

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)

**Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de
Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)**

Estados Financieros Básicos del Programa

31 de diciembre de 2015

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de
Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

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
Acropolis 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

RNC 1-01025913

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

Al Consejo Nacional de Competitividad (CNC)

Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II (el Proyecto o el Programa), ejecutado por el Consejo Nacional de Competitividad (CNC), financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2433/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno Dominicano, 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 describe 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 sobre 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 de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y las inversiones acumuladas a esa fecha, de conformidad con la base contable de flujos de efectivo descrita en la nota 2 y con los términos del Contrato de Préstamo No. 2433/OC-DR con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

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).

KPMG

29 de abril de 2016

Santo Domingo,
República Dominicana

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

| | BID | | 2015 Contrapartida Local | | T o t a l | |
|--|-----------------------|--------------------------|---|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
| Efectivo recibido (notas 6 y 9): | | | | | | |
| Acumulado al inicio del año | 4,959,475 | 208,472,429 | 772,981 | 32,994,841 | 5,732,456 | 241,467,270 |
| Durante el año: | | | | | | |
| Aportes recibidos | <u>5,040,525</u> | <u>229,012,806</u> | <u>84,031</u> | <u>3,761,731</u> | <u>5,124,556</u> | <u>232,774,537</u> |
| Total efectivo recibido | <u>10,000,000</u> | <u>437,485,235</u> | <u>857,012</u> | <u>36,756,572</u> | <u>10,857,012</u> | <u>474,241,807</u> |
| Desembolsos efectuados (notas 4 y 10): | | | | | | |
| Acumulado al inicio del año | 3,895,413 | 161,490,775 | 772,981 | 32,994,841 | 4,668,394 | 194,485,616 |
| Durante el año: | | | | | | |
| Desembolsos justificados | 3,918,393 | 177,154,074 | 84,031 | 3,761,731 | 4,002,424 | 180,915,805 |
| Desembolsos pendientes de justificación | 1,696,567 | 76,703,366 | - | - | 1,696,567 | 76,703,366 |
| Comisiones | <u>5,035</u> | <u>227,592</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,035</u> | <u>227,592</u> |
| | <u>5,619,995</u> | <u>254,085,032</u> | <u>84,031</u> | <u>3,761,731</u> | <u>5,704,026</u> | <u>257,846,763</u> |
| Total efectivo desembolsado (nota 8) | <u>9,515,408</u> | <u>415,575,807</u> | <u>857,012</u> | <u>36,756,572</u> | <u>10,372,420</u> | <u>452,332,379</u> |
| Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5) | <u>484,592</u> | <u>21,909,428</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>484,592</u> | <u>21,909,428</u> |

Las notas en las páginas 1 a la 8 son parte integral de estos estados financieros.

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

| | BID | | 2014 Contrapartida Local | | T o t a l | |
|--|-------------------------|--------------------------|---|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
| Efectivo recibido (notas 6 y 9): | | | | | | |
| Acumulado al inicio del año | 2,225,828 | 88,730,034 | 199,816 | 7,898,008 | 2,425,644 | 96,628,042 |
| Durante el año: | | | | | | |
| Aportes recibidos | <u>2,733,647</u> | <u>119,742,395</u> | <u>573,165</u> | <u>25,096,833</u> | <u>3,306,812</u> | <u>144,839,228</u> |
| Total efectivo recibido | <u>4,959,475</u> | <u>208,472,429</u> | <u>772,981</u> | <u>32,994,841</u> | <u>5,732,456</u> | <u>241,467,270</u> |
| Desembolsos efectuados (notas 4 y 10): | | | | | | |
| Acumulado al inicio del año | 1,686,667 | 66,058,367 | 199,816 | 7,898,008 | 1,886,483 | 73,956,375 |
| Durante el año: | | | | | | |
| Desembolsos justificados | 2,166,712 | 93,616,875 | 573,165 | 25,096,833 | 2,739,877 | 118,713,708 |
| Desembolsos pendientes de justificación | 39,839 | 1,718,558 | - | - | 39,839 | 1,718,558 |
| Otros gastos no elegibles | <u>2,195</u> | <u>96,975</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,195</u> | <u>96,975</u> |
| | <u>2,208,746</u> | <u>95,432,408</u> | <u>573,165</u> | <u>25,096,833</u> | <u>2,781,911</u> | <u>120,529,241</u> |
| Total efectivo desembolsado | <u>3,895,413</u> | <u>161,490,775</u> | <u>772,981</u> | <u>32,994,841</u> | <u>4,668,394</u> | <u>194,485,616</u> |
| Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5) | <u>1,064,062</u> | <u>46,981,654</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,064,062</u> | <u>46,981,654</u> |

Las notas en las páginas 1 a la 8 son parte integral de estos estados financieros.

