

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)  
Proyecto de Rehabilitación de Redes de  
Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo OFID 1281-OP  
Financiado por el Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID)

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados de Flujos de Efectivo y  
de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Dictamen y estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

---

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes.....	1
Estados de Flujos de Efectivo.....	3
Estados de Inversiones Acumuladas.....	4
Notas a los Estados Financieros del Proyecto.....	5
1. Descripción del proyecto.....	5
2. Principales políticas contables.....	7
3. Efectivo Disponible.....	8
4. Anticipos pendientes de justificar.....	8
5. Anticipos y justificación.....	9
6. Fondo Rotatorio.....	10
7. Fondo de Contrapartida Local.....	11
8. Ejecución presupuestaria consolidada acumuladas.....	11
9. Conciliación entre el efectivo recibido e inversiones acumulada.....	12
10. Conciliación de los registros del proyecto con los registros del OFID por categorías de inversión.....	12
11. Compromisos.....	13
Sistema de Control Interno.....	14
Dictamen de los Auditores Independientes.....	15

---

## *Dictamen de los Auditores Independientes*

**A la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)  
Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica  
Contrato de Préstamo OFID No. 1281-OP**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE), los cuales comprenden los estados de flujos de efectivo, los estados de inversiones acumuladas y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, correspondiente al Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica, financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 1281-OP del Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID) y con aportes del Gobierno Dominicano.

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

La Administración del Proyecto es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados referidos libres de discrepancias materiales, como consecuencia de errores o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados de flujos de efectivo y de inversiones acumuladas en base a nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron conducidas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados de flujos de efectivo y de inversiones acumuladas están libres de discrepancias materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos por las discrepancias materiales en los estados financieros, como consecuencia de errores o fraudes. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones hechas por la Gerencia, así como una evaluación global de la presentación de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

En nuestra opinión los estados de flujos de efectivo y de inversiones acumuladas, presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, los flujos de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 y los términos del Acuerdo de Contrato de Préstamo No. 1281-OP del Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID).

#### *Asuntos de énfasis*

Sin calificar la opinión, llamamos la atención el hecho de que al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la ejecución presupuestaria consolidada acumulada es de solo un 57% y un 19% respectivamente, cuando debió ser de aproximadamente de un 90% y un 70% respectivamente, tal como se presenta en la Nota 8, a estos estados financieros. Esa situación evidencia un retraso significativo en la ejecución del Proyecto, que de continuarse con la baja ejecución de las actividades, pudiera no cumplirse con las fechas finales establecidas y consecuentemente, requerir de fondos adicionales.

Tal como se refleja en los estados de flujos efectivo al 31 de diciembre de 2014 y 2013, existen fondos por ejecutar de las actividades de la contrapartida local de US\$211,018 y US\$211,962 respectivamente, de un total comprometido por US\$8,125,238, el retraso en los aportes corresponde a que las actividades a ser financiadas con estos fondos no han iniciado.

Tal como se describe en la nota 2, los estados de flujos de efectivo y de inversiones acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo se aplicaron las NICSP para esas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de Caja-Informes Financieros bajo la base de Contabilidad de Caja".

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'BDO' or similar, located below the main text.

6 de abril de 2015  
Santo Domingo, República Dominicana

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en US dólares)

	Notas	OFID	2014 LOCAL	TOTAL	OFID	2013 LOCAL	TOTAL
<b><u>Efectivo Recibido:</u></b>							
Acumulado al inicio del período	5 y 9	12,547,526	217,790	12,765,316	9,649,974	217,790	9,867,764
<b><u>Durante el período:</u></b>							
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos)	5	14,131,850	-	14,131,850	2,897,552	-	2,897,552
<b>Total efectivo recibido</b>	9 y 10	26,679,376	217,790	26,897,166	12,547,526	217,790	12,765,316
<b><u>Desembolsos efectuados:</u></b>							
Acumulado al inicio del período		8,564,603	5,828	8,570,431	5,713,769	5,352	5,719,121
Pagos por bienes y servicios		14,114,773	944	14,115,717	2,833,757	476	2,834,233
Desembolsos pendientes de justificar	4	2,782,125	-	2,782,125	17,077	-	17,077
<b>Total desembolsos efectuados</b>	9	25,461,501	6,772	25,468,273	8,564,603	5,828	8,570,431
<b>Fondos por aplicar</b>		1,217,875	211,018	1,428,893	3,982,923	211,962	4,194,885
<b><u>Partidas en conciliación:</u></b>							
Cuentas inter-fondos	6	(4,048)	4,048	-	(3,173)	3,173	-
Pérdidas cambiarias		-	(26,445)	(26,445)	-	(19,190)	(19,190)
Retenciones por pagar	6	2,160	-	2,160	38,985	-	38,985
		(1,888)	(22,397)	(24,285)	35,812	(16,017)	19,795
<b>Efectivo disponible</b>	3	1,215,987	188,621	1,404,608	4,018,735	195,945	4,214,680



Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en US dólares)

Categoría de inversión	ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO			DURANTE EL PERIODO			ACUMULADO AL FINAL DEL PERIODO		
	OFID	LOCAL	TOTAL	OFID	LOCAL	TOTAL	OFID	LOCAL	TOTAL
Rehabilitación de Circuitos de Media y Baja Tensión	8,228,532	-	8,228,532	16,454,846	-	16,454,846	24,683,378	-	24,683,378
Gestión Social en circuitos por rehabilitar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asistencia Técnica, Administración, Monitoreo y Evaluación.	336,071	5,828	341,899	442,052	944	442,996	778,123	6,772	784,895
	<u>8,564,603</u>	<u>5,828</u>	<u>8,570,431</u>	<u>16,896,898</u>	<u>944</u>	<u>16,897,842</u>	<u>25,461,501</u>	<u>6,772</u>	<u>25,468,273</u>

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

1. Descripción del proyecto

El Contrato de Préstamo OFID No. 1281-OP suscrito entre la República Dominicana y el Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID), por un monto de US\$30,000.000, para ser utilizados en el Proyecto de Rehabilitación de Redes de Distribución de Electricidad, a ser ejecutado por la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales CDEEE), fue firmado en fecha 10 de julio del 2009. El costo total estimado del Proyecto asciende a US\$44,860,352 del cual el Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID) financiará US\$30,000,000, comprometiéndose el Gobierno Dominicano a través de las distribuidoras de energía eléctrica a realizar un aporte de US\$14,860,352 como contrapartida local. El mismo fue aprobado por el Congreso Nacional, mediante la Resolución No. 289-10, promulgada por el Poder Ejecutivo en fecha 13 de diciembre de 2010 e inició sus operaciones en agosto de 2012.

El objetivo general del Proyecto es la rehabilitación de las redes de distribución del sistema eléctrico nacional, bajo la administración de las empresas distribuidoras Edesur, Edenorte y Edeeste, las cuales registran pérdidas técnicas y no técnicas, en sus operaciones, por el orden de un 42% promedio de la energía comprada a los generadores. Estas rehabilitaciones tienen el propósito de reducir las pérdidas técnicas, lo que permitirá incrementar el CRI (Cash Recovery Index) desde un 58% promedio hasta niveles que puedan superar el 70%.

El Proyecto consta de los componentes siguientes:

**Componente 1 :**  
**Rehabilitación de las Redes de Distribución**

Tiene como objetivo financiar la rehabilitación y actualización de los circuitos de voltaje medio y bajo: 1- sustituyendo actuales líneas de paso superior (Overhead), viejas y obsoletas, de voltajes medio y bajo; 2- ampliando las sub-estaciones y alimentadores de distribución; 3- sustituyendo e instalando contadores, cables, transformadores, nuevas conexiones para aquellos clientes que tengan conexiones irregulares; 4- instalando contadores de lectura remota para clientes de elevado consumo; y 5- instalando equipos a prueba de violación en las zonas de manejo difícil.

**Componente 2 :**  
**Gestión Social en Circuitos por Rehabilitar**

En las zonas donde se rehabilitarán los circuitos de media tensión (MT) y redes de baja tensión (BT), se diseñarán, ejecutarán y evaluarán Planes de Gestión Social (PGS) los cuales buscan: 1- restablecer la confianza entre las EDEs y los clientes, 2- incrementar los niveles de pago, 3- reducir los niveles de fraude y 4- educar a los usuarios para el uso eficiente y seguro de la energía eléctrica. Para esos fines, las distribuidoras a través de las Gerencias de Gestión Social, asignarán equipos sociales a cada circuito que se va a rehabilitar para que, a través de metodologías participativas, realicen un diagnóstico socioeconómico de los barrios y sectores servidos por cada circuito, así como de la situación de la prestación del servicio de energía y de los niveles de pago y fraude. Junto con líderes y organizaciones comunitarias se define conjuntamente el alcance del "Proyecto 24 de Horas", así como las obligaciones y derechos de las distribuidoras, de los usuarios y las comunidades.

**Componente 3 :**  
**Asistencia Técnica, Administración del Proyecto y Monitoreo y Evaluación.**

Ese componente cubre los costos de asistencia técnica para costos de administración del proyecto.

