

**Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo
Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)**

**Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1**

Financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

**Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y
de inversiones acumuladas**

Dictamen de los auditores independientes

**Por el período comprendido del 16 de junio de 2017
al 31 de diciembre de 2019**

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Página

Dictamen de los auditores independientes	
Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados.....	1
Estados de inversiones acumuladas.....	2
Notas de los estados financieros del Programa.....	3
1. Descripción del Programa.....	3
2. Principales políticas contables.....	4
3. Efectivo disponible.....	5
4. Anticipos pendientes de justificar.....	5
5. Anticipos y justificación.....	5
6. Adquisición de bienes.....	6
7. Componentes del Programa.....	6
8. Desembolsos efectuados por el BID.....	7
9. Conciliación entre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y los estados de inversiones acumuladas.....	7
10. Conciliación de los registros del BID por componente.....	7
11. Contingencias.....	7
12. Eventos subsecuentes.....	8
13. Análisis de los costos asociados al logro de resultados del programa.....	9
Carta de gerencia	10
Dictamen de los auditores independientes	12

Dictamen de los auditores independientes

A la:

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS), ejecutado por la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal (UTEPDA) y financiado bajo el Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden los estados de inversiones acumuladas por el período comprendido del 16 de junio del 2017 al 31 de diciembre de 2019 y los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un resumen de las principales políticas de contabilidad.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS), ejecutado por la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestales (UTEPDA) por el período comprendido del 16 de junio del 2017 al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con las disposiciones contenidas en el Artículo 7.03 del Capítulo VII del contrato de fecha 17 de julio del 2018 entre UTEPDA y el BID y en el instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

Base para opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). 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". Somos independientes de la Entidad, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de la contabilidad. Los estados financieros están preparados para ayudar a UTEPDA a cumplir con las disposiciones de información financiera del contrato que se menciona en dicha nota. Como resultado, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito. Nuestro informe está destinado exclusivamente a la Entidad y al BID y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean la Entidad o el BID. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

Responsabilidad de la Unidad Ejecutora y de los responsables del gobierno corporativo del Programa en relación con los estados financieros

La Administración del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en el Artículo 7.03 del Capítulo VII de las Normas Generales del contrato de préstamo No. 4553/OC-DR-1 del BID, y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados financieros estén libres de discrepancias significativas debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración del Programa es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Empresa o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.



Los responsables del gobierno corporativo de la Entidad, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros del Proyecto.

Responsabilidad 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 discrepancias materiales debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), siempre detecte un error material cuando existe. Las discrepancias pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o en su conjunto, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman en base a los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de discrepancias materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una discrepancia material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Santo Domingo, República Dominicana
1 de abril de 2020



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	
		US\$	
		<u>BID</u>	<u>TOTAL</u>
Efectivo recibido:			
Acumulado al inicio del período		-	-
<u>Durante el período:</u>			
Desembolso			
Anticipo	4, 5, 8	15,800,000	15,800,000
Reembolsos	8	4,323,665	4,323,665
		<u>20,123,665</u>	<u>20,123,665</u>
Total efectivo recibido		20,123,665	20,123,665
<u>Desembolsos efectuados:</u>			
Acumulado al inicio del período		-	-
<u>Durante el período:</u>			
Pagos por bienes y servicios		31,969,054	31,969,054
		<u>31,969,054</u>	<u>31,969,054</u>
Total efectivo desembolsado	10, 13	31,969,054	31,969,054
Total pendiente de recibir (Desembolsos ejecutados) al final		(11,845,389)	(11,845,389)



Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Giannina Méndez
Gerente Adm. y Financiera, UTEPDA
1/04/2020

Rafael Emilio de Luna Pichirilo
Director Ejecutivo, UTEPDA
1/04/2020



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Estados de inversiones acumuladas
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)

Categoría de inversión	DURANTE EL PERÍODO		ACUMULADO AL FINAL DEL PERÍODO	
	BID	TOTAL	BID	TOTAL
Componente I	31,969,054	31,969,054	31,969,054	31,969,054
Total de inversión en US\$	31,969,054	31,969,054	31,969,054	31,969,054

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



Giannina Méndez
Gerente Adm. y Financiera, UTEPDA
1/04/2020

Rafael Emilio de Luna Pichirilo
Director Ejecutivo, UTEPDA
1/04/2020



**Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)**

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Notas de los estados financieros del programa

**Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)**

1. Descripción del Programa

El Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), suscribieron el contrato de préstamo No. 4553/OC-DR-1 para la ejecución del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS), el cual fue firmado en fecha 17 de julio 2018, para ser ejecutado por el Ministerio Administrativo de la Presidencia (MAPRE), a través de la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal (UTEPDA), El período en que el Programa es reconocido por el BID abarca desde el 16 de junio del 2017 y se extiende hasta diciembre de 2023.

Los objetivos del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible son: (i) incrementar los ingresos de los pequeños productores a través de mayor productividad agrícola; y (ii) aumentar la sostenibilidad ambiental y adaptación al cambio climático a través del mejor manejo del capital natural. Uno de los objetivos específicos del Programa es incrementar la adopción de tecnologías agroforestales, que conforma el “Componente I. Adopción de tecnologías agroforestales”. El programa cuenta con una matriz de resultados donde, en acuerdo con el gobierno, se incluyen los objetivos, impactos, resultados y productos del proyecto, con sus respectivos indicadores y medios de verificación. Para el Componente I, el Gobierno y el BID acordaron utilizar la modalidad de financiamiento de Préstamo Basado en Resultados (PBR) que vincula los desembolsos de los recursos del préstamo a la consecución de un conjunto específico de resultados de desarrollo.

Este componente financiará los siguientes resultados: (i) incrementar la adopción de tecnologías agroforestales por parte de los pequeños productores; e (ii) incrementar la comercialización de productos agroforestales.

Las intervenciones identificadas para estimar el costo del componente incluyen:

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

Costo y financiamiento

El financiamiento otorgado por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) para el “Componente I. Adopción de tecnologías agroforestal” asciende a US\$105,630,000, Los indicadores de la matriz de desembolso se presentan como sigue:

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)

Costo y financiamiento, continuación

Categoría de inversión	Montos en US\$
1.1 Sistemas agroforestales adoptados durante 1 semestre	60,464,088
1.2 Sistemas agroforestales adoptados durante 18 meses	12,956,590
1.3 Sistemas agroforestales adoptados durante 3 años	12,956,590
1.4 Tenencia de la tierra clarificada (Proyecto)	5,761,999
2.1 Caminos rehabilitados	13,490,733
Total General	105,630,000

Acuerdo de pago

Plazo	15 años, con el primer pago el 15 de marzo de 2024 y vencimiento el 15 de marzo de 2039. Los pagos se realizarán en cuotas semestrales de acuerdo al Cronograma de Amortización incluido en la Cláusula 2.04 (b) de las estipulaciones del contrato.
Comisiones	El prestatario deberá pagar una comisión de un 2.5% hasta un 5% semestralmente el día 15 de los meses de marzo y septiembre de cada año.
Intereses	El interés se pagará sobre los saldos adeudados diarios a una tasa que se determinará sobre las condiciones especiales previas a los desembolsos por resultados. De acuerdo con la confirmación recibida por parte del BID la tasa de interés actual es de 2.93% y los intereses acumulados a la fecha son US\$143,638.59.

