

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA  
POLÍTICA SOCIAL (GCPS)  
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase  
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Estados Financieros Básicos del Programa

31 de diciembre de 2015

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL (GCPS)**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

**Índice General**

**I Estados Financieros Básicos del Programa**

- ♦ Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros Básicos del Programa
- ♦ Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
- ♦ Estados de Inversiones Acumuladas
- ♦ Notas a los Estados Financieros

**II Datos Complementarios**

- ♦ Informe de los Auditores Independientes sobre Información Financiera Complementaria
- ♦ Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

## **I      Estados Financieros Básicos del Programa**



**KPMG Dominicana**  
Acrópolis Center, Suite 1500  
Ave. Winston Churchill  
Apartado Postal 1467  
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161  
Telefax (809) 566-3468  
Internet [www.kpmg.com.do](http://www.kpmg.com.do)

RNC 1-01025913

### Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros Básicos del Programa

Al Gabinete de Coordinación de la Política Social -  
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase (el Programa o Proyecto), ejecutado por el Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), financiado con recursos del contrato del Préstamo No. 2623/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y las notas, las cuales comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración utilizando la base contable de flujos de efectivo que se describen en la nota 2.

#### *Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros*

La administración del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la base contable de flujos de efectivo descrita en la nota 2, lo anterior incluye la determinación de que la base contable de flujos de efectivo es una base aceptable para la preparación de los estados financieros en sus circunstancias, así como por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

#### *Responsabilidad de los Auditores*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, con el propósito 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. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

(Continúa)

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

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan, razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el efectivo recibido y desembolsos efectuados del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase, por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y las inversiones acumuladas a esa fecha, de conformidad con la base contable descrita en la nota 2 y con los términos del Contrato del Préstamo No. 2623/OC-DR con el Banco Interamericano de Desarrollo.

### *Base de Contabilidad*

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 2 a los estados financieros, la cual describe la base de contabilidad utilizada para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), como resultado, puede no ser adecuado para aquellos que no estén informados acerca de la base de contabilidad utilizada y los procedimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).



21 de abril de 2016

Santo Domingo,  
República Dominicana

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	<u><b>US\$</b></u>	<u><b>BID</b></u> <u><b>RD\$</b></u>	<u><b>US\$</b></u>	<u><b>BID</b></u> <u><b>RD\$</b></u>
Efectivo recibido:				
Acumulado al inicio del período	<u>47,751,000</u>	<u>1,928,783,287</u>	<u>47,751,000</u>	<u>1,923,377,176</u>
Efectivo recibido (nota 7):				
Reembolso de gastos	23,572,383	1,064,841,251	-	-
Otras - diferencia cambiaria	<u>-</u>	<u>7,744,495</u>	<u>-</u>	<u>5,406,111</u>
	<u>23,572,383</u>	<u>1,072,585,746</u>	<u>-</u>	<u>5,406,111</u>
Efectivo recibido	<u>71,323,383</u>	<u>3,001,369,033</u>	<u>47,751,000</u>	<u>1,928,783,287</u>
Desembolsos efectuados (notas 4, 5, 6, 8 y 9)				
Acumulado al inicio del año	<u>44,692,675</u>	<u>1,793,619,249</u>	<u>43,313,124</u>	<u>1,735,313,095</u>
Durante el año:				
Justificaciones de desembolsos	2,941,459	199,850,679	-	-
Justificación de desembolso pendiente	<u>14,678,319</u>	<u>598,183,248</u>	<u>1,379,551</u>	<u>58,306,154</u>
	<u>17,619,778</u>	<u>798,033,927</u>	<u>1,379,551</u>	<u>58,306,154</u>
	<u>62,312,453</u>	<u>2,591,653,176</u>	<u>44,692,675</u>	<u>1,793,619,249</u>
Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5)	<u><b>9,010,930</b></u>	<u><b>409,715,857</b></u>	<u><b>3,058,325</b></u>	<u><b>135,164,038</b></u>

Las notas en las páginas 1 a 6 son parte integral de estos estados financieros.