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

1.

**Costo y financiamiento**

El costo total estimado del Proyecto asciende a US\$44,860,352 del cual el Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID) financiará US\$30,000,000, comprometiéndose el Gobierno Dominicano a través de las distribuidoras de energía eléctrica a realizar un aporte de US\$14,860,352 como contrapartida local. En septiembre del 2013, el Organismo Financiador OFID autorizó la instauración del tercer componente, por un monto de US\$1,500,000.00, separándolo del primer componente, haciéndose la reclasificación correspondiente en los informes presentados al final de año. El presupuesto del Proyecto se presenta como sigue:

Categoría de Inversión	OFID	Valores US\$ LOCAL	TOTAL
1. Rehabilitación de las Redes de Distribución	28,500,000	8,486,667	36,986,667
2. Gestión social en circuitos por rehabilitar	-	4,155,000	4,155,000
3. Asistencia Técnica, Administración, Monitoreo y Evaluación	1,500,000	2,218,685	3,718,685
	<u>30,000,000</u>	<u>14,860,352</u>	<u>44,860,352</u>

**Vigencia del Contrato de Préstamo**

En el Contrato de Préstamo está previsto que el Proyecto sea ejecutado en un plazo de 5 años, a partir de la fecha de la firma del contrato, el cual especifica una fecha de vencimiento original al 31 de diciembre de 2014, la cual fue modificada al 30 de junio de 2015, debido a una solicitud de extensión de la fecha del cierre del préstamo, aceptada por el Fondo OFID mediante una comunicación de fecha 10 de abril de 2014.

**Amortización del financiamiento, intereses y comisión de crédito**

**Amortización**

El Gobierno Dominicano debe reembolsar el principal del Contrato de Préstamo en dólares, al vencimiento del periodo de gracia (5 años posterior a la fecha del contrato), o en cualquier otra moneda de libre convención que acepte la administración de OFID, en un monto equivalente al monto en dólares adecuado según la tasa de cambio de mercado vigente al momento y en el lugar del reembolso. El reembolso será efectuado en treinta (30) cuotas semestrales, iniciando en el mes de abril de 2014 y concluyendo en octubre de 2028.

**Intereses**

El Gobierno Dominicano pagará intereses a la tasa de tres y tres décima del uno por ciento (3.3%) por año sobre el monto de principal del Contrato de Préstamo desembolsado y pendiente.



**Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)**

**Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica**

**Contrato de Préstamo No. 1281-OP**

**Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto**

**Al 31 de diciembre de 2014 y 2013**

1.

***Comisiones de crédito***

El Gobierno Dominicano pagará un cargo por servicio a la tasa del uno por ciento (1%) por año sobre el monto de principal del Contrato de Préstamo desembolsado y pendiente.

Los intereses y los cargos por servicio deben ser pagados semestralmente los días 15 de abril y de octubre de cada año a la cuenta OFID.

2. **Principales Políticas Contables**

A continuación un resumen de las políticas de contabilidad más importantes, utilizadas por la Unidad Ejecutora para reflejar sus operaciones contables:

***Base de Contabilidad de Efectivo***

Los estados de flujos de efectivo y de inversiones acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de Contabilidad de Caja".

***Unidad Monetaria***

Los registros del Proyecto son llevados en pesos Dominicanos y dólares estadounidenses. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en US\$ a la moneda local, se utiliza la tasa de cambio acordada entre el BID y la Unidad Ejecutora, en la fecha efectiva de la conversión.

La diferencia de cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como diferencia en cambio con cargo a: (i) financiamiento del Banco; (ii) la contrapartida local; u (iii) otras fuentes.

***Poder de enmienda de los informes financieros***

Estos informes financieros han sido preparados por la Gerencia de la Entidad sobre una base voluntaria, y como tal tiene la habilidad de revisar el contenido de dichos informes luego de efectuarse su emisión. Dichos informes financieros se reportan en dólares estadounidenses y los mismos fueron aprobados para emisión por la Gerencia del Proyecto en fechas 29 de abril de 2015 y 24 de marzo de 2014, respectivamente.