2. Principales políticas contables

Base de contabilidad de efectivo

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 incurrir 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”.

Base contable de acumulación (o devengado)

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de acumulación (o devengado), registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP 1. Por ello, las transacciones y otros hechos se han registrado en los libros contables y se reconocen en los estados financieros.

Unidad monetaria

Los registros del Programa son llevados en pesos dominicanos. Sin embargo, para propósitos de presentación al Banco fueron convertidos a la moneda de financiamiento al momento de cada transacción. Para el cálculo de la conversión de los desembolsos efectuados en moneda local RD\$ a la moneda internacional US\$, se utiliza la tasa de cambio acordada entre el BID y la unidad ejecutora, en la fecha efectiva de la conversión.

**Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)**

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 financiamiento del BID

3. Efectivo disponible

	<u>US\$</u> <u>2019</u>
Fondo BID	
Banco de Reservas (Cuenta del Ministerio de hacienda) (a)	-
Total Fondo BID	<u>-</u>
Total efectivo disponible	<u>-</u>

- (a) Al 31 de diciembre del 2019, la Cuenta Única del Tesoro no tenía efectivo disponible proveniente del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). A dicha fecha el Programa presentaba un sobregiro por los usos de fondos ascendente a US\$11,845,389, la cual se origina debido a que se han recibido otros fondos del Ministerio Administrativo de la Presidencia (MAPRE) y estos han sido utilizados en el programa quedando pendiente de recibir reembolsos según las ejecuciones realizadas.

4. Anticipos pendientes de justificar

El 28 de mayo del 2019 mediante la comunicación No. Agrof DE-0062/2019 fue solicitado el anticipo de US\$15.8MM, correspondiente al 15% de avance del primer desembolso del componente I basado en resultados, tal como fue establecido en la cláusulas 3.05 (a) y 3.7 (b). De acuerdo con las condiciones establecidas en el formulario de solicitud de desembolso del BID, el uso de los anticipos de fondos del financiamiento, será presentados según los acuerdos realizados entre el Banco y el Ejecutor.

Al 31 de diciembre de 2019, este anticipo había sido utilizado por la Unidad Ejecutora y solo estaba pendiente realizar el proceso de justificación del uso de los fondos.

5. Anticipos y justificación

Tal como está indicado en el contrato de préstamo No. 4553/OC-DR-1 para la ejecución del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS) y según comunicación de fecha 28 de mayo del 2019 No. Agrof DE0062/2019 mediante la cual fue solicitado el anticipo de US\$15.8MM, el cual fue desembolsado en fecha 28 de mayo de 2019 por el BID.

Al 31 de diciembre de 2019, dicho anticipo ha sido utilizado por la Unidad Ejecutora y solo estaba pendiente realizar el proceso de justificación del uso de los fondos.

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)

6. Adquisición de bienes

Los bienes adquiridos son los necesarios para su funcionamiento operativo y para el logro de los resultados establecidos en la descripción del Programa.

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de los bienes adquiridos para uso en el Programa, consisten de:

	US\$ 2019
Automóviles y camiones (b)	1,519,652
Equipo computacional (b)	256,345
Mobiliarios y equipos (a)	286,572
Otros equipos (b)	194,772
	<hr/>
	2,257,341
	<hr/>

(a) La Unidad Ejecutora no cuenta con el auxiliar correspondiente a esta categoría.

(b) El auxiliar de estos bienes puede verse en detalle en el Anexo I.

7. Componentes del Programa

Al 31 de diciembre de 2019					
US\$					
Componentes	Presupuesto del Programa		Ejecución acumulada		Por ejecutar
	Total BID	Total del Programa	Ejecutado UTEPDA	Total Ejecutado	BID
Componente I	105,630,000	105,630,000	31,969,054	31,969,054	73,660,946
Total general	<hr/> 105,630,000	<hr/> 105,630,000	<hr/> 31,969,054	<hr/> 31,969,054	<hr/> 73,660,946

Al 31 de diciembre del 2019 y como se presenta en el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados del BID, los fondos recibidos son por un valor de US\$20,123,665, lo cual indica que los desembolsos realizados son mayores a los fondos recibidos del BID, presentando un saldo pendiente de recibir o un sobregiro por uso de fondos por la suma de US\$11.8, MM aproximadamente. (Ver nota 10).

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)

8. Desembolsos efectuados por el BID

Al 31 de diciembre de 2019						
US\$						
<u>Convenio</u>	<u>Fecha</u>	<u>Número</u>	<u>Montos solicitados</u>	<u>Pago directo</u>	<u>Anticipos de fondos</u>	<u>Total</u>
Balances iniciales				-	-	-
Anticipo	03/06/2019	01	15,800,000	-	15,800,000	15,800,000
Desembolso	19/12/2019	02	4,519,400	4,323,665	-	4,323,665
Total desembolsos efectuados			20,319,400	4,323,665	15,800,000	20,123,665

9. Conciliación entre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y los estados de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2019, las partidas conciliatorias entre el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el balance en el Estado de Inversiones Acumuladas es por valor de US\$31,969,054.

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

Un detalle de conciliación de partidas del programa, es como sigue:

Al 31 de diciembre de 2019			
<u>Componentes</u>	US\$		
	<u>Información financiera Según BID</u>	<u>Registros del Programa</u>	<u>Diferencias</u>
Componente I	4,323,665	31,969,054	(27,645,389)
Anticipo de fondo	15,800,000	-	15,800,000
Fondos pendientes de solicitar (Sobregiro en uso de fondos) (a)	20,123,665	31,969,054	(11,845,389)

a. Ver explicación en la nota 3.

11. Contingencias

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre 2019, el Programa no posee posibles contingencias.

**Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los Estados financieros del Programa
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)**

12. Eventos subsecuentes

De acuerdo con la comunicación recibida en fecha 04 de marzo 2020, posterior a la auditoria realizada al Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible se produjeron los siguientes eventos subsecuentes, como la implementación del Sistema SDIGEM la cual constará con los módulos de Beneficiarios, Brigadas, Parcelas, planificación y monitoreo, entre otros, para el funcionamiento de las operaciones del proyecto.

Posterior a la fecha de cierre de los estados financieros, como consecuencia de la expansión mundial del brote del Coronavirus (COVID-19), la Organización Mundial de la Salud (OMS) lo declaró pandemia global. Ante esta situación, el Gobierno de la República Dominicana ha tomado medidas que han causado interrupciones en la cadena de suministros, el cierre parcial o total de operaciones de algunas empresas, la escasez de mano de obra y el incumplimiento de los objetivos de ingresos.

