

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)

**Programa de Modernización de la Administración
de los Recursos Públicos**

(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados Financieros Básicos del Programa

31 de marzo de 2015

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/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
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 los Estados Financieros Básicos del Programa

Al Ministerio de Hacienda,
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI) -
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos (el Programa), ejecutado por el Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 1809/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo y con aportes del Gobierno Dominicano, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el periodo de quince meses terminado el 31 de marzo 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 y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades y la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. 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.

(Continúa)

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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para 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 Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos por el período de quince meses terminado el 31 de marzo 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. 1809/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, como resultado, puede no ser adecuado para otro propósito.

Asunto de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 1 a los estados financieros, en la cual se indica que la fecha del último desembolso recibido del BID fue el 31 de diciembre de 2014, y a partir de esta fecha el Organismo Ejecutor del Programa dispone de un plazo de noventa días, para presentar la rendición de cuentas final, el cual venció el 31 de marzo de 2015.



28 de abril de 2015

Santo Domingo,
República Dominicana

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Período de quince meses terminado el 31 de marzo de 2015

	BID		Contrapartida Local		Total	
	<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 período	15,479,671	611,823,759	6,362,778	256,291,734	21,842,449	868,115,493
Durante el período:						
Reembolsos de gastos	4,601,097	200,486,550	5,258,471	230,756,319	9,859,568	431,242,869
Pagos directos	449,236	19,393,428	-	-	449,236	19,393,428
Aumento Fondo Rotatorio	469,996	20,753,706	-	-	469,996	20,753,706
	<u>5,520,329</u>	<u>240,633,684</u>	<u>5,258,471</u>	<u>230,756,319</u>	<u>10,778,800</u>	<u>471,390,003</u>
Total efectivo recibido al 31 de marzo de 2015	<u>21,000,000</u>	<u>852,457,443</u>	<u>11,621,249</u>	<u>487,048,053</u>	<u>32,621,249</u>	<u>1,339,505,496</u>
Desembolsos efectuados (notas 4, 5, 10 y 12):						
Acumulado al inicio del período	14,482,968	569,290,350	6,191,377	248,991,899	20,674,345	818,282,249
Durante el período:						
Justificaciones de desembolsos	5,604,118	242,390,211	5,070,783	221,989,373	10,674,901	464,379,584
Justificación de desembolso pendiente	886,479	39,595,818	-	-	886,479	39,595,818
Otros - gastos no elegibles	471	20,945	50	2,253	521	23,198
	<u>6,491,068</u>	<u>282,006,974</u>	<u>5,070,833</u>	<u>221,991,626</u>	<u>11,561,901</u>	<u>503,998,600</u>
Total efectivo desembolsado	<u>20,974,036</u>	<u>851,297,324</u>	<u>11,262,210</u>	<u>470,983,525</u>	<u>32,236,246</u>	<u>1,322,280,849</u>
Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5)	<u>25,964</u>	<u>1,160,119</u>	<u>359,039</u>	<u>16,064,528</u>	<u>385,003</u>	<u>17,224,647</u>

Las notas en las páginas 1 a la 13 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

	BID		Contrapartida Local		Total	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido (nota 9):						
Acumulado al inicio del año	10,793,567	415,634,453	3,328,198	128,857,076	14,121,765	544,491,529
Durante el año:						
Reembolsos de gastos	3,043,987	127,447,360	3,034,580	127,434,658	6,078,567	254,882,018
Pagos directos	1,180,580	49,100,514	-	-	1,180,580	49,100,514
Aumento Fondo Rotatorio	461,537	19,641,432	-	-	461,537	19,641,432
	<u>4,686,104</u>	<u>196,189,306</u>	<u>3,034,580</u>	<u>127,434,658</u>	<u>7,720,684</u>	<u>323,623,964</u>
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2013	<u>15,479,671</u>	<u>611,823,759</u>	<u>6,362,778</u>	<u>256,291,734</u>	<u>21,842,449</u>	<u>868,115,493</u>
Desembolsos efectuados (notas 4 y 10):						
Acumulado al inicio del año	10,377,180	398,871,213	3,267,071	126,396,024	13,644,251	525,267,237
Durante el año:						
Justificaciones de desembolsos	4,051,159	168,423,594	2,924,306	122,595,875	6,975,465	291,019,469
Justificación de desembolso pendiente	54,601	1,994,331	-	-	54,601	1,994,331
Otros - gastos no elegibles	28	1,212	-	-	28	1,212
	<u>4,105,788</u>	<u>170,419,137</u>	<u>2,924,306</u>	<u>122,595,875</u>	<u>7,030,094</u>	<u>293,015,012</u>
Total efectivo desembolsado	<u>14,482,968</u>	<u>569,290,350</u>	<u>6,191,377</u>	<u>248,991,899</u>	<u>20,674,345</u>	<u>818,282,249</u>
Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5)	<u>996,703</u>	<u>42,533,409</u>	<u>171,401</u>	<u>7,299,835</u>	<u>1,168,104</u>	<u>49,833,244</u>