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

		<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2014</b>		<b>Movimiento durante el ejercicio 2015</b>		<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2015</b>	
		<u><b>BID</b></u>		<u><b>BID</b></u>		<u><b>BID</b></u>	
		<u><b>US\$</b></u>	<u><b>RD\$</b></u>	<u><b>US\$</b></u>	<u><b>RD\$</b></u>	<u><b>US\$</b></u>	<u><b>RD\$</b></u>
<b>Categoría de inversión:</b>							
<b>1.</b>	<b>TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS</b>	<b>42,751,000</b>	<b>1,713,007,775</b>	<b>12,021,515</b>	<b>546,073,729</b>	<b>54,772,515</b>	<b>2,259,081,504</b>
1.1	Transferencias monetarias condicionadas	42,751,000	1,713,007,775	12,021,515	546,073,729	54,772,515	2,259,081,504
<b>2.</b>	<b>FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE SOLIDARIDAD</b>	<b>123,613</b>	<b>4,935,985</b>	<b>65,208</b>	<b>2,949,137</b>	<b>188,821</b>	<b>7,885,122</b>
2.1	Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	-	-	52,064	2,356,628	52,064	2,356,628
2.2	Estrategia de Comunicación Solidaridad	123,613	4,935,985	13,144	592,509	136,757	5,528,494
<b>3.</b>	<b>MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1,124,488</b>	<b>46,955,168</b>	<b>5,008,601</b>	<b>225,535,449</b>	<b>6,133,089</b>	<b>272,490,617</b>
3.1	Sistemas Informáticos	168,759	6,965,585	33,079	1,480,700	201,838	8,446,285
3.2	Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistemas Regionales de Salud (SRS)	561,143	23,307,719	228,769	10,189,090	789,912	33,496,809
3.3	Capacitación virtual	24,581	1,074,850	-	-	24,581	1,074,850
3.4	Cobertura adicional de los dificits en equipamientos médicos	-	-	650,867	29,423,699	650,867	29,423,699
3.5	Adecuación de infraestructura de la CAPS	200,196	8,289,530	3,193,584	144,024,046	3,393,780	152,313,576
3.6	Análisis de la brecha de cobertura y fortalecimiento de servicios complementarios	-	-	-	-	-	-
3.7	Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	-	-	7,804	351,081	7,804	351,081
3.8	Fortalecimiento Banco Nacional de Sangre	105,135	4,502,750	-	-	105,135	4,502,750
3.9	Apoyo técnico ante Gestor de Servicio de Salud	-	-	775,618	34,723,116	775,618	34,723,116
3.10	Desarrollo del componente de Prevención del Embarazo Adolescente	64,674	2,814,734	118,880	5,343,717	183,554	8,158,451
<b>4.</b>	<b>APOYO AL SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN</b>	<b>11,480</b>	<b>498,105</b>	<b>49,048</b>	<b>2,198,289</b>	<b>60,528</b>	<b>2,696,394</b>
4.1	Evaluación de impacto de corto plazo	11,480	498,105	49,048	2,198,289	60,528	2,696,394
<b>5.</b>	<b>AUDITORÍA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>682,094</b>	<b>28,222,216</b>	<b>475,406</b>	<b>21,277,323</b>	<b>1,157,500</b>	<b>49,499,539</b>
5.1	Auditoría financiera y gastos administrativos	610,675	25,388,307	471,979	21,126,043	1,082,654	46,514,350
5.2	Auditoría recurrente	71,419	2,833,909	3,427	151,280	74,846	2,985,189
<b>6.</b>	<b>IMPREVISTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.1	Imprevisto	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (notas 6 y 9)</b>		<b>44,692,675</b>	<b>1,793,619,249</b>	<b>17,619,778</b>	<b>798,033,927</b>	<b>62,312,453</b>	<b>2,591,653,176</b>

Las notas en las páginas 1 a 6 son parte integral de estos estados financieros.

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

**1 Entidad**

El Proyecto de Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase (el Proyecto o el Programa), tiene por objetivo general incrementar la capacidad de los miembros más jóvenes de familias pobres dominicanas, para escapar de la pobreza en la adultez por medios propios, a través del incremento de su acervo de capital humano (salud, nutrición y educación). Los objetivos específicos del Proyecto son los siguientes:

- (a) Continuar apoyando el proceso de consolidación institucional de solidaridad para desempeñar eficientemente su labor de protección social, y generar incentivos en sus beneficiarios de acumular un acervo de capital humano para escapar de la pobreza.
- (b) Seguir apoyando al sector salud para mejorar la calidad de los servicios.
- (c) Apoyar el sistema integrado de monitoreo y evaluación, a través del cual se busca proveer un flujo continuo de información que retroalimente los ajustes al diseño del Programa.