En este sentido, la ejecución y manejo del Proyecto es incierta. Las consecuencias directas dependerán del tiempo que tarde en controlarse la situación, los recursos destinados a ese fin y el impacto sobre la población general y, particularmente, sobre los participantes directos del Programa. A continuación un listado no exhaustivo de acciones que se retrasarían como consecuencia de la situación sanitaria:

- a. Emisión de Títulos
- b. Construcción de Caminos
- c. Auditoría Verificadora Externa
- d. Capacitaciones de beneficiarios

Además de estos posibles retrasos en la ejecución, deberá contemplarse la posibilidad de sufrir dilaciones o recortes presupuestarios. Tras la reintegración a las labores luego de superada la crisis sanitaria, deberá realizarse un análisis cuantitativo y cualitativo para evaluar el impacto a la ejecución física así como económica de la institución

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los Estados financieros del Programa
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en US dólares)

13. Análisis de los costos asociados al logro de resultados del programa

<u>COSTOS ASOCIADOS AL LOGRO DE RESULTADOS DEL PROGRAMA</u>			
<u>Productos</u>	Resultado 1 -Incrementar la adopción de tecnologías agroforestales	Resultado 2 - Incrementar la comercialización de los productos agroforestales	Total
P1. Capacitaciones a los beneficiarios y técnicos realizadas	438,448	-	438,448
P2. Zonificación, estudios físicos y químicos de los suelos y análisis foliares de las plantas para la implementación de los sistemas agroforestales realizados	34,741	-	34,741
P3. Sistemas Agroforestales sembrados	19,609,161	-	19,609,161
P4. Productores que reciben asistencia técnica para la adopción y mantenimiento de sistemas agroforestales	1,770,348	-	1,770,348
P6. Inventario de ocupación de los beneficiarios e identificación de las extensiones superficiales en áreas protegidas	966,840	-	966,840
P7. Certificados de títulos emitidos	94,760	-	94,760
P8. Cooperativas formalizadas y/o fortalecidas	11,605	-	11,605
P10. Caminos Interparcelarios rehabilitados	-	4,400,081	4,400,081
C3. Administración, auditoría y evaluación del Programa	4,643,070	-	4,643,070
Costo asociado al logro de los resultados	27,568,973	4,400,081	31,969,054
Menos desembolsos por el BID	-	-	(20,123,665)
Total pendiente de recibir (Desembolsos ejecutados) al final	-	-	11,845,389

**Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo
Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible
Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1**

**Carta de gerencia
Por el periodo comprendido del 16 de junio de 2017
al 31 de diciembre de 2019**

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes.....	12
1. Control interno y gestión administrativa.....	14
2. Limitación del sistema financiero utilizado por la Unidad Ejecutora.....	15
3. Conciliaciones bancarias.....	16
4. Revisión de los libramientos.....	17
5. Verificación y validación de Registro Nacional del Contribuyente (RNC).....	18
6. Inspección física de las parcelas.....	19
7. Identificación de los Activos fijos.....	20
8. Diferencia en el auxiliar de activos fijos vs los registros contables.....	21
9. Modificaciones y entradas posteriores.....	21
10. Disposición final de los equipos luego de la finalización del programa.....	22
Listado de auxiliar bienes adquiridos	23

Informe de los auditores independientes Estructura del control interno

A la:

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS)

Hemos auditado los estados financieros que conforman los estados de efectivo recibidos y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019, del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible para el “Componente I. Adopción de tecnologías agroforestales”, financiado bajo el Contrato de Préstamo BID No. 4553-OC/DR-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Nuestra auditoría fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (CNIAA) (por sus siglas en inglés IAASB). Estas normas requieren el debido planteamiento y ejecución del examen para obtener una razonable certidumbre de que la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA) ha dado cumplimiento a las cláusulas pertinentes del contrato y a las Leyes y regulaciones aplicables. La auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la apropiada evidencia. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Programa, consideramos la estructura de control interno, con la finalidad de determinar nuestros procedimientos de auditoría para expresar nuestra opinión sobre dichos estados financieros y no para opinar sobre la estructura de dicho control interno.

La Gerencia de la Unidad Ejecutora del Programa es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, la Gerencia debe hacer estimaciones y juicios para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con los procedimientos y políticas de dicha estructura. Los objetivos de una estructura de control interno son suministrar una seguridad razonable, pero no absoluta, que los activos están protegidos contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, que las transacciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la gerencia del Programa y con los términos del convenio, y que se registran apropiadamente para permitir la preparación de los estados financieros del Programa de acuerdo con la base de contabilidad descrita en el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados. Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, errores y fraudes pueden ocurrir y no ser detectados. También la proyección de cualquier evaluación de la estructura de control interno de períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y la aplicación de las políticas y procedimientos pudieran deteriorarse.

Con respecto a la estructura del control interno, obtuvimos un entendimiento del diseño y de las políticas y procedimientos más relevantes y de que éstas han sido puestas en ejecución y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y del estado de inversiones acumuladas. Nuestra consideración de la estructura de control interno, no incluyó un estudio y evaluación detallada de todos sus elementos, ni tampoco fue hecha con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar la razonabilidad de la estructura de control interno del Programa para prevenir o detectar errores e irregularidades.



Nuestra consideración de la estructura de control interno no necesariamente revela todos los aspectos de dicha estructura que pudieran considerarse como deficiencias importantes. Una deficiencia importante es aquella en la que el diseño u operación de uno o más elementos específicos de la estructura de control interno no reducen a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores o irregularidades en montos que podrían ser importantes en relación a los estados financieros del Programa puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el cumplimiento normal de sus funciones. Según nuestras conclusiones sobre la revisión realizada para el periodo de referencia, la entidad ejecutora del Programa ha:

- Mantenido sistemas de gestión financiera adecuados y confiables, conservando por el periodo establecido la documentación de respaldo de las actividades, decisiones y transacciones del proyecto para satisfacer las condiciones relativas a la elegibilidad de los gastos.
- Contabilizado dichas actividades, decisiones y transacciones en forma oportuna, de acuerdo con principios, normas y buenas prácticas de aceptación internacional
- Preparado los informes financieros acordados contractualmente con el Banco.

Adicionalmente y con relación a los sistemas de gestión financiera utilizados para el procesamiento contable, observamos ciertos asuntos relacionados con la estructura de control interno y su operación que estamos informando en esta carta a la gerencia del Programa, sobre los cuales queremos informar a ustedes.

Expresamos nuestro agradecimiento por la cortesía y colaboración ofrecida a nuestros representantes durante el curso de su trabajo. De ser necesario nos complacería discutir estas recomendaciones más detalladamente con ustedes, o de lo contrario asistirlos en su implementación si así es requerido.

1 de abril de 2020
Santo Domingo, R. D.



Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

1. Control interno y gestión administrativa

Siguiendo los lineamientos de revisión de la estructura de control interno que es requerida como parte del proceso de auditoría, evaluamos en lo que fuese aplicable el cumplimiento de la Unidad Ejecutora con este requerimiento, notando que existen procesos por definir, como el caso de las políticas de capacitaciones al personal, manuales de procedimientos de las áreas sustantivas, de riesgos y otros procesos por aplicar que fueron evaluados en el levantamiento de la información como resultado general sobre el COSO, presenta una evaluación de riesgo Bajo-Medio.