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

3. Efectivo disponible

El efectivo disponible es como sigue:

	2014 US\$	2013 US\$
<b>Fondo OFID</b>		
Banco de Reservas (Cuenta No. 100-01-240-015077-4)	8,930	79,897
Banco Central (Cuenta No. 22623101000087)	1,207,057	3,938,838
	<u>1,215,987</u>	<u>4,018,735</u>
<b>Fondo Local</b>		
Banco de Reservas (Cuenta No. 100-01-240-0150782)	188,621	195,945
	<u>1,404,608</u>	<u>4,214,680</u>

4. Anticipos pendientes de justificar

El saldo pendiente de justificar es como sigue:

	2014 US\$	2013 US\$
<b>Categoría de inversión:</b>		
Rehabilitación de redes de distribución	2,739,182	17,077
Asistencia técnica, administración, monitoreo y evaluación	42,943	-
	<u>2,782,125</u>	<u>17,077</u>

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

5. Anticipos y justificación

El detalle de las solicitudes de desembolsos es como sigue:

Número de Solicitud	Categorías de desembolso US\$				Total
	Rehabilitación de las Redes de Distribución	Gestión social en circuitos por rehabilitar	Administración, Monitoreo y Evaluación	Fondo Rotatorio	
Balance al 01.01.2013	5,649,974	-	-	4,000,000	9,649,974
4	1,884,961	-	-	-	1,884,961
5	693,597	-	318,994	-	1,012,591
Sub total	2,578,558	-	318,994	-	2,897,552
Balance al 31.12.2013	8,228,532	-	318,994	4,000,000	12,547,526
6	775,296	-	65,546	-	840,842
7	1,659,106	-	13,579	-	1,672,685
8	1,635,852	-	80,881	-	1,716,733
9	1,026,400	-	14,820	-	1,041,220
10	2,006,354	-	33,255	-	2,039,609
11	2,074,979	-	63,284	-	2,138,263
12	1,592,809	-	58,076	-	1,650,885
13	1,240,431	-	10,857	-	1,251,288
14	973,032	-	53,126	-	1,026,158
15	730,600	-	23,567	-	754,167
Sub total	13,714,859	-	416,991	-	14,131,850
Balance al 31.12.2014	21,943,391	-	735,985	4,000,000	26,679,376

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

6. Fondo rotatorio

El saldo final del fondo es como sigue:

	2014 US\$	2013 US\$
Banco de Reservas (Cuenta No. 100-01-240-015077-4)	8,930	79,897
Banco Central (Cuenta No. 22623101000087)	1,207,057	3,938,838
	<hr/>	<hr/>
Total de Efectivo (Nota 3)	1,215,987	4,018,735
Desembolsos pendientes de justificar (Nota 4)	2,782,125	17,077
Cargos bancarios	4,048	3,173
Retenciones por pagar (a)	(2,160)	(38,985)
	<hr/>	<hr/>
Fondo rotatorio	4,000,000	4,000,000
	<hr/>	<hr/>

(a) Corresponde a retenciones que fueron pagadas en fecha 9 de febrero de 2015.



Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

7. Fondo de Contrapartida Local

El monto total acumulado aportado por la contrapartida local ascendió a US\$217,790 equivalente al 1% del monto comprometido a ser aportado por el Gobierno Dominicano, ascendente a US\$14,860,352. De este total se ha comprometido US\$8,125,238, en los contratos de Obras. Cabe señalar que la ejecución de las actividades a ser financiadas con fondos de la contrapartida, no han iniciado y consecuentemente, los aportes aunque están disponibles serán utilizados en futuros periodos.

8. Ejecución presupuestaria consolidada acumulada

Un detalle de la ejecución presupuestaria por categorías de inversión, es como sigue:

Categoría de inversión	OFID			LOCAL			ACUMULADO		
	Presupuesto	Ejecución	%	Presupuesto	Ejecución	%	Presupuesto	Ejecución	%
Rehabilitación de las Redes de Distribución	28,500,000	24,683,378	87%	8,486,667	-	0%	36,986,667	24,683,378	67%
Gestión social en circuitos por rehabilitar	-	-		4,155,000	-	0%	4,155,000	-	0%
Asistencia Técnica, Administración, Monitoreo y Evaluación del Proyecto	1,500,000	778,123	52%	2,218,685	6,772	1%	3,718,685	784,895	21%
	<u>30,000,000</u>	<u>25,461,501</u>	<u>85%</u>	<u>14,860,352</u>	<u>6,772</u>	<u>1%</u>	<u>44,860,352</u>	<u>25,468,273</u>	<u>57%</u>

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

9. Conciliación entre el efectivo recibido e inversiones acumuladas

Un detalle de conciliación de partidas es como sigue:

	2014			2013		
	<u>OFID</u>	<u>LOCAL</u>	<u>TOTAL</u>	<u>OFID</u>	<u>LOCAL</u>	<u>TOTAL</u>
Efectivo recibido	26,679,376	217,790	26,897,166	12,547,526	217,790	12,765,316
Mas (Menos):						
Cuentas Interfondos	(4,048)	4,048	-	(3,173)	3,173	-
Pérdidas cambiarias	-	(26,445)	(26,445)	-	(19,190)	(19,190)
Retenciones por pagar	2,160	-	2,160	38,985	-	38,985
Efectivo disponible	(1,215,987)	(188,621)	(1,404,608)	(4,018,735)	(195,945)	(4,214,680)
	<u>25,461,501</u>	<u>6,772</u>	<u>25,468,273</u>	<u>8,564,603</u>	<u>5,828</u>	<u>8,570,431</u>

10. Conciliación de los registros del proyecto con los registros del OFID por categorías de inversión:

	2014				2013			
	<u>Registros del Proyecto</u>	<u>Registros de OFID</u>	<u>Pendiente de justificar</u>	<u>Diferencia</u>	<u>Registros del Proyecto</u>	<u>Registros de OFID</u>	<u>Pendiente de Justificar</u>	<u>Diferencia</u>
Rehabilitación de las Redes de Distribución	24,683,378	21,944,196	2,739,182	-	8,228,532	8,228,532	-	-
Administración, Monitoreo y Evaluación.	778,123	735,180	42,943	-	336,071	318,994	17,077	-
	<u>25,461,501</u>	<u>22,679,376</u>	<u>2,782,125</u>	<u>-</u>	<u>8,564,603</u>	<u>8,547,526</u>	<u>17,077</u>	<u>-</u>

Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)  
Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica  
Contrato de Préstamo No. 1281-OP  
Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto  
Al 31 de diciembre de 2014 Y 2013

**11. Compromisos**

Un detalle de los compromisos pendientes según los contratos establecidos, son como sigue:

Contratista	2014			2013		
	Fondo OFID	Fondo Local	Total	Fondo OFID	Fondo loca	Total
Semona II	4,253,900	8,125,238	12,379,138	20,708,746	8,125,238	28,833,984
NIPSA	97,614	-	97,614	290,302	-	290,302
Pagos a Consultores	-	-	-	2,667,838	-	2,667,838
	<u>4,351,514</u>	<u>8,125,238</u>	<u>12,476,752</u>	<u>20,999,048</u>	<u>8,125,238</u>	<u>29,124,286</u>

*Sistema de Control Interno  
Informe de los Auditores Independientes*

A la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)  
Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica  
Contrato de Préstamo OFID No. 1281-OP

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE), los cuales comprenden el estado de flujos de efectivo, el estado de inversiones acumuladas y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, correspondiente al Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica, financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 1281-OP del Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID) y con aportes del Gobierno Dominicano y emitimos nuestro dictamen correspondiente en fecha 29 de abril de 2015. Este informe es complementario a nuestro dictamen sobre los estados financieros mencionados.

La Administración de la Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE) en la ejecución de las actividades del Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica, financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 1281-OP del Fondo OPEC para el Desarrollo Internacional (OFID), es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del proyecto incluidas las obras construidas y otros bienes adquiridos. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas; que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de estados financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros periodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y ejecutar nuestra auditoría obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente al 31 de diciembre de 2014 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del proyecto y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

Una deficiencia significativa es una condición reportable, en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades, por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Proyecto y no ser detectados oportunamente por los empleados, durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Nuestra consideración del sistema de control interno no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, pudiera no revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas de conformidad con la definición anterior. Sin embargo, observamos otros asuntos relacionados con el sistema de control interno y su operación que hemos informado a ustedes, en la carta de gerencia que se adjunta a este informe.



06 de abril de 2015  
Santo Domingo, República Dominicana



Corporación Dominicana de Empresas Eléctricas Estatales (CDEEE)

Programa de Rehabilitación de Redes de Distribución Eléctrica

Contrato de Préstamo No. 1281-OP

Notas formando parte de los estados financieros del Proyecto

Al 31 de diciembre de 2014

---

Estatus de las observaciones correspondientes a periodos anteriores

<u>Descripción</u>	<u>Cumplido</u>	<u>No Cumplido</u>	<u>En proceso</u>
Retrasos en la ejecución del proyecto			x

Comentarios de la gerencia

Las obras estaban pautadas a iniciar en el primer trimestre 2013, pero se demoró su inicio debido a la reconfiguración de circuitos, en mayor medida de EDESUR, para ajustarlos a circuitos con mejores características de recuperación de energía, lo que conllevó a redefinir la minuta de materiales y cambio de fecha para la adquisición de materiales e inicio de obra, otra razón fue el retraso en la adquisición de materiales por parte del contratista. Por estas razones la ejecución del convenio se extendió hasta el 30 de junio de 2015 con el propósito de poder cumplir con los compromisos pautados.