El Programa contempla cinco componentes: (1) Transferencias monetarias condicionadas, (2) Fortalecimiento Institucional de Solidaridad, (3) Fortalecimiento de la oferta y mejora de la calidad de los servicios de salud, (4) Apoyo al sistema integrado de monitoreo y evaluación, (5) Administración y auditoría y (6) Imprevistos.

El Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), es la institución ejecutora del Programa, a través de su Dirección Técnica Ejecutiva (DTE) y su Dirección Administrativa Financiera (DAF).

El costo estimado del Programa es de US\$80,000,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el Préstamo No. 2623/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 20 de diciembre de 2011. El BID aportará el 100 % del presupuesto determinado para la ejecución del Proyecto. El Programa inició sus operaciones en noviembre de 2012.

El préstamo será amortizado mediante cuotas semestrales, consecutivas. La primera cuota se pagará a los 30 meses contados a partir de la fecha de vigencia del contrato, la cual corresponde al 20 de diciembre de 2011. La última cuota se pagará a más tardar a los 25 años, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato como se indicó anteriormente.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la administración del Proyecto en fecha 21 de abril de 2016.

(Continúa)



**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Notas a los Estados Financieros

## **2 Resumen de las principales políticas de contabilidad**

### **2.1 Base de contabilidad**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de flujos de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de recursos. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se devengan o se incurren y no cuando se pagan o se recibe el efectivo. Sin embargo se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “ IPSAS Base de Caja - Informes Financieros bajo la Base de Contabilidad de Caja”.

### **2.2 Estados financieros**

De acuerdo con el Capítulo No. 7.01 del Contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano representado por el GCPS y el BID (Préstamo BID No. 2623/OC-DR), así como por la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los registros del Programa son llevados en dólares estadounidenses (US\$) y en la moneda local (RD\$). Todas las transacciones en moneda dominicana (RD\$) fueron traducidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la unidad ejecutora del Programa, en la fecha efectiva de la transacción.

## **3 Efectivo disponible**

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está depositado en las cuentas bancarias del Programa. Un detalle de las cuentas bancarias, es el siguiente:

### **Fondos del Préstamo BID No. 2623/ OC-DR**

	2015	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	54,181	2,460,552
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	<u>8,956,749</u>	<u>407,255,305</u>
	<u><b>9,010,930</b></u>	<u><b>409,715,857</b></u>

(Continúa)

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Notas a los Estados Financieros

	<u>2014</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	386,943	17,080,134
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	<u>2,671,382</u>	<u>118,083,904</u>
	<u><b>3,058,325</b></u>	<u><b>135,164,038</b></u>

#### 4 Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$14,678,319 y US\$1,941,675 respectivamente, los cuales corresponden a desembolsos del fondo rotatorio, (ver notas 5 y 9).

#### 5 Anticipos de fondos

El Contrato de Préstamo BID No. 2623/OC-DR en el Artículo No. 4.08, Literal (C), establece la anticipación de fondos de acuerdo a las necesidades que hayan surgido y los mismos se realizarán siempre y cuando se haya justificado al menos el 80 % del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipo. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, estos anticipos de fondos ascienden a US\$23,689,249 y US\$5,000,000 respectivamente.