La base estructural de una gestión administrativa eficiente, está representada en primera instancia por un control interno donde se refleje el resultado operativo de las diferentes actividades que se desarrollen dentro de las especificaciones que rigen el organismo o Entidad sujeta a implementarla. Sobre esta base, todas las Entidades que reciben financiamiento o donaciones de organismos multilaterales de crédito, deben considerar e implementar los manuales de procedimientos que garanticen la consecución de tales procedimientos, debido a que el mundo económico que existe hoy en día ha creado la necesidad de integrar metodologías y conceptos en todos los niveles de las diversas áreas administrativas, financieras y operativas con el fin de ser competitivos y responder a las exigencias del mundo global.

A manera de resumen y como forma de colaborar en el diseño, elaboración e implementación de los procedimientos, indicamos los componentes principales que pueden ser considerados en todas las Entidades de acuerdo a las características administrativas, operacionales y de tamaño. Los componentes son: un ambiente de control, una valoración de riesgos, las actividades de control (políticas y procedimientos), información y comunicación y finalmente el monitoreo o supervisión.

La implementación del control interno implica que cada uno de sus componentes estén aplicados a cada categoría esencial de la entidad, convirtiéndose en un proceso integrador y dinámico permanentemente. Como paso previo cada entidad debe establecer los objetivos, políticas y estrategias relacionadas entre sí con el fin de garantizar el desarrollo organizacional y el cumplimiento de las metas. Aunque el sistema de control interno debe ser intrínseco a la administración de la entidad y busca que esta sea más flexible y competitiva en el mercado se producen ciertas limitaciones inherentes que impiden que el sistema como tal sea 100% confiable y donde cabe un pequeño porcentaje de incertidumbre. Por esta razón se hace necesario un estudio adecuado de los riesgos internos y externos con el fin de que el control provea una seguridad razonable para la categoría a la cual fue diseñado. Estos riesgos pueden ser atribuidos a fallas humanas como la toma de decisiones erróneas, simples equivocaciones o confabulaciones de varias personas, es por ello que es muy importante la contratación de personal con gran capacidad profesional, integridad y valores éticos así como la correcta asignación de responsabilidades bien delimitadas donde se interrelacionan unas con otras con el fin de que no se rompa la cadena de control fortaleciendo el ambiente de aplicación del mismo, cada persona es un eslabón que garantiza hasta cierto punto la eficiencia y efectividad.

Cabe destacar que la responsabilidad principal en la aplicación del control interno en la organización debe estar siempre en cabeza de la administración o alta gerencia con el fin de que exista un compromiso real a todos los niveles de la Entidad, siendo función del departamento de auditoría interna o quien haga sus funciones, la adecuada evaluación o supervisión independiente del sistema con el fin de garantizar la actualización, eficiencia y existencia a través del tiempo. Estas evaluaciones pueden ser continuas o puntuales sin tener una frecuencia predeterminada o fija. Así mismo es conveniente mantener una correcta documentación con el fin de analizar los alcances de la evaluación, niveles de autorización, indicadores de desempeño e impactos de las deficiencias encontradas. Estos análisis deben detectar en un momento oportuno como los cambios internos o externos del contexto empresarial pueden afectar el desarrollo o aplicación de las políticas en función de la consecución de los objetivos para su correcta evaluación.

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Comentario de la gerencia

Los componentes principales a ser considerados en Entidades como la nuestra, tales como ambiente de control, valoración de riesgos, actividades de control (políticas y procedimientos), información y comunicación y, finalmente, monitoreo o supervisión, están siendo implementados. De igual modo, la UTEPDA posee manuales de procedimientos para las áreas sustantivas.

2. Limitación del sistema financiero utilizado por la Unidad Ejecutora

Hallazgo

El sistema financiero utilizado por la Unidad Ejecutora presenta las siguientes debilidades:

1. No genera una balanza de comprobación por el proyecto.
2. No genera un estado de inversión por componentes.
3. No genera un estado de inversión acumulado.
4. No se realizan registros contables sobre la base de partida doble basados principalmente en el ingreso y el gasto.
5. No se generan auxiliares o detalles de la composición de los balances de las cuentas.

Efecto

El balance de comprobación recibido para la realización de los trabajos de auditoría fue elaborado manualmente en Excel, lo cual pudiera generar incertidumbre en la información financiera que se contiene en la misma, ya que la misma no fue generada sobre la base de la contabilización continua de las transacciones efectuadas en el momento de su origen.

Por otro lado, no fue posible obtener el análisis de las cuentas de cada componente individual según las especificaciones contenidas en el contrato con el Banco, el cual mostrara la asignación de gastos por líneas y que nos permitiera medir la inversión realizada y el avance en cada uno. Tampoco pudimos realizar la comparación con el estado de inversiones acumuladas, ya que la información que se posee esta conglomerada e identificada a nivel de componentes.

Recomendación

Recomendamos a la Unidad Ejecutora realizar las configuraciones de lugar en el sistemas, así como realizar una revisión de las cuentas contable, de modo que se pueda generar una información que este direccionada y sistematizada sin la intervención de la mano humana en el armado de balances, o si esto no fuera factible con el sistema actual, que se gestione la adquisición de un sistema contable que le permita generar informaciones financieras confiables en términos de balances y auxiliares, con miras a presentar los datos que puedan servir a la Administración para la toma de decisiones.

Comentarios de la gerencia

Sobre las debilidades planteadas acerca del sistema financiero debemos aclarar que:

- *El Estado no utiliza la base de partida doble, sino que trabaja por ejecución de gasto. Por lo tanto, esta debilidad no está correctamente fundamentada.*
- *Los demás puntos no son claros si se refieren al proyecto completo o a la parte de este que es financiada por el BID. En el primer caso, los comentarios no serían justificados, ya que las informaciones solicitadas, como balanza de comprobación, pueden obtenerse del Sistema de Información de la Gestión Financiera (SIGEF); sin embargo, no fueron requeridas por los auditores en este formato. En el segundo caso, la información fue entregada en archivos de Excel puesto que el SIGEF no diferencia la fuente de financiación ni los componentes definidos en el Plan Operativo Anual (POA).*

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Comentarios de la gerencia, continuación:

Igualmente, ante la inquietud de la veracidad de la información generada en Excel, debe aclararse si se refiere a la totalidad del proyecto o la parte financiada por el BID, pues aplica el mismo raciocinio detallado anteriormente; entiéndase, que la información total del proyecto está disponible en el SIGEF, mientras que la parte financiada por el BID debe ser manejada actualmente en Excel (sin embargo, a partir de 2020 se utilizará el Sistema SDIGEM). Además, las actividades que serán financiadas por el BID se definen en el Plan Operativo Anual, el cual está sujeto a cambios y actualizaciones.

Finalmente, en la reunión llevada a cabo el 22 de noviembre de 2019, que contó con la participación de representantes del BID, de UTEPDA y de todo el equipo de auditores asignados por BDO, se acordó que la Categoría de Inversión presentada en los Estados Financieros se limitaría al nivel de Componente, en lugar de llevarla al nivel de Costos Directos e Indirectos.

