A	250,000.00	191,750.00	-	-
												Total	1,560,146.29	1,004,774.60	

8. CATEGORIA DE INVERSIONES

DESCRIPCION	BID	%
I. Costos directos	81,716,000	90.80
Componente I	49,160,000	
Componente II	11,692,000	
Componente III	10,046,000	
Componente IV	10,818,000	
2. Administracion del programa	5,684,000	6.31
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	4,484,000	
2.2 Gastos Operativos Administrativos	600,000	
2.3 Evaluación y Monitoreo	350,000	
2.4 Auditorías	250,000	
3. Imprevistos	2,600,000	2.89
Total	90,000,000	100.00

9. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Para el periodo terminado al 31 de diciembre 2021 y 2020 se recibieron los siguientes desembolsos.

BID	Fecha doc.	Importe en US\$	Importe en RD\$
1	20/07/2020	536,412.70	30,712,690.79
2	26/08/2021	250,000.00	14,199,975.00
3	12/11/2021	1,026,989.18	58,515,494.20
		1,813,401.88	103,428,159.99

10. 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 2021
	BID
EFFECTIVO RECIBIDO:	1,813,402
Desembolsos efectuados:	
Acumulado al comienzo del periodo	0
Durante el periodo:	
Reintegros (reconocimiento gastos elegibles)	0
Pagos por bienes y servicios	1,004,774
Otros (comisiones y cargos bancarios no registrados)	
EFFECTIVO DESEMBOLSADO	1,004,774
Cuentas por Cobrar y otras	0
Retenciones y acumulaciones por pagar	8,471
Perdida Cambiaria	(2,174)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	814,925

INVERSIONES EFECTUADAS- AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

	PRESUPUESTO		EJECUTADO		SALDO POR EJECUTAR	
DESCRIPCION	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
I. Costos directos	81,716,000	81,716,000	309,280	309,280	81,406,720	81,406,720
Componente I	49,160,000	49,160,000	161,382	161,382	48,998,618	48,998,618
Componente II	11,692,000	11,692,000	69,863	69,863	11,622,137	11,622,137
Componente III	10,046,000	10,046,000	0	0	10,046,000	10,046,000
Componente IV	10,818,000	10,818,000	78,035	78,035	10,739,965	10,739,965
2. Administracion del programa	5,684,000	5,684,000	695,495	695,495	4,988,505	4,988,505
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	4,484,000	4,484,000	660,248	660,248	3,823,752	3,823,752
2.2 Gastos Operativos Administrativos	600,000	600,000	35,247	35,247	564,753	564,753
2.3 Evaluación y Monitoreo	350,000	350,000	0	0	350,000	350,000
2.4 Auditorías	250,000	250,000	0	0	250,000	250,000
3. Imprevistos	2,600,000	2,600,000	0	0	2,600,000	2,600,000
Total	90,000,000	90,000,000	1,004,775	1,004,775	88,995,225	88,995,225

11. 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 MITUR</i>	<i>Diferencias</i>
I. Costos directos	166,818	309,280	(142,462)
Componente I	59,061	161,382	(102,321)
Componente II	39,922	69,863	(29,941)
Componente III	0	0	0
Componente IV	67,835	78,035	(10,200)
2. Administración del programa	572,549	695,495	(122,946)
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	572,549	660,248	(87,699)
2.2 Gastos Operativos Administrativos		35,247	(35,247)
2.3 Evaluación y Monitoreo		0	0
2.4 Auditorías		0	0
3. Imprevistos		0	0
Total	739,367	1,004,775	(XX) (265,408)

(XX) Corresponde a los fondos por justificar.

12. 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.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior al corte del periodo reportado, no se tenía pendientes balances o inversiones por ejecutar.

14. 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.