Una conciliación de los anticipos de fondos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos según bancos (nota 3)	US\$	9,010,930	3,058,325
Más anticipos pendientes de justificar (notas 4 y 9)		<u>14,678,319</u>	<u>1,941,675</u>
Saldos según BID	US\$	<u><b>23,689,249</b></u>	<u><b>5,000,000</b></u>

(Continúa)

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Notas a los Estados Financieros

## 6 Inversiones en el Proyecto

Un detalle de las inversiones en el Proyecto por categorías de inversión al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

	2015		2014	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
<u>Transferencias Monetarias Condicionadas</u>				
Transferencias Monetarias Condicionadas	<u>54,772,515</u>	<u>2,259,081,504</u>	<u>42,751,000</u>	<u>1,713,007,775</u>
<u>Fortalecimiento Institucional de Solidaridad:</u>				
Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	52,064	2,356,628	-	-
Estrategia de comunicación	<u>136,757</u>	<u>5,528,494</u>	<u>123,613</u>	<u>4,935,985</u>
Subtotal	<u>188,821</u>	<u>7,885,122</u>	<u>123,613</u>	<u>4,935,985</u>
<u>Calidad de los servicios de salud:</u>				
Sistemas informáticos	201,838	8,446,285	168,759	6,965,585
Capacitación del nivel gerencial y de Coordinación de los Sistemas Regionales de Salud (SRS)	789,912	33,496,809	561,143	23,307,719
Capacitación virtual	24,581	1,074,850	24,581	1,074,850
Cobertura adicional de los déficits en equipamientos médicos	650,867	29,423,699	-	-
Adecuación de infraestructura de los Centros de Atención Primaria (CAPS)	3,393,780	152,313,576	200,196	8,289,530
Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	7,804	351,081	-	-
Fortalecimiento del Banco Nacional de Sangre	105,135	4,502,750	105,135	4,502,750
Apoyo técnico ante Gestor de Servicio de Salud	775,618	34,723,116	-	-
Desarrollo del componente de Prevención del Embarazo Adolescente	<u>183,554</u>	<u>8,158,451</u>	<u>64,674</u>	<u>2,814,734</u>
Subtotal	<u>6,133,089</u>	<u>272,490,617</u>	<u>1,124,488</u>	<u>46,955,168</u>
<u>Evaluación:</u>				
Evaluación de impacto de corto plazo	<u>60,528</u>	<u>2,696,394</u>	<u>11,480</u>	<u>498,105</u>
<u>Auditoría y administración:</u>				
Auditoría financiera y gastos administrativos	1,082,654	46,514,350	610,675	25,388,307
Auditoría recurrente	<u>74,846</u>	<u>2,985,189</u>	<u>71,419</u>	<u>2,833,909</u>
Subtotal	<u>1,157,500</u>	<u>49,499,539</u>	<u>682,094</u>	<u>28,222,216</u>
Total	<u><b>62,312,453</b></u>	<u><b>2,591,653,176</b></u>	<u><b>44,692,675</b></u>	<u><b>1,793,619,249</b></u>

(Continúa)

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Notas a los Estados Financieros

## 7 Aportes al Proyecto

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los aportes recibidos fueron los siguientes:

### **Banco Interamericano de Desarrollo:**

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Total aportes recibidos al 31 de 31 de diciembre de 2013		<u>47,751,000</u>	<u>1,923,377,176</u>
<b>Aportes recibidos durante el año 2014:</b>			
Otras - diferencia cambiaria (a)		<u>-</u>	<u>5,406,111</u>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2014		<u>47,751,000</u>	<u>1,928,783,287</u>
<b>Aportes recibidos durante el año 2015:</b>			
11-09-15	6	650,868	29,275,887
23-09-15	8	22,921,515	1,035,565,364
Otras - diferencia cambiaria (a)		<u>-</u>	<u>7,744,495</u>
SubTotal		<u>23,572,383</u>	<u>1,072,585,746</u>
<b>Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2015</b>		<b><u>71,323,383</u></b>	<b><u>3,001,369,033</u></b>

(a) Corresponde a diferencia cambiaria por la actualización de los saldos en dólares de las cuentas del efectivo y de los anticipos de fondos por justificar a la tasa de (US\$) publicada por el Banco Central de la República Dominicana.

## 8 Conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no hay partidas conciliatorias entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas.