3. Conciliaciones bancarias

Hallazgo

Durante la revisión del proceso y los documentos que soportan el proceso de conciliación bancaria, observamos que la Unidad Ejecutora no elabora conciliaciones bancarias por cada proyecto ni posee cuentas de bancos individuales para manejar y administrar los fondos recibidos y los desembolsos erogados, sino que se posee una cuenta bancaria general de la cual se prepara una única conciliación que contiene todos los fondos recibidos y desembolsados realizados por la Unidad Ejecutora. Esta situación dificulta la evaluación y confirmación de la recepción y usos de los fondos, ya que en sus inicios son recibidos y manejados a través del Ministerio de Hacienda.

Por otro lado, las solicitudes de fondos que son solicitadas directamente al Ministerio de Hacienda para cubrir ciertas inversiones en el Programa, son hechas en los requerimientos generales de fondos de la Entidad Ejecutora y de igual manera son recibidos conjuntamente con desembolsos relacionados a otros proyectos o para la parte administrativa, lo que dificulta la separación e identificación de los fondos recibidos y utilizados en el Programa.

Efecto

Una razón importante por la cual se requiere tener cuentas de bancos separadas por proyectos y además realizar las conciliaciones bancarias de manera individual, es para evitar errores y desviaciones en el manejo de las cuentas, y más cuando se posee más de un proyecto o programa, se pueden conciliar de forma separada para saber cuál es la disponibilidad de cada uno de esos fondos y sobre todo monitorear las inversiones y usos realizados.

La conciliación bancaria es uno de los controles administrativos y contables más eficaz y eficiente para la prevención, la detección y corrección de errores e irregularidades sobre el efectivo y las cuentas contra las cuales se realizan las transacciones.

Recomendación

- Aperturar cuentas corrientes de bancos para separar el manejo de la tesorería de los programas que se encuentren activos.
- Realizar los registros contables y la conciliación por Programa o Proyecto de forma oportuna.
- Recomendamos que se deje evidencias de la revisión y aprobación en el proceso de elaboración de las conciliaciones.
- También anexar detalle de todas las partidas en tránsito, estados bancarios del mes completo y registros contables que hayan sido generados.

Comentarios de la gerencia

Las regulaciones de la Contraloría General de la República Dominicana y de la Tesorería Nacional prohíben utilizar cuentas bancarias para el manejo habitual de las instituciones públicas. Las instituciones del Estado sólo pueden tener una cuenta colectora, si aplica, y otra ejecutora. Por lo tanto, la recomendación de crear una cuenta bancaria específica para cada proyecto es inviable. En el acuerdo del préstamo se establece que el proyecto seguiría la norma de control interno local.

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Comentarios de la gerencia, continuación:

Aun así, dentro del presupuesto global que tiene la Unidad Ejecutora, existen actividades específicas para cada proyecto o cuenca hidrográfica, donde cada actividad tiene un presupuesto asignado y los gastos asociados a cada una de ellas son identificables, pudiendo monitorearse la disponibilidad y el uso de los fondos.

La ejecución realizada actualmente por cuenta bancaria es muy mínima y circunstancial, y se realiza junto con el proceso de conciliación de lugar.

4. Revisión de los libramientos

Hallazgos

Durante revisión realizada a los libramientos que sustentan los desembolsos, observamos las siguientes debilidades:

- a). Adquisiciones realizadas cargadas a rubros o componentes diferentes al bien adquirido, algunos ejemplos son:

Libramiento	Rubro	Concepto de compra
328	Adopción de tecnologías agroforestales	Para la compra de (7) camiones Mitsubishi Fuso, 2018, Blanco W31
14	Insumos y materiales para la administración adquiridos y suministrados	compra de neumáticos para uso en los vehículos
7178	Adopción de tecnologías agroforestales	adquisición de 450 quintales de LOMBRICOMPOST (Abono orgánico)

- b). Libramientos correspondientes al 2017 cargados a operaciones en el 2018, algunos ejemplos son:

Libramientos	Fecha	Orden de compra
7727	31/10/2017	OR-2017-618
8148	15/11/2017	OR-2017-545
6758	25/09/2017	OR-2017-477

- c) Observamos que estos libramientos serian pagados con Fondos de la Presidencia, para la adquisición de los productos, pero los mismo fueron pagados con los fondos del organismo ejecutor:

Libramientos	Fecha	Proveedor
7178	10/10/2017	FAGP Comercial, S.R.L
8031	10/11/2017	FAGP Comercial, S.R.L

Recomendación

Recomendamos a la Entidad realizar un levantamiento de los libramientos elaborados de acuerdo a los procedimientos de compra utilizados según está establecido en la Ley No. 340-06 sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y su Reglamento 543-12, con la finalidad de que estos cumplan con las especificaciones de cada proceso realizado.

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Comentarios de la gerencia

Respecto a las debilidades encontradas en los libramientos, respondemos en el mismo orden en que aparecen en el apartado anterior:

- Debe definirse correctamente lo que se considera como “rubro”, ya que lo en listado en el cuadro correspondiente es una mezcla del Componente y el Subproducto del POA. Estos aspectos engloban sinnúmero de actividades y bienes, especialmente el Componente. Debería considerarse como rubro el Objeto (cuenta presupuestaria). Incluso la actividad del POA sería más apropiada en este caso que el Componente o el Subproducto. Si se estaba considerando incorrecto según la clasificación por Componente o Subproducto, debe reevaluarse esta nota con una definición correcta de “rubro”. Considerando el Objeto como rubro, verificamos que las adquisiciones fueron cargadas a los rubros adecuados según el bien adquirido.
- Luego de verificar los ejemplos facilitados, hemos confirmado que estos libramientos fueron realizados y pagados en 2017. Igualmente, la ejecución del gasto, compartida con los auditores en formato de Excel, contiene estos libramientos en el año 2017. Por tanto, no validamos el comentario.
- Los libramientos mencionados fueron pagados, efectivamente, con Fondos de la Presidencia, lo cual puede verificarse en la Fuente de donde provienen, que se encuentra en la “Sección 1E: Datos de Imputaciones” en el libramiento. La Fuente 104 es la asociada a Fondos de la Presidencia.