15. PRESTAMO

El Banco Interamericano de Desarrollo y el Ministerio de Turismo (MITUR) firmaron el Préstamo BID No. 3879/OC-DR, por un monto de US\$90 millones en fecha 30 de abril del 2019. Se recibió el primer desembolso el 20 de julio del 2020, por un monto ascendente a US\$536,412.70

Ministerio de Turismo (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID – No. 3879/OC-DR

DESCRIPCION	BID	%
I. Costos directos	81,716,000	90.80
Componente I	49,160,000	
Componente II	11,692,000	
Componente III	10,046,000	
Componente IV	10,818,000	
2. Administracion del programa	5,684,000	6.31
2.1 Coordinador Técnico de Ejecución	4,484,000	
2.2 Gastos Operativos Administrativos	600,000	
2.3 Evaluación y Monitorio	350,000	
2.4 Auditorías	250,000	
3. Imprevistos	2,600,000	2.89
Total	90,000,000	100.00

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 LAS CLAUSULAS CONTRACTUALES DEL PROGRAMA

Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre del 2021, correspondientes al **“Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No. 3879/OC-DR, del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha **25 de febrero del 2022.**

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. 3879/OC-DR, y al cumplimiento de lo establecido en el Reglamento Operativo del Programa aplicables al 31 de diciembre del 2021. Hemos examinado, las estipulaciones especiales descritas en las cláusulas III al VI y las normas generales descritas en los artículos Nos. 2 al 7 y 9 al 12.

*Ministerio de Turismo
(MITUR)- (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 2021, se cumplió, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero del Préstamo para el **“Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”** PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR y a las leyes y regulaciones aplicables, y el Reglamento Operativo del Programa.



25 de febrero del 2022

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de diciembre del 2021

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						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 Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de diciembre del 2021

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	4.02	Contratación de obras y servicios diferentes de Consultoría y adquisición de bienes.						C
EE	5.01	Supervisión de la ejecución del Programa						C
EE	5.02	Auditoría Financiera Anual – 31 de diciembre del 2021	25-04-2022		21-03-2022			C

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 3879 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de diciembre del 2021

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	6.01	Sistemas de gestión financiera y control interno.						C
NG	7.03(a)	Auditoría Financiera Anual – 31 de diciembre del 2021	25-04-2022		21-03-2022		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
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 EL EXAMEN INTEGRADO DE LOS PROCESOS DE
ADQUISICIONES Y SOLICITUDES DE DESEMBOLSO
PRESENTADAS AL BANCO**

Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre del 2021 correspondientes al **“Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No. 3879/OC-DR, suscrito al Banco Interamericano de Desarrollo BID, con fecha de 25 de febrero del 2022.

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 2021. 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 Turismo
(MITUR)- (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. 3879/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 encuentra razonablemente presentada y representa gastos válidos y elegibles al Programa.



25 de febrero del 2022

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 3879/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número
--------------------	--------

Reembolso	Anticipos de Fondos US\$	Anticipos de Fondo RD\$
-----------	--------------------------	-------------------------

Balance Inicial	
26/08/2021	2
12/11/2021	3
Total	

	536,413	30,712,691
	250,000	14,199,975
	1,026,989	58,515,494
	1,813,402	103,428,160

*

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 3879/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número
--------------------	--------

Reembolso	Anticipos de Fondos US\$	Anticipos de Fondo RD\$
-----------	-----------------------------	----------------------------

20/07/2020	1
Total	

	536,413	30,712,691
	536,413	30,712,691

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

Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre del 2021, correspondientes al **“Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo(MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo **BID-NO. 3879 /OC-DR** del Banco Interamericano de Desarrollo BID, correspondientes informes sobre los mismos con fecha 25 de febrero del 2022.

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 Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Página 2

La Administración de la **Unidad Coordinadora del Programa (UCP)** del **“Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, 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 2021. 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 en este informe, 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 Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial de Santo Domingo”** 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 Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Página 3*

Durante el proceso de auditoría, la Unidad Coordinadora del Programa tuvo limitaciones con el sistema informático, administrado por el Ministerio de Hacienda, dificultando su capacidad de generar reportes y registrar operaciones pendientes al cierre del 31 de diciembre. Se tomó el día 31 de diciembre como punto de referencia más recomendado para este informe.

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.

25 de febrero del 2022