Las notas en las páginas 1 a la 13 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de marzo de 2015

Valores en US\$

		<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2013</u>			<u>Movimiento durante el ejercicio 2014 - 2015</u>			<u>Acumulado al 31 de marzo de 2015</u>		
		<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>
Categoría de Inversión:										
1	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL MH DEL GOBIERNO CENTRAL	179,046	347,178	526,224	757,152	252,700	1,009,852	936,198	599,878	1,536,076
1.1	Asistencia Técnica	105,633	14,224	119,857	173,073	28,995	202,068	278,706	43,219	321,925
1.1.1	Consultores Nacionales	20,033	8,101	28,134	37,323	28,995	66,318	57,356	37,096	94,452
1.1.2	Consultores Internacionales	85,600	-	85,600	135,750	-	135,750	221,350	-	221,350
1.1.4	Pasajes	-	6,123	6,123	-	-	-	-	6,123	6,123
1.2	Equipos y <i>Software</i>	73,413	224,846	298,259	584,079	183,952	768,031	657,492	408,798	1,066,290
1.3	Capacitación	-	108,108	108,108	-	39,753	39,753	-	147,861	147,861
2	CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL	4,090,374	1,527,101	5,617,475	881,256	560,240	1,441,496	4,971,630	2,087,341	7,058,971
2.1	Asistencia Técnica	3,916,165	1,476,239	5,392,404	738,047	436,861	1,174,908	4,654,212	1,913,100	6,567,312
2.1.1	Consultores Nacionales	3,125,143	1,446,479	4,571,622	493,487	352,671	846,158	3,618,630	1,799,150	5,417,780
2.1.2	Consultores Internacionales	791,022	29,760	820,782	244,560	84,190	328,750	1,035,582	113,950	1,149,532
2.2	Equipos, comunicaciones	124,459	50,862	175,321	143,209	107,664	250,873	267,668	158,526	426,194
2.3	Capacitación	49,750	-	49,750	-	15,715	15,715	49,750	15,715	65,465
3	SIGEF DESCENTRALIZADO	8,544,011	960,568	9,504,579	2,653,790	1,724,925	4,378,715	11,197,801	2,685,493	13,883,294
3.1	Asistencia Técnica	2,640,870	600,364	3,241,234	1,736,103	986,742	2,722,845	4,376,973	1,587,106	5,964,079
3.1.1	Consultores Nacionales	2,468,770	95,638	2,564,408	1,736,103	986,742	2,722,845	4,204,873	1,082,380	5,287,253
3.1.2	Consultores Internacionales	172,100	504,726	676,826	-	-	-	172,100	504,726	676,826
3.2	Equipos y <i>Software</i> (licencias y comunicaciones)	5,903,141	333,906	6,237,047	847,974	706,250	1,554,224	6,751,115	1,040,156	7,791,271
3.3	Capacitación	-	26,298	26,298	69,713	31,933	101,646	69,713	58,231	127,944
4	APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE ADQUISICIONES	791,894	56,346	848,240	1,080,506	39,404	1,119,910	1,872,400	95,750	1,968,150