(Continúa)

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Notas a los Estados Financieros

**9 Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por categorías**

La conciliación entre el estado de inversiones acumuladas en dólares (US\$) al 31 de diciembre de 2015 y 2014, con los sumarios contables del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2015		
	Saldos según Registros Contables US\$	Saldos según Sumarios LMS-1 US\$	Diferencia (a)
Transferencias monetarias condicionadas	54,772,515	42,751,000	12,021,515
Fortalecimiento institucional	188,821	135,185	53,636
Mejora en la calidad de los servicios de salud	6,133,089	3,764,246	2,368,843
Evaluación	60,528	38,371	22,157
Auditoría y Administración	1,157,500	945,332	212,168
	<b><u>62,312,453</u></b>	<b><u>47,634,134</u></b>	<b><u>14,678,319</u></b>

  

	Al 31 de diciembre de 2014		
	Saldos según Registros Contables US\$	Saldos según Sumarios LMS-1 US\$	Diferencia (a)
Transferencias monetarias condicionadas	42,751,000	42,751,000	-
Fortalecimiento institucional	123,613	-	123,613
Mejora en la calidad de los servicios de salud	1,124,488	-	1,124,488
Evaluación	11,480	-	11,480
Auditoría y administración	682,094	-	682,094
	<b><u>44,692,675</u></b>	<b><u>42,751,000</u></b>	<b><u>1,941,675</u></b>

(a) Ver notas 4 y 5.

## **II    Datos Complementarios**



**KPMG Dominicana**  
Acrópolis Center, Suite 1500  
Ave. Winston Churchill  
Apartado Postal 1467  
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161  
Telefax (809) 566-3468  
Internet [www.kpmg.com.do](http://www.kpmg.com.do)

RNC 1-01025913

Informe de los Auditores Independientes sobre  
Información Financiera Complementaria

Al Gabinete de Coordinación de la Política Social -  
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase (el Programa o Proyecto), ejecutado por el Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2623/OC-DR, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas que les son relativas, y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 21 de abril de 2016.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase, tomados en conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos importantes relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

21 de abril de 2016

Santo Domingo,  
República Dominicana

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores Expresados en US\$)

		<b>Presupuesto Préstamo BID No. 2623/OC-DR</b>	<b>Ejecutado y Acumulado Préstamo BID No. 2623/OC-DR</b>	<b>Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2015 Préstamo BID No. 2623/OC-DR</b>
<b>Categoría de inversión:</b>				
<b>1.</b>	<b>TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS</b>	<b>54,772,515</b>	<b>54,772,515</b>	<b>-</b>
1.1	Transferencias monetarias condicionadas	54,772,515	54,772,515	-
<b>2.</b>	<b>FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE SOLIDARIDAD</b>	<b>1,047,015</b>	<b>188,821</b>	<b>858,194</b>
2.1	Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	210,548	52,064	158,484
2.2	Estrategia de Comunicación Solidaridad	836,467	136,757	699,710
<b>3.</b>	<b>MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>22,585,097</b>	<b>6,133,089</b>	<b>16,452,008</b>
3.1	Sistemas Informaticos	323,558	201,838	121,720
3.2	Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistema Regionales de Salud (SRS)	957,220	789,912	167,308
3.3	Capacitación virtual	24,805	24,581	224
3.4	Cobertura adicional de los dificits en equipamientos médicos	4,000,000	650,867	3,349,133
3.5	Adecuación de infraestructura de la CAPS	7,561,680	3,393,780	4,167,900
3.6	Análisis de la brecha de cobertura y fortalecimiento de servicios complementarios	-	-	-
3.7	Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	2,609,100	7,804	2,601,296
3.8	Fortalecimiento Banco Nacional de Sangre	3,729,358	105,135	3,624,223
3.9	Apoyo técnico ante Gestor de Servicio de Salud	2,874,876	775,618	2,099,258
3.10	Desarrollo el componente de Prevención del Embarazo Adolescente	504,500	183,554	320,946
<b>4.</b>	<b>APOYO AL SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACION</b>	<b>289,373</b>	<b>60,528</b>	<b>228,845</b>
4.1	Evaluación de impacto de corto plazo	289,373	60,528	228,845
<b>5.</b>	<b>AUDITORÍA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,306,000</b>	<b>1,157,500</b>	<b>148,500</b>
5.1	Auditoría financiera y gastos administrativos	1,229,581	1,082,654	146,927
5.2	Auditoria recurrente	76,419	74,846	1,573
<b>6.</b>	<b>IMPREVISTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>80,000,000</b>	<b>62,312,453</b>	<b>17,687,547</b>
		100 %	78 %	22 %

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.