5. Verificación y validación de Registro Nacional del Contribuyente (RNC)

Hallazgo / Efecto

Con la finalidad de corroborar que el proveedor que ha participado en los diferentes procedimientos de compras de acuerdo con lo establecido a la Ley 340-06 y su Reglamento hayan cumplido con los requisitos impositivos para fines de su participación, revisamos en la página de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) la actividad comercial de una muestra, observando que la compra realizada de acuerdo al libramiento es diferente a la actividad comercial a la que se dedica el proveedor de acuerdo a la información contenida en la página de la DGII. Algunos casos son:

Libramiento	Proveedor	Actividad económica s/ DGII	Concepto de la compra
7451	Mufflers Industriales Dominicano SAQ, S.R.L.	Venta al por mayor de partes, piezas y accesorios de vehículos automotrices	Por concepto adquisición de plantas de café
1069	Mademun AD, S.R.L.	Venta al por mayor de partes, piezas y accesorios de vehículos automotrices	Adquisición de frazadas, sábanas y colchones.
1620	Umbrella tech, S.R.L.	Diseño y desarrollo de software	la adquisición de (136,300) Plantas de café en fundas, entregada en el Proyecto de Hermanas Mirabal, (358,444)- Plantas de café Raíz dirigidas entregada en Bahoruco, (294,740) en Barahona y (280,176) en Hondo Valle

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Las leyes y normas tributarias establecen derechos para los contribuyentes, entre las cuales destacamos: exigir a sus suplidores la identificación del RNC en las facturas o documentos contractuales, consultar la validez del RNC, en los medios disponibles por la DGII, solicitar a la DGII, certificación de que está registrado como contribuyente, modificar los datos contenidos en el RNC, con la debida notificación a la DGII.

Recomendación

Recomendamos a la Unidad Ejecutora revisar la actividad principal de sus proveedores, antes y durante el proceso de selección de dicho proveedor.

Comentarios de la gerencia

Para que un proveedor pueda participar en un Proceso de Compras debe estar inscrito en el Portal de Compras Dominicanas como proveedor del Estado dentro del rubro pertinente al Proceso en cuestión. Para la asignación de las actividades comerciales en el Registro de Proveedores del Estado (RPE) cuando se posee más de una (1) actividad comercial, la Dirección General de Contrataciones Públicas establece lo siguiente:

- En el caso de las personas físicas utiliza la copia del Acta de Inscripción del Registro Nacional de Contribuyentes (RNC) emitida por la DGII en las que indique las actividades principales y secundarias.*
- En el caso de las personas jurídicas toma en cuenta las actividades comerciales registradas en la Cámara de Comercio y Producción correspondientes en el Certificado de Registro Mercantil y las actividades declaradas en la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), según corresponda.*

Los casos que se citan son proveedores con la actividad comercial correspondiente incluidas en su RPE, RNC y Registro Mercantil. Estos proveedores tienen múltiples actividades que no se reflejan en la consulta en línea de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), por lo que recomendamos verificar el registro mercantil de los mismos para visualizar el detalle.

6. Inspección física de las parcelas

Hallazgo/Efecto

En el proceso de inspección realizada a una muestra de 55 parcelas contenidas en el alcance del Programa, nos percatamos de que algunas que fueron identificadas por los técnicos responsables no están incluidas en el listado de las parcelas disponibles de la Unidad Ejecutora, algunas de estas son:

Proyecto	Nombre	Pueblo
Las Cañitas	Ramón Feliz	Padre las Casas
Los Fríos	Gabriel Delgado	Los Montacitos
Bahoruco	Jarin Eurípides	Higo de la Cruz
Barahona	Santos Matos	El Guayuyal

Durante el proceso de selección acordamos con la Unidad Ejecutora seleccionar las muestras del piso en cada pueblo para aprovechar el recorrido, de igual manera conversamos con algunos productores sobre las capacitaciones y las ayudas para el desarrollo del mismo, notamos su interés y emoción por el éxito que ha tenido dicho proyecto, ya que les ha devuelto el entusiasmo a los pequeños productores del campo.

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Recomendación

Es necesario que la Unidad Ejecutora, los técnicos y los coordinadores de Zona tengan pleno conocimiento de las parcelas que se manejan dentro del proyecto y cual es la situación de cada una esto permitirá que no se identifiquen componentes que no sean del Programa o que aun no tenían las características del Componente I.

Comentarios de la gerencia

Todas las parcelas visitadas, aún aquellas que no se encontraban en el listado facilitado a los auditores, forman parte integral del Programa y se encuentran en la base de datos general, que a su vez está en proceso de revalidación y migración al SDIGEM. Además, resaltar que el equipo de Operaciones, incluyendo técnicos, coordinadores, etc., sí tiene conocimiento de las parcelas que se manejan dentro del proyecto y cuál es la situación de cada una.

7. Identificación de los Activos fijos

Hallazgo / Efecto

Observamos que el auxiliar de activos fijos suministrado por la Unidad Ejecutora ha sufrido varios cambios durante la realización de la auditoría, debido a que se adquirieron activos que no cumplen con el análisis para la Adquisición de Bienes y Obras financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) de acuerdo con lo establecido:

ARTÍCULO 6.04. Sistemas de Adquisiciones y Contrataciones para el Componente Basado en Resultados.

- (a) El Organismo Ejecutor utilizará sus propios sistemas de adquisiciones y contrataciones, con base en el análisis realizado por el Banco y de acuerdo con las respectivas medidas de fortalecimiento, de ser dichas medidas identificadas por el Banco y acordadas entre las Partes.
- (b) Las Políticas de Adquisiciones y las Políticas de Consultores no serán aplicables en el ámbito del Proyecto y/o Programa, excepto en los casos señalados en el Artículo 6.05 de estas Normas Generales.
- (c) Los contratos de obras, bienes, servicios diferentes de Consultoría y servicios de Consultoría podrán ser financiados por el Banco si estos son necesarios para alcanzar los resultados del Proyecto y el monto estimado de cada contrato individual es por un valor menor al 25% del monto total del Préstamo

Recomendación

Recomendamos a la Unidad Ejecutora realizar un levantamiento de los activos fijos que cumplan realmente con dicho análisis, debido a que, el BID no financia gastos por concepto de bienes y obras cuya adquisición o contratación no se haya hecho de conformidad con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo y conforme haya sido detallada en el Plan de Adquisiciones. En tales casos, el Banco declarará la contratación no elegible para financiamiento del Banco, y cancelará la porción del préstamo asignada a bienes y obras que se hayan adquirido o contratado con la finalidad de obtener un control de cuales activos corresponden al proyecto y estos sean identificados.

Comentarios de la gerencia

El cambio en el auxiliar de activos fijos se debe mayormente a la exclusión de ciertos equipos pesados que fueron adquiridos para lograr los resultados esperados por el BID, que la gerencia finalmente decidió que fueran financiados por Inversión Pública.

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

8. Diferencia en el auxiliar de activos fijos vs los registros contables

Hallazgo

En nuestro análisis realizados en esta área, notamos la siguiente diferencia:

Detalle	Balance contable	Balance s/ auxiliar	Diferencia
Automóviles y camiones	1,519,652	1,521,002	-1,350
Equipo computacional	256,345	225,426	30,919
Mobiliarios y equipos	286,572	0	286,572
Otros equipos	194,772	191,422	3,350

La Unidad ejecutora debe adoptar las medidas necesarias de levantamiento de las informaciones que avalen cada activo existente físicamente (o los que se puedan obtener aval) en cuanto a su valor.

Recomendación

Recomendamos, que se realice un saneamiento de todas las informaciones contenidas en el listado auxiliar a fin de determinar el origen de las diferencias que presentan algunos auxiliares con las cuentas controles, además establecer como política contable la conciliación mensual de estas dos cuentas, con la finalidad de que cualquier diferencia encontrada pueda ser detectada, investigada y corregida oportunamente.