4.1.	Asistencia Técnica	653,085	16,210	669,295	849,729	7,091	856,820	1,502,814	23,301	1,526,115
4.1.1	Consultores Nacionales	501,194	16,210	517,404	582,446	7,091	589,537	1,083,640	23,301	1,106,941
4.1.2	Consultores Internacionales	147,750	-	147,750	267,283	-	267,283	415,033	-	415,033
4.1.4	Pasajes	4,141	-	4,141	-	-	-	4,141	-	4,141
4.2	Equipos y <i>Software</i>	99,844	29,909	129,753	194,449	24,789	219,238	294,293	54,698	348,991
4.3	Capacitación	38,965	10,227	49,192	36,328	7,524	43,852	75,293	17,751	93,044
5	FORTALECIMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL	158,604	7,434	166,038	847,796	70,761	918,557	1,006,400	78,195	1,084,595
5.1.	Asistencia Técnica	50,689	-	50,689	219,290	-	219,290	269,979	-	269,979
5.1.1	Consultores Nacionales	17,989	-	17,989	67,240	-	67,240	85,229	-	85,229
5.1.2	Consultores Internacionales	32,700	-	32,700	152,050	-	152,050	184,750	-	184,750
5.2	Capacitación	66,546	-	66,546	257,764	4,766	262,530	324,310	4,766	329,076
5.3	Equipos y <i>Software</i>	41,369	7,434	48,803	370,742	65,995	436,737	412,111	73,429	485,540
6	COORDINACIÓN DEL PROGRAMA	630,191	3,250,214	3,880,405	235,488	2,126,432	2,361,920	865,679	5,376,646	6,242,325
6.1	Asistencia Técnica	630,191	3,032,781	3,662,972	235,488	1,940,443	2,175,931	865,679	4,973,224	5,838,903
6.1.1	Consultores Nacionales	465,758	2,905,256	3,371,014	235,488	1,940,443	2,175,931	701,246	4,845,699	5,546,945
6.1.2	Consultores Internacionales	162,000	113,071	275,071	-	-	-	162,000	113,071	275,071
6.1.3	Viáticos	-	14,093	14,093	-	-	-	-	14,093	14,093
6.1.4	Pasajes	2,433	361	2,794	-	-	-	2,433	361	2,794
6.2	Equipos	-	20,837	20,837	-	230	230	-	21,067	21,067
6.3	Capacitación	-	8,007	8,007	-	1,715	1,715	-	9,722	9,722
6.4	Gasto de Funcionamiento UE	-	188,589	188,589	-	184,044	184,044	-	372,633	372,633
8	AUDITORÍA	55,722	6,193	61,915	16,535	2,977	19,512	72,257	9,170	81,427
8	Auditoría	55,722	6,193	61,915	16,535	2,977	19,512	72,257	9,170	81,427
9	EVALUACIÓN	34,700	-	34,700	16,500	-	16,500	51,200	-	51,200
9	Evaluación	34,700	-	34,700	16,500	-	16,500	51,200	-	51,200
87.	COSTOS FINANCIEROS	-	15,425	15,425	-	278,578	278,578	-	294,003	294,003
87.1	Comisión de Crédito	-	15,425	15,425	-	278,578	278,578	-	294,003	294,003
TOTAL (notas 7, 8, 10 y 11)		14,484,542	6,170,459	20,655,001	6,489,023	5,056,017	11,545,040	20,973,565	11,226,476	32,200,041