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
 Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
 (Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Valores en US\$

| | | | 2015 | | | | | | | | |
|--------------------------|---|--|--------------------------------------|---------|-----------|--------------------------------------|--------|-----------|--|---------|------------|
| | | | Acumulado al 31 de diciembre de 2014 | | | Movimiento durante el ejercicio 2015 | | | Acumulado al cierre del ejercicio 2015 | | |
| | | | Contrapartida | | | Contrapartida | | | Contrapartida | | |
| | | | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l |
| Categoría de Inversión: | | | | | | | | | | | |
| 1. | AMPLIACIÓN DE LA BASE PARA EL DESARROLLO DE <i>CLUSTERS</i> | | 3,380,795 | - | 3,380,795 | 5,503,947 | - | 5,503,947 | 8,884,742 | - | 8,884,742 |
| 1.1 | Ampliación y focalización estratégica del Fondo de Competitividad | | 3,292,341 | - | 3,292,341 | 5,458,791 | - | 5,458,791 | 8,751,132 | - | 8,751,132 |
| 1.2 | Asistencia técnica para desarrollar un sistema de mediación y evaluación del valor agregado de <i>Clusters</i> | | 88,454 | - | 88,454 | 45,156 | - | 45,156 | 133,610 | - | 133,610 |
| 2. | COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE <i>CLUSTERS</i> | | 272,153 | 33,561 | 305,714 | 86,879 | 7,807 | 94,686 | 359,032 | 41,368 | 400,400 |
| 2.1 | Difusión y sensibilización para la construcción de espacios de interacción institucional | | 119,777 | - | 119,777 | 4,222 | - | 4,222 | 123,999 | - | 123,999 |
| 2.2 | Asistencia técnica para potenciar los resultados del préstamo programático de apoyo a la política de competitividad | | 152,376 | 33,561 | 185,937 | 82,657 | 7,807 | 90,464 | 235,033 | 41,368 | 276,401 |
| 3. | GESTIÓN Y SUPERVISIÓN | | 209,179 | 739,420 | 948,599 | 22,985 | 76,224 | 99,209 | 232,164 | 815,644 | 1,047,808 |
| 3 | Gestión y supervisión | | 209,179 | 739,420 | 948,599 | 22,985 | 76,224 | 99,209 | 232,164 | 815,644 | 1,047,808 |
| 4. | EVALUACIÓN Y MONITOREO | | 29,957 | - | 29,957 | - | - | - | 29,957 | - | 29,957 |
| 4 | Evaluación y monitoreo | | 29,957 | - | 29,957 | - | - | - | 29,957 | - | 29,957 |
| TOTAL (notas 8, 10 y 11) | | | 3,892,084 | 772,981 | 4,665,065 | 5,613,811 | 84,031 | 5,697,842 | 9,505,895 | 857,012 | 10,362,907 |

Las notas en las páginas 1 a la 8 son parte integral de estos estados financieros.