Comentarios de la gerencia

Las diferencias existentes entre las partidas de la balanza de comprobación y el detalle del auxiliar o anexo de Activos Fijos se deben, esencialmente, a dos razones:

- No todos los bienes adquiridos relacionados a un objetal son necesariamente activos fijos.*
- Al convertir a dólares los montos de la ejecución se utiliza la tasa de cambio del momento de cada pago, mientras que para los activos fijos se convierte el total del valor del activo con la tasa prevalente al momento de la adquisición. Esto genera diferencias, pues los bienes suelen saldarse en varios pagos en distintas fechas.*

9. Modificaciones y entradas posteriores

Hallazgo

Luego de recibir la balanza de comprobación que sustenta el resumen de balances de la ejecución del Programa, observamos que fueron realizadas modificaciones posteriores relacionadas con lo siguiente:

- Sueldos fijos
- Sueldos al personal contratado e igualado
- Jornales
- Remuneraciones al personal de carácter eventual
- Compensación por distancia
- Contribuciones al seguro de salud
- Contribuciones al seguro de pensiones
- Contribuciones al seguro de riesgo laboral
- Otros alquileres
- Seguro de bienes muebles
- Comisiones y gastos bancarios

La modificación fue sustentada en función de la inclusión y reconocimientos de desembolsos realizados con cheques y la corrección de otros balances relacionados con activos fijos.

Recomendación

Recomendamos a la Unidad Ejecutora realizar una depuración apropiada de los balances antes de someter la realización de la auditoría.

Carta de gerencia
Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Comentarios de la gerencia

Fue explicado a los auditores que los cambios en la balanza de comprobación se debieron a la clasificación de nómina, la revisión de activos fijos y la inclusión de los cheques que no se habían contemplado en las primeras versiones.

10. Disposición final de los equipos luego de la finalización del programa

Hallazgos

Durante el proceso de la auditoría investigamos sobre los planes que la Unidad Ejecutora tiene para los activos fijos adquiridos en el proceso de ejecución del proyecto. Tal como se establece en el Artículo 6.07 de las Normas Generales del contrato entre la Unidad Ejecutora y el Banco, se especifica que una vez concluido el Programa será necesario realizar la disposición de los activos fijos que sean adquiridos para la ejecución del Programa.

De acuerdo a las premisas dadas por la Gerencia, aún esta parte no está definida ni establecida, por lo que se está pendiente de informar al Banco sobre el objetivo y uso final de los mismos.

Comentarios de la entidad auditada

En la reunión llevada a cabo el 22 de noviembre de 2019, que contó con la participación de representantes del BID, de UTEPDA y de todo el equipo de auditores asignados por BDO, se discutió acerca de la disposición final de los equipos adquiridos luego de la finalización del programa y se determinó que esta era facultad del Estado.

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
BAHORUCO	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55581	2017	37,153.75
LOS FRÍOS	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55582	2017	37,153.75
INDEPENDENCIA	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55587	2017	37,153.75
LAS CAÑITAS	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55595	2017	37,153.75
HONDO VALLE	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55596	2017	37,153.75
BARAHONA	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55599	2017	37,153.75
SABANETA	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO CHASIS FE83CCA55600	2017	37,153.75
M. DE AGRICULTURA	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO 2018 CHASIS FG83CEA55227	2018	59,026.97
M. DE AGRICULTURA	CAMIONETA TOYOTA LAND CRUISER 1 CABINA 4X4 CHASIS JTELB71J804325524	2018	33,793.45
M. DE AGRICULTURA	NISSAN FRONTIER NP300 AÑO 2017 CHASIS 3N6CD33B4ZK375103	2018	22,133.61
M. DE AGRICULTURA	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO 2018 CHASIS FG83CEA55237	2018	58,797.98
M. DE AGRICULTURA	CAMIONETA CHEVROLET AÑO 2018	2018	37,233.05
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO CHASIS 3GCUK9EC5JG304571	2018	65,496.58
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B8ZK392972	2018	35,576.70
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B8ZK392986	2018	35,576.70
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B9ZK392334	2018	35,582.46
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B9ZK393144	2018	35,576.70
M. DE AGRICULTURA	CAMIÓN MITSUBISHI FUSO 2017 CHASIS FE73CBA55300	2018	35,703.52
INDEPENDENCIA	JEEP TOYOTA LAND CRUISER CHASIS JTELB71J204336583	2018	55,912.31
LAS CAÑITAS	JEEP TOYOTA LAND CRUISER CHASIS JTELB71J504337002	2018	55,912.31
LOS FRÍOS	JEEP TOYOTA LAND CRUISER CHASIS JTELB71J504337209	2018	55,912.31
BARAHONA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B0ZK393338	2018	44,554.83
SABANETA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B0ZK394019	2018	44,544.85
BAHORUCO	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B1ZK393929	2018	44,550.66
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B5ZK393366	2018	44,554.83
PALOMINO	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B6ZK393361	2018	44,544.85

<i>Automóviles y camiones, continuación</i>			
SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B7ZK394115	2018	44,544.85
LOS FRÍOS	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B7ZK394468	2018	44,554.83
HONDO VALLE	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33B8ZK392745	2018	44,569.59
LAS CAÑITAS	CAMIONETA NISSAN FRONTIER 2019 CHASIS 3N6CD33BXZK394304	2018	44,544.85
BARAHONA	JEEP TOYOTA LAND CRUISER CHASIS JTELB71J504339302	2018	55,806.99
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA CHEVROLET COL 2019 CHASIS MMM148FK0KH617551	2019	36,379.71
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA CHEVROLET COL 2019 CHASIS MMM148FK3KH613445	2019	36,379.71
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA CHEVROLET COL 2019 CHASIS MMM148FK3KH618757	2019	36,379.71
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA CHEVROLET COL 2019 CHASIS MMM148FK5KH613432	2019	36,390.58
CENTRAL UTEPDA	CAMIONETA CHEVROLET COL 2019 CHASIS MMM148FKXKH613460	2019	36,390.58
	Total según Anexo		1,521,002.30
	Diferencia		(1,350.50)
	Total según balance		1,519,651.82

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

<i>Equipo computacional</i>			
SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
TITULACIÓN	ESCANER DE DOCUMENTOS FUJITSU	2017	1,014.14
LOS FRÍOS	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
BAHORUCO	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
BARAHONA	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
HONDO VALLE	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
INDEPENDENCIA	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
LAS CAÑITAS	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
SABANETA	Computadora DELL i3 3050, Monitor 19pulg, Mouse, teclado	2018	1,444.97
LOS FRÍOS	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
BAHORUCO	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
BARAHONA	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
HONDO VALLE	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
INDEPENDENCIA	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
LAS CAÑITAS	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
SABANETA	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCIONAL	2018	390.20
LOS FRÍOS	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
BAHORUCO	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
BARAHONA	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
HONDO VALLE	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
INDEPENDENCIA	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
LAS CAÑITAS	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
SABANETA	SUMADORA SHARP EI-2630PIII	2018	214.10
LOS FRÍOS	UPS Forza NT-511D	2018	65.03
BAHORUCO	UPS Forza NT-511D	2018	65.03
BARAHONA	UPS Forza NT-511D	2018	65.03
HONDO VALLE	UPS Forza NT-511D	2018	65.03
INDEPENDENCIA	UPS Forza NT-511D	2018	65.03
LAS CAÑITAS	UPS Forza NT-511D	2018	65.03
SABANETA	UPS Forza NT-511D	2018	65.03