Las notas en las páginas 1 a la 13 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2013

Valores en US\$

			<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2012</u>			<u>Movimiento durante el ejercicio 2013</u>			<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2013</u>		
			<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>
Categoría de Inversión:											
1	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL MH DEL GOBIERNO CENTRAL		85,600	43,088	128,688	93,446	304,090	397,536	179,046	347,178	526,224
1.1	Asistencia Técnica		85,600	8,101	93,701	20,033	6,123	26,156	105,633	14,224	119,857
1.1.1	Consultores Nacionales		-	8,101	8,101	20,033	-	20,033	20,033	8,101	28,134
1.1.2	Consultores Internacionales		85,600	-	85,600	-	-	-	85,600	-	85,600
1.1.4	Pasajes		-	-	-	-	6,123	6,123	-	6,123	6,123
1.2	Equipos y <i>Software</i>		-	-	-	73,413	224,846	298,259	73,413	224,846	298,259
1.3	Capacitación		-	34,987	34,987	-	73,121	73,121	-	108,108	108,108
2	CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL		3,808,449	1,232,783	5,041,232	281,925	294,318	576,243	4,090,374	1,527,101	5,617,475
2.1	Asistencia Técnica		3,634,240	1,210,592	4,844,832	281,925	265,647	547,572	3,916,165	1,476,239	5,392,404
2.1.1	Consultores Nacionales		2,905,278	1,210,592	4,115,870	219,865	235,887	455,752	3,125,143	1,446,479	4,571,622
2.1.2	Consultores Internacionales		728,962	-	728,962	62,060	29,760	91,820	791,022	29,760	820,782
2.2	Equipos, comunicaciones		124,459	22,191	146,650	-	28,671	28,671	124,459	50,862	175,321
2.3	Capacitación		49,750	-	49,750	-	-	-	49,750	-	49,750
3	SIGEF DESCENTRALIZADO		5,645,930	377,843	6,023,773	2,898,081	582,725	3,480,806	8,544,011	960,568	9,504,579
3.1	Asistencia Técnica		1,034,840	95,638	1,130,478	1,606,030	504,726	2,110,756	2,640,870	600,364	3,241,234
3.1.1	Consultores Nacionales		948,040	95,638	1,043,678	1,520,730	-	1,520,730	2,468,770	95,638	2,564,408
3.1.2	Consultores Internacionales		86,800	-	86,800	85,300	504,726	590,026	172,100	504,726	676,826
3.2	Equipos y <i>Software</i> (licencias y comunicaciones)		4,611,090	280,977	4,892,067	1,292,051	52,929	1,344,980	5,903,141	333,906	6,237,047
3.3	Capacitación		-	1,228	1,228	-	25,070	25,070	-	26,298	26,298
4	APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE ADQUISICIONES		326,740	35,049	361,789	465,154	21,297	486,451	791,894	56,346	848,240
4.1.	Asistencia Técnica		255,970	16,210	272,180	397,115	-	397,115	653,085	16,210	669,295
4.1.1	Consultores Nacionales		211,870	16,210	228,080	289,324	-	289,324	501,194	16,210	517,404
4.1.2	Consultores Internacionales		44,100	-	44,100	103,650	-	103,650	147,750	-	147,750
4.1.4	Pasajes		-	-	-	4,141	-	4,141	-	-	4,141
4.2	Equipos y <i>Software</i>		70,770	11,323	82,093	29,074	18,586	47,660	99,844	29,909	129,753
4.3	Capacitación		-	7,516	7,516	38,965	2,711	41,676	38,965	10,227	49,192
5	FORTALECIMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL		-	-	-	158,604	7,434	166,038	158,604	7,434	166,038
5.1.	Asistencia Técnica		-	-	-	50,689	-	50,689	50,689	-	50,689
5.1.1	Consultores Nacionales		-	-	-	17,989	-	17,989	17,989	-	17,989
5.1.2	Consultores Internacionales		-	-	-	32,700	-	32,700	32,700	-	32,700
5.2	Capacitación		-	-	-	66,546	-	66,546	66,546	-	66,546
5.3	Equipos y <i>Software</i>		-	-	-	41,369	7,434	48,803	41,369	7,434	48,803
6	COORDINACIÓN DEL PROGRAMA		470,930	1,557,539	2,028,469	159,261	1,692,675	1,851,936	630,191	3,250,214	3,880,405
6.1	Asistencia Técnica		470,930	1,452,587	1,923,517	159,261	1,580,194	1,739,455	630,191	3,032,781	3,662,972
6.1.1	Consultores Nacionales		308,930	1,339,516	1,648,446	156,828	1,565,740	1,722,568	465,758	2,905,256	3,371,014
6.1.2	Consultores Internacionales		162,000	113,071	275,071	-	-	-	162,000	113,071	275,071
6.1.3	Viáticos		-	-	-	-	14,093	14,093	-	14,093	14,093
6.1.4	Pasajes		-	-	-	2,433	361	2,794	2,433	361	2,794
6.2	Equipos		-	11,230	11,230	-	9,607	9,607	-	20,837	20,837
6.3	Capacitación		-	1,024	1,024	-	6,983	6,983	-	8,007	8,007
6.4	Gasto de Funcionamiento UE		-	92,698	92,698	-	95,891	95,891	-	188,589	188,589
8	AUDITORÍA		39,423	3,260	42,683	16,299	2,933	19,232	55,722	6,193	61,915
8	Auditoría		39,423	3,260	42,683	16,299	2,933	19,232	55,722	6,193	61,915
9	EVALUACIÓN		-	-	-	34,700	-	34,700	34,700	-	34,700
9	Evaluación		-	-	-	34,700	-	34,700	34,700	-	34,700
87.	COSTOS FINANCIEROS		-	9,532	9,532	-	5,893	5,893	-	15,425	15,425
87.1	Comisión de Crédito		-	9,532	9,532	-	5,893	5,893	-	15,425	15,425
TOTAL (notas 7, 10 y 11)			10,377,072	3,259,094	13,636,166	4,107,470	2,911,365	7,018,835	14,484,542	6,170,459	20,655,001

Las notas en las páginas 1 a la 13 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de marzo de 2015

Valores en RD\$

			<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2013</u>			<u>Movimiento durante el ejercicio 2014 - 2015</u>			<u>Acumulado al 31 de marzo de 2015</u>		
			<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>Total</u>
Categoría de Inversión:											
1	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL MH DEL GOBIERNO CENTRAL		7,233,372	14,453,555	21,686,927	33,375,937	11,059,922	44,435,859	40,609,309	25,513,477	66,122,786
1.1	Asistencia Técnica		4,110,593	558,986	4,669,579	7,615,953	1,286,200	8,902,153	11,726,546	1,845,186	13,571,732
1.1.1	Consultores Nacionales		850,000	307,000	1,157,000	1,625,255	1,286,200	2,911,455	2,475,255	1,593,200	4,068,455
1.1.2	Consultores Internacionales		3,260,593	-	3,260,593	5,990,698	-	5,990,698	9,251,291	-	9,251,291
1.1.3	Pasajes		-	251,986	251,986	-	-	-	-	251,986	251,986
1.2	Equipos y <i>Software</i>		3,122,779	9,482,813	12,605,592	25,759,984	8,053,435	33,813,419	28,882,763	17,536,248	46,419,011
1.3	Capacitación		-	4,411,756	4,411,756	-	1,720,287	1,720,287	-	6,132,043	6,132,043
2	CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL		155,452,019	60,168,578	215,620,597	38,471,563	24,538,016	63,009,579	193,923,582	84,706,594	278,630,176
2.1	Asistencia Técnica		148,882,855	58,120,467	207,003,322	32,269,371	19,161,178	51,430,549	181,152,226	77,281,645	258,433,871
2.1.1	Consultores Nacionales		118,808,480	56,866,212	175,674,692	21,486,000	15,448,401	36,934,401	140,294,480	72,314,613	212,609,093
2.1.2	Consultores Internacionales		30,074,375	1,254,255	31,328,630	10,783,371	3,712,777	14,496,148	40,857,746	4,967,032	45,824,778
2.2	Equipos, comunicaciones		4,731,904	2,048,111	6,780,015	6,202,192	4,690,729	10,892,921	10,934,096	6,738,840	17,672,936
2.3	Capacitación		1,837,260	-	1,837,260	-	686,109	686,109	1,837,260	686,109	2,523,369
3	SIGEF DESCENTRALIZADO		340,977,494	39,231,864	380,209,358	115,424,202	75,501,763	190,925,965	456,401,696	114,733,627	571,135,323
3.1	Asistencia Técnica		107,366,360	25,038,674	132,405,034	75,556,611	43,205,666	118,762,277	182,922,971	68,244,340	251,167,311
3.1.1	Consultores Nacionales		100,384,944	25,038,674	125,423,618	75,556,611	43,205,666	118,762,277	175,941,555	68,244,340	244,185,895
3.1.2	Consultores Internacionales		6,981,416	-	6,981,416	-	-	-	6,981,416	-	6,981,416
3.2	Equipos y <i>Software</i> (licencias y comunicaciones)		233,611,134	13,076,236	246,687,370	36,826,147	30,908,656	67,734,803	270,437,281	43,984,892	314,422,173
3.3	Capacitación		-	1,116,954	1,116,954	3,041,444	1,387,441	4,428,885	3,041,444	2,504,395	5,545,839
4	APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE ADQUISICIONES		32,375,543	2,268,834	34,644,377	47,009,794	1,732,955	48,742,749	79,385,337	4,001,789	83,387,126
4.1.	Asistencia Técnica		26,748,863	649,604	27,398,467	36,856,251	312,313	37,168,564	63,605,114	961,917	64,567,031
4.1.1	Consultores Nacionales		20,501,445	649,604	21,151,049	25,222,931	312,313	25,535,244	45,724,376	961,917	46,686,293
4.1.2	Consultores Internacionales		6,073,988	-	6,073,988	11,633,320	-	11,633,320	17,707,308	-	17,707,308
4.1.3	Pasajes		173,430	-	173,430	-	-	-	173,430	-	173,430
4.2	Equipos y Software		3,970,806	1,210,989	5,181,795	8,579,892	1,094,998	9,674,890	12,550,698	2,305,987	14,856,685
4.3	Capacitación		1,655,874	408,241	2,064,115	1,573,651	325,644	1,899,295	3,229,525	733,885	3,963,410
5	FORTALECIMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL		6,722,616	316,096	7,038,712	37,074,532	3,102,154	40,176,686	43,797,148	3,418,250	47,215,398
5.1.	Asistencia Técnica		2,152,220	-	2,152,220	9,535,288	-	9,535,288	11,687,508	-	11,687,508
5.1.1	Consultores Nacionales		760,960	-	760,960	2,921,555	-	2,921,555	3,682,515	-	3,682,515
5.1.2	Consultores Internacionales		1,