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Valores en US\$

| | | | 2014 | | | | | | | | |
|-------------------------|---|--|--------------------------------------|---------|-----------|--------------------------------------|---------|-----------|--|---------|-----------|
| | | | Acumulado al 31 de diciembre de 2013 | | | Movimiento durante el ejercicio 2014 | | | Acumulado al cierre del ejercicio 2014 | | |
| | | | Contrapartida | | | Contrapartida | | | Contrapartida | | |
| | | | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l |
| Categoría de Inversión: | | | | | | | | | | | |
| 1. | AMPLIACIÓN DE LA BASE PARA EL DESARROLLO DE <i>CLUSTERS</i> | | 1,406,117 | - | 1,406,117 | 1,974,678 | - | 1,974,678 | 3,380,795 | - | 3,380,795 |
| 1.1 | Ampliación y focalización estratégica del Fondo de Competitividad | | 1,396,162 | - | 1,396,162 | 1,896,179 | - | 1,896,179 | 3,292,341 | - | 3,292,341 |
| 1.2 | Asistencia técnica para desarrollar un sistema de mediación y evaluación del valor agregado de <i>Clusters</i> | | 9,955 | - | 9,955 | 78,499 | - | 78,499 | 88,454 | - | 88,454 |
| 2. | COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE <i>CLUSTERS</i> | | 86,892 | - | 86,892 | 185,261 | 33,561 | 218,822 | 272,153 | 33,561 | 305,714 |
| 2.1 | Difusión y sensibilización para la construcción de espacios de interacción institucional | | 86,892 | - | 86,892 | 32,885 | - | 32,885 | 119,777 | - | 119,777 |
| 2.2 | Asistencia técnica para potenciar los resultados del préstamo programático de apoyo a la política de competitividad | | - | - | - | 152,376 | 33,561 | 185,937 | 152,376 | 33,561 | 185,937 |
| 3. | GESTIÓN Y SUPERVISIÓN | | 192,524 | 199,816 | 392,340 | 16,655 | 539,604 | 556,259 | 209,179 | 739,420 | 948,599 |
| 3 | Gestión y supervisión | | 192,524 | 199,816 | 392,340 | 16,655 | 539,604 | 556,259 | 209,179 | 739,420 | 948,599 |
| 4. | EVALUACIÓN Y MONITOREO | | - | - | - | 29,957 | - | 29,957 | 29,957 | - | 29,957 |
| 4 | Evaluación y monitoreo | | - | - | - | 29,957 | - | 29,957 | 29,957 | - | 29,957 |
| TOTAL (nota 10) | | | 1,685,533 | 199,816 | 1,885,349 | 2,206,551 | 573,165 | 2,779,716 | 3,892,084 | 772,981 | 4,665,065 |

Las notas en las páginas 1 a la 8 son parte integral de estos estados financieros.

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Valores en RD\$

| | | 2015 | | | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|------------|-------------|--------------------------------------|-----------|-------------|--|------------|-------------|
| | | Acumulado al 31 de diciembre de 2014 | | | Movimiento durante el ejercicio 2015 | | | Acumulado al cierre del ejercicio 2015 | | |
| | | Contrapartida | | | Contrapartida | | | Contrapartida | | |
| | | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l |
| Categoría de Inversión: | | | | | | | | | | |
| 1. | AMPLIACIÓN DE LA BASE PARA EL DESARROLLO DE <i>CLUSTERS</i> | 140,517,774 | - | 140,517,774 | 246,285,563 | - | 246,285,563 | 386,803,337 | - | 386,803,337 |
| 1.1 | Ampliación y focalización estratégica del Fondo de Competitividad | 136,704,704 | - | 136,704,704 | 244,261,666 | - | 244,261,666 | 380,966,370 | - | 380,966,370 |
| 1.2 | Asistencia técnica para desarrollar un sistema de mediación y evaluación del valor agregado de <i>Clusters</i> | 3,813,070 | - | 3,813,070 | 2,023,897 | - | 2,023,897 | 5,836,967 | - | 5,836,967 |
| 2. | COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DEL <i>CLUSTER</i> | 11,378,365 | 1,483,500 | 12,861,865 | 3,875,328 | 350,000 | 4,225,328 | 15,253,693 | 1,833,500 | 17,087,193 |
| 2.1 | Difusión y sensibilización para la construcción de espacios de interacción institucional | 4,774,719 | - | 4,774,719 | 187,540 | | 187,540 | 4,962,259 | - | 4,962,259 |
| 2.2 | Asistencia técnica para potenciar los resultados del préstamo programático de apoyo a la política de competitividad | 6,603,646 | 1,483,500 | 8,087,146 | 3,687,788 | 350,000 | 4,037,788 | 10,291,434 | 1,833,500 | 12,124,934 |
| 3. | GESTIÓN Y SUPERVISIÓN | 8,127,126 | 31,511,341 | 39,638,467 | 1,027,486 | 3,411,731 | 4,439,217 | 9,154,612 | 34,923,072 | 44,077,684 |
| 3 | Gestión y supervisión | 8,127,126 | 31,511,341 | 39,638,467 | 1,027,486 | 3,411,731 | | 9,154,612 | 34,923,072 | 44,077,684 |
| 4. | EVALUACIÓN Y MONITOREO | 1,308,526 | - | 1,308,526 | - | - | - | 1,308,526 | - | 1,308,526 |
| 4 | Evaluación y monitoreo | 1,308,526 | - | 1,308,526 | - | - | - | 1,308,526 | - | 1,308,526 |
| TOTAL (nota 10) | | 161,331,791 | 32,994,841 | 194,326,632 | 251,188,377 | 3,761,731 | 254,950,108 | 412,520,168 | 36,756,572 | 449,276,740 |

Las notas en las páginas 1 a la 8 son parte integral de estos estados financieros.

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Valores en RD\$

| | | 2014 | | | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|-----------|------------|--------------------------------------|------------|-------------|--|------------|-------------|
| | | Acumulado al 31 de diciembre de 2013 | | | Movimiento durante el ejercicio 2014 | | | Acumulado al cierre del ejercicio 2014 | | |
| | | Contrapartida | | | Contrapartida | | | Contrapartida | | |
| | | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l | BID | Local | T o t a l |
| Categoría de Inversión: | | | | | | | | | | |
| 1. | AMPLIACIÓN DE LA BASE PARA EL DESARROLLO DE <i>CLUSTERS</i> | 55,308,920 | - | 55,308,920 | 85,208,854 | - | 85,208,854 | 140,517,774 | - | 140,517,774 |
| 1.1 | Ampliación y focalización estratégica del Fondo de Competitividad | 54,908,920 | - | 54,908,920 | 81,795,784 | - | 81,795,784 | 136,704,704 | - | 136,704,704 |
| 1.2 | Asistencia técnica para desarrollar un sistema de mediación y evaluación del valor agregado de <i>Clusters</i> | 400,000 | - | 400,000 | 3,413,070 | - | 3,413,070 | 3,813,070 | - | 3,813,070 |
| 2. | COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DEL <i>CLUSTER</i> | 3,351,438 | - | 3,351,438 | 8,026,927 | 1,483,500 | 9,510,427 | 11,378,365 | 1,483,500 | 12,861,865 |
| 2.1 | Difusión y sensibilización para la construcción de espacios de interacción institucional | 3,351,438 | - | 3,351,438 | 1,423,281 | - | 1,423,281 | 4,774,719 | - | 4,774,719 |
| 2.2 | Asistencia técnica para potenciar los resultados del préstamo programático de apoyo a la política de competitividad | - | - | - | 6,603,646 | 1,483,500 | 8,087,146 | 6,603,646 | 1,483,500 | 8,087,146 |
| 3. | GESTIÓN Y SUPERVISIÓN | 7,407,034 | 7,898,008 | 15,305,042 | 720,092 | 23,613,333 | 24,333,425 | 8,127,126 | 31,511,341 | 39,638,467 |
| 3 | Gestión y supervisión | 7,407,034 | 7,898,008 | 15,305,042 | 720,092 | 23,613,333 | 24,333,425 | 8,127,126 | 31,511,341 | 39,638,467 |
| 4. | EVALUACIÓN Y MONITOREO | - | - | - | 1,308,526 | - | 1,308,526 | 1,308,526 | - | 1,308,526 |
| 4 | Evaluación y monitoreo | - | - | - | 1,308,526 | - | 1,308,526 | 1,308,526 | - | 1,308,526 |
| TOTAL (notas 6, 8 y 10) | | 66,067,392 | 7,898,008 | 73,965,400 | 95,264,399 | 25,096,833 | 120,361,232 | 161,331,791 | 32,994,841 | 194,326,632 |

Las notas en las páginas 1 a la 8 son parte integral de estos estados financieros.

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

1 Organización

El Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II, tiene por objeto contribuir a la mejora de la política de competitividad en la República Dominicana, a través del apoyo técnico para actividades de desarrollo productivo e innovación. Para tales propósitos han definido los siguientes objetivos específicos:

- a) Crear la ampliación de la base existente para el desarrollo de *clusters* (profundización del modelo de asociatividad).
- b) La instalación de una instancia de coordinación efectiva entre los actores de los sectores público y privado, para generar e instrumentar proyectos de desarrollo productivo orientados a fortalecer la competitividad.
- c) Proveer aportes puntuales para el cumplimiento de las condiciones de la tercera operación del préstamo programático de Apoyo a la Política de Competitividad.

El programa contempla cinco componentes: (i) Ampliación de la Base para el Desarrollo de *Clusters*; (ii) Coordinación Interinstitucional para Desarrollo del *Cluster*; (iii) Gestión y Supervisión; (iv) Evaluación y Monitoreo e (v) Imprevistos.

El Organismo Ejecutor del Proyecto Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II es el Consejo Nacional de Competitividad (CNC).

El costo estimado del Programa es de US\$14,000,000, el cual está siendo financiado con recursos del Préstamo BID No. 2433/OC-DR, firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en fecha 10 de noviembre de 2010. El BID aportará la suma de US\$10,000,000, equivalente al 71 % y el Estado Dominicano US\$4,000,000, correspondiente al 29 % como aportes de contrapartida estatal.

El préstamo será amortizado mediante cuotas semestrales, consecutivas. La primera cuota se pagará a los cinco años y seis meses a partir de la entrada en vigencia del contrato, la cual fue el 1ro. de noviembre de 2010. La última se pagará a más tardar el 1ro. de noviembre de 2025.

El Programa inició sus operaciones en enero de 2011 y la fecha de terminación de la Fase I del Programa estaba pautada para el mes de diciembre del 2015. Mediante comunicación CDRC-1350/2015 de fecha 19 de noviembre de 2015, el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) presentó la no objeción a la extensión de programa hasta el mes de junio del 2016.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la Administración del Proyecto en fecha 29 de abril de 2016.

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

2 Resumen de políticas de contables significativas

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 está acorde con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), previstas en el capítulo “NICSP de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo”.

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo 7.03 del contrato de préstamo entre el Estado Dominicano representado por el CNC y el BID (Préstamo BID No. 2433/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 en que se expresan las cifras

Los registros del Programa son llevados en dólares estadounidenses (US\$) y en moneda local (RD\$). Todas las transacciones en moneda dominicana 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 resumen de las cuentas bancarias es el siguiente:

Fondos del Préstamo BID No. 2433/ OC-DR

2015

| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
|---|-----------------------|--------------------------|
| Efectivo en cuenta corriente en el Banco de | | |
| Reservas de la República Dominicana | <u><u>484,592</u></u> | <u><u>21,909,428</u></u> |

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

2014

| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana | 1,062,468 | 46,911,189 |
| Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana | <u>1,594</u> | <u>70,465</u> |
| Total | <u>1,064,062</u> | <u>46,981,654</u> |

4 Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$1,697,717 y US\$39,839, respectivamente. Al 31 de diciembre de 2015, el saldo pendiente de justificar incluye US\$1,150 de gastos no elegibles al Programa, corresponden a años anteriores.

5 Anticipos de fondos

El contrato de Préstamo BID No. 2433/OC-DR en el Artículo 4.08 Literal (c), establece que se anticipan fondos de acuerdo con las necesidades del Proyecto que hayan surgido y estas 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, los anticipos de fondos ascienden a US\$2,190,673 y US\$1,107,380, 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 banco (ver nota 3) | US\$ | 484,592 | 1,064,062 |
| Más: | | | |
| Anticipos pendientes de justificar (ver nota 4) | | 1,697,717 | 39,989 |
| Gastos no elegibles: | | | |
| Comisiones bancarias | | 8,430 | 3,395 |
| Menos: | | | |
| Otros | | <u>66</u> | <u>66</u> |
| Saldos según BID | US\$ | <u>2,190,673</u> | <u>1,107,380</u> |

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

6 Fondo de contrapartida nacional

El acuerdo del préstamo establece que el Estado Dominicano se compromete a aportar la suma de US\$4,000,000, durante la vida del Proyecto, como contrapartida local. Los aportes realizados por el Estado Dominicano al 31 de diciembre de 2015 y 2014 ascienden a US\$857,012 y US\$772,981, respectivamente, lo cual, representa un 21 % y 19 % del total comprometido, respectivamente.

7 Adquisición de bienes

Durante el año 2014, se realizaron adquisiciones de bienes, los cuales fueron obtenidos con recursos de contrapartida del Programa. Un desglose es como sigue:

Adquisiciones durante el 2014:

| | | |
|------------------------|---------------|------------------|
| Equipo de cómputo | 26,642 | 1,173,572 |
| Servidores y licencias | 6,961 | 306,646 |
| Cámaras de seguridad | 2,089 | 92,013 |
| Cortinas venecianas | 4,843 | 213,368 |
| Aire acondicionado | 33,845 | 1,490,864 |
| Proyector | 986 | 43,435 |
| | <u>75,366</u> | <u>3,319,898</u> |

8 Inversiones en el Proyecto

Un resumen de las inversiones acumuladas en el Proyecto al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

Ampliación de la Base para el Desarrollo de Cluster:

| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
|--|------------------|-------------------|
| Ampliación y focalización estratégica del Fondo Competitividad (FONDEC): | | |
| Ventanilla 1: Consolidación de Clusters | 4,694,468 | 200,478,545 |
| Ventanilla 2: Ampliación Clusters | 2,867,862 | 127,425,689 |
| Ventanilla 3: Plan Piloto Incorporación Tecnología e Innovación | <u>1,188,802</u> | <u>53,062,136</u> |
| | 8,751,132 | 380,966,370 |

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

| | | |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Asistencia técnica para desarrollar un sistema de mediación y evaluación del valor agregado de <i>Clusters</i> | | |
| Asistencia técnica | 133,610 | 5,836,967 |
| | <u>8,884,742</u> | <u>386,803,337</u> |
| <u>Coordinación Interinstitucional para el Desarrollo de Cluster:</u> | | |
| Difusión y sensibilización para la construcción de espacio de interacción institucional | 123,999 | 4,962,259 |
| Asistencia técnica para potenciar los resultados del préstamo programático de apoyo a la política de competitividad | 276,401 | 12,124,934 |
| | <u>400,400</u> | <u>17,087,193</u> |
| <u>Gestión y Supervisión:</u> | | |
| Gestión y supervisión | 1,047,808 | 44,077,684 |
| <u>Evaluación y Monitoreo:</u> | | |
| Evaluación y monitoreo | 29,957 | 1,308,526 |
| Total invertido en el Proyecto | <u>10,362,907</u> | <u>449,276,740</u> |
| Más: | | |
| Comisiones bancarias | 8,429 | 381,083 |
| Otros gastos no elegibles | 1,150 | 51,993 |
| Diferencia cambiaria | - | 2,625,547 |
| Menos: | | |
| Otros | <u>66</u> | <u>2,984</u> |
| Total efectivo desembolsado | <u><u>10,372,420</u></u> | <u><u>452,332,379</u></u> |

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

9 Aportes al Proyecto

Durante los años 2015 y 2014, los aportes recibidos fueron los siguientes:

a) Banco Interamericano de Desarrollo:

| | | Aportes | |
|--|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | US\$ | RD\$ |
| Aportes recibidos al inicio el año 2014: | | <u>2,225,828</u> | <u>88,730,034</u> |
| Aportes recibidos durante el año 2014: | | | |
| Fecha | Solicitud de Desembolso No. | US\$ | RD\$ |
| 31-03-2014 | 5 | 700,000 | 30,140,950 |
| 24-07-2014 | 6 | 473,000 | 20,598,299 |
| 13-11-2014 | 7 | 560,647 | 24,683,101 |
| 08-12-2014 | 8 | 1,000,000 | 44,129,300 |
| Diferencia cambiaria (i) | | <u>-</u> | <u>190,745</u> |
| | | <u>2,733,647</u> | <u>119,742,395</u> |
| Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2014 | | <u>4,959,475</u> | <u>208,472,429</u> |
| Aportes recibidos durante el año 2015: | | | |
| Fecha | Solicitud de Desembolso No. | US\$ | RD\$ |
| 05-03-2015 | 24 | 1,600,000 | 71,407,360 |
| 30-06-2015 | 26 | 3,440,525 | 154,390,461 |
| Diferencia cambiaria (i) | | <u>-</u> | <u>3,211,985</u> |
| | | <u>5,040,525</u> | <u>229,009,806</u> |
| Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2015 | | <u>10,000,000</u> | <u>437,485,235</u> |

(i) Corresponde a la actualización de los saldos en dólares estadounidenses (US\$) de la cuenta de efectivo.

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

b) Contrapartida local:

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los aportes de contrapartida recibidos ascienden a US\$857,012 (RD\$36,773,513) y US\$772,981 (RD\$32,994,841), respectivamente.

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

Una conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

2015

| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Desembolsos realizados según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados | 5,619,995 | 254,085,032 |
| Menos: | | |
| Cuentas por cobrar - comisiones bancarias | 5,034 | 227,592 |
| Otros (nota 5) | 1,150 | 51,993 |
| Menos: diferencia cambiaria | <u>-</u> | <u>3,176,240</u> |
| Inversiones realizadas durante el año 2015 según estado de inversiones acumuladas | <u>5,613,811</u> | <u>251,188,377</u> |

2014

| | | |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Desembolsos realizados según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados | 2,208,746 | 95,432,408 |
| Menos: | | |
| cuentas por cobrar - comisiones bancarias | 2,195 | 96,975 |
| Menos: diferencia cambiaria | <u>-</u> | <u>71,034</u> |
| Inversiones realizadas durante el año 2014 según estado de inversiones acumuladas | <u>2,206,551</u> | <u>95,264,399</u> |

(Continúa)

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo
a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

11 Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por categorías

La conciliación entre el estado de inversiones acumuladas en US\$ con los sumarios contables del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), se resume a continuación:

| | | Saldos según Estado de Inversiones <u>Acumuladas</u> | Saldos según Sumarios <u>LMS-1</u> | <u>Diferencia (a)</u> |
|--|------|---|---|-------------------------|
| 2015 | | | | |
| Ampliación de la base para el desarrollo de <i>Clusters</i> | US\$ | 8,884,742 | 7,196,423 | 1,688,319 |
| Coordinación Interinstitucional para el desarrollo de <i>Clusters</i> | | 359,033 | 340,421 | 18,612 |
| Gestión y supervisión | | 232,163 | 242,527 | (10,364) (b) |
| Evaluación y monitoreo | | <u>29,957</u> | <u>29,957</u> | <u>-</u> |
| | US\$ | <u>9,505,895</u> | <u>7,809,328</u> | <u>1,696,567</u> |
| 2014 | | | | |
| Ampliación de la base para el desarrollo de <i>Clusters</i> | US\$ | 3,380,795 | 3,348,162 | 32,633 |
| Coordinación Interinstitucional para el desarrollo de <i>Clusters</i> | | 272,153 | 264,198 | 7,955 |
| Gestión y supervisión | | 209,179 | 219,541 | (10,362) |
| Evaluación y monitoreo | | <u>29,957</u> | <u>20,194</u> | <u>9,763</u> |
| | US\$ | <u>3,892,084</u> | <u>3,852,095</u> | <u>39,989</u> |

(a) Ver nota 4.

(b) Esta diferencia se origina debido a que en el estado de inversiones acumuladas se incluyeron honorarios de auditoría por US\$10,624 en el año 2012 en la ventanilla 1: Consolidación de *Clusters* de la categoría de Ampliación de la base para el desarrollo de *Clusters*, debiendo ser en Gestión y supervisión y US\$1,150 de gastos no elegibles al programa.

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

RNC 1-01025913

Informe de los Auditores Independientes
Sobre la Información Financiera Complementaria

Al Consejo Nacional de Competitividad (CNC),
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II:

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan del Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II (el Proyecto) ejecutado por el Consejo Nacional de Competitividad, financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2433/OC-DR y con aportes del Gobierno Dominicano, 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, 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 26 de abril de 2016.

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad 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 de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II, 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.

KPMG

29 de abril de 2016

Santo Domingo,
República Dominicana

CONSEJO NACIONAL DE COMPETITIVIDAD (CNC)
Proyecto de Asistencia Técnica para el Programa de Apoyo a la Política de Competitividad II
(Préstamo BID No. 2433/OC-DR y Contrapartida)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores Expresados en US\$)

| Categoría de Inversión: | Presupuesto | | | Ejecutado y Acumulado al 31 de diciembre de 2015 | | | Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2015 | | |
|---|--------------------------------|---------------|------------|---|---------------|------------|--|---------------|-----------|
| | Préstamo BID No. 2433/OC-DR | Contrapartida | Total | Préstamo BID No. 2433/OC-DR | Contrapartida | Total | Préstamo BID No. 2433/OC-DR | Contrapartida | Total |
| 1. AMPLIACIÓN DE LA BASE PARA EL DESARROLLO DE CLUSTERS | 9,186,000 | 2,742,000 | 11,928,000 | 8,884,742 | - | 8,884,742 | 301,258 | 2,742,000 | 3,043,258 |
| 1.1 Ampliación y focalización estratégica del Fondo de Competitividad | 9,026,900 | 2,689,000 | 11,715,900 | 8,751,132 | - | 8,751,132 | 275,768 | 2,689,000 | 2,964,768 |
| 1.1.1 Ventanilla 1: Consolidación de los Clusters | 4,126,500 | 895,800 | 5,022,300 | 4,694,468 | - | 4,694,468 | (567,968) | 895,800 | 327,832 |
| 1.1.2 Ventanilla 2: Ampliación Clusters | 3,594,900 | 796,200 | 4,391,100 | 2,867,862 | - | 2,867,862 | 727,038 | 796,200 | 1,523,238 |
| 1.1.3 Ventanilla 3: Plan Piloto Incorporación Tecnología e Innovación | 1,305,500 | 298,600 | 1,604,100 | 1,188,802 | - | - | 116,698 | 298,600 | 415,298 |
| 1.1.4 Administración FONDEC | - | 698,400 | 698,400 | - | - | - | - | 698,400 | 698,400 |
| 1.2 Asistencia técnica para desarrollar un sistema de mediación y evaluación del valor agregado de Clusters | 159,100 | 53,000 | 212,100 | 133,610 | - | 133,610 | 25,490 | 53,000 | 78,490 |
| 2. COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL PARA EL DESARROLLO DE CLUSTERS | 400,500 | 132,000 | 532,500 | 359,032 | 41,368 | 400,400 | 41,468 | 90,632 | 132,100 |
| 2.1 Difusión y sensibilización para la construcción de espacios de interacción institucional | 144,250 | 66,000 | 210,250 | 123,999 | - | 123,999 | 20,251 | 66,000 | 86,251 |
| 2.2 Asistencia técnica para potenciar los resultados del Préstamo Programático de Apoyo a la Política de Competitividad | 256,250 | 66,000 | 322,250 | 235,033 | 41,368 | 276,401 | 21,217 | 24,632 | 45,849 |
| 3. GESTIÓN Y SUPERVISIÓN | 296,000 | - | 296,000 | 232,164 | - | 232,164 | 63,836 | - | 63,836 |
| 3.1 Gestión y supervisión | 296,000 | - | 296,000 | 232,164 | - | 232,164 | 63,836 | - | 63,836 |
| 4. EVALUACIÓN Y MONITOREO | 50,000 | - | 50,000 | 29,957 | - | 29,957 | 20,043 | - | 20,043 |
| 4.1 Evaluación y monitoreo | 50,000 | - | 50,000 | 29,957 | - | 29,957 | 20,043 | - | 20,043 |
| 5. IMPREVISTOS | 67,500 | 47,000 | 114,500 | - | - | - | 67,500 | 47,000 | 114,500 |
| 5.1 Imprevistos | 67,500 | 47,000 | 114,500 | - | - | - | 67,500 | 47,000 | 114,500 |
| TOTAL | 10,000,000 | 4,000,000 | 14,000,000 | 9,505,895 | 857,012 | 10,362,907 | 494,105 | 3,142,988 | 3,637,093 |
| | 71% | 29% | 100% | 95% | 21% | 74% | 5% | 79% | 26% |

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.