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

[illegible]

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

[illegible]

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

[illegible]

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

<i>Equipo computacional, continuación</i>			
SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
TITULACIÓN	LAPTOP DELL INSPIRON 15.6" i3	2019	2,801.29
TITULACIÓN	LAPTOP DELL INSPIRON 15.6" i3	2019	2,801.29
TITULACIÓN	LAPTOP DELL INSPIRON 15.6" i3	2019	2,801.29
TITULACIÓN	PLOTTER EPSON IMPRESORA EN GRAN FORMATO	2019	13,539.55
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	PC DELL OptiPlex 7060, Monitor 24pulg, Mouse, teclado	2019	974.66
TITULACIÓN	LAPTOP DELL i7	2019	1,344.30
TITULACIÓN	LAPTOP DELL i7	2019	1,344.30
TITULACIÓN	LAPTOP DELL i7	2019	1,344.30
TITULACIÓN	LAPTOP DELL i7	2019	1,344.30
TITULACIÓN	LAPTOP DELL i7	2019	1,344.30
M. DE AGRICULTURA	GPSMAP GARMIN 645		620.22
M. DE AGRICULTURA	PROYECTOR CON PUNTERO EPSON		1,240.92
	Total Según Anexo		225,426.04
	Diferencia		30,919.15
	Total según balance		256,345.19

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

Otros equipos			
SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	64.45
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	100.27
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	100.27
M. DE AGRICULTURA	CARRETILLAS	2018	100.27
M. DE AGRICULTURA	PLANTA ELÉCTRICA DE 6 A 6.5 KILOS	2018	1,424.27
PALOMINO	PLANTA ELÉCTRICA DE 5 KILOS	2018	1,884.29
M. DE AGRICULTURA	MOTOCICLETAS MARCA SHINERAY	2018	1,404.41
M. DE AGRICULTURA	MOTOCICLETAS MARCA SHINERAY	2018	1,404.41
M. DE AGRICULTURA	MOTOCICLETAS MARCA SHINERAY	2018	1,404.41
M. DE AGRICULTURA	MOTOCICLETAS MARCA SHINERAY	2018	1,404.41
M. DE AGRICULTURA	MOTOCICLETAS MARCA SHINERAY	2018	1,404.41
M. DE AGRICULTURA	MOTOCICLETAS MARCA SHINERAY	2018	1,404.41
INDEPENDENCIA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0072908	2018	2,415.71
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0072987	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0072990	2018	2,415.71
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0073086	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0073153	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0073217	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1800J0073220	2018	2,415.71
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1801J0072934	2018	2,415.71
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1801J0072979	2018	2,415.71
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1801J0073002	2018	2,415.71
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1802J0072912	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1802J0072926	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1802J0073218	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1802J0073221	2018	2,415.71

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

<u>Otros equipos, continuación</u>			
SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1803J0072904	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1803J0072935	2018	2,415.71
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1803J0073079	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1804J0072944	2018	2,415.71
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1804J0072975	2018	2,415.71
INDEPENDENCIA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1805J0072936	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1805J0072967	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1805J0072970	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1806J0072900	2018	2,415.71
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1806J0072945	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1806J0072976	2018	2,415.71
INDEPENDENCIA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1806J0073027	2018	2,415.71
INDEPENDENCIA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1807J0072923	2018	2,415.71
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1807J0072940	2018	2,415.71
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1807J0073053	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1807J0073182	2018	2,415.71
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1808J0072915	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1808J0072963	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1808J0073112	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1809J0072924	2018	2,415.71
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE1809J0073166	2018	2,415.71
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0072916	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0072947	2018	2,415.71
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0072950	2018	2,415.71
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0072978	2018	2,415.71
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0072981	2018	2,415.71
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0073001	2018	2,415.71
LOS FRÍOS	MOTOCICLETA YAMAHA 2018 CHASIS LBPKE180XJ0073189	2018	2,415.71
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD1190K5102893	2018	2,935.35
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD1191K5102790	2018	2,935.35
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD1191K5102899	2018	2,935.35
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD1192K5102880	2018	2,935.35
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD1195K5102811	2018	2,935.35
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD1197K5102745	2018	2,935.35
PALOMINO	MOTOCICLETA HONDA CHASIS LTMKD119XX5102769	2018	2,935.35
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1801K0080727	2019	2,541.72
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1801K0080792	2019	2,541.72
BARAHONA	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1801K0081487	2019	2,541.72
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1801K0081862	2019	2,546.39
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1802K0080770	2019	2,541.72
HONDO VALLE	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1803K0081393	2019	2,541.72
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1804K0081497	2019	2,541.72

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Listado de auxiliar bienes adquiridos

Anexo I

Por el período comprendido del 16 de junio de 2017 al 31 de diciembre de 2019

<i>Otros equipos, continuación</i>			
SEDE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	AÑO	VALOR DEL BIEN US\$
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1804K0081502	2019	2,541.72
BONAO	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1805K0081489	2019	2,541.72
BONAO	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1806K0081503	2019	2,541.72
SALCEDO	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1807K0080733	2019	2,541.72
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1807K0081168	2019	2,541.72
SABANETA	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1807K0081509	2019	2,541.72
INDEPENDENCIA	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1808K0081521	2019	2,541.72
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1808K0081759	2019	2,546.39
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1808K0081860	2019	2,546.39
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE1808K0081891	2019	2,546.39
BONAO	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE180XK0080712	2019	2,541.72
LAS CAÑITAS	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE180XK0081732	2019	2,546.39
BAHORUCO	MOTOCICLETA YAMAHA 2019 CHASIS LBPKE180XK0081794	2019	2,546.39
M. DE AGRICULTURA	BOMBA ESTACIONARIA TS-100	2017	1,726.01
M. DE AGRICULTURA	BOMBA ESTACIONARIA TS-60	2017	1,022.20
TITULACIÓN	CÁMARA DIGITAL CANON EOS REBEL T6	2019	1,015.47
TITULACIÓN	CÁMARA DIGITAL CANON EOS REBEL T6	2019	1,015.47
M. DE AGRICULTURA	MANGUERA 3/8 DE PRESIÓN PARA FUMIGACIÓN (200 PIES)	2017	296.61
M. DE AGRICULTURA	METROS DE MANGUERA DE 32MM DE 10 ATMÓSFERA (300MTS)	2017	603.27
	Total según anexo		191,422.40
	Diferencia		3,349.83
	Total según balance		194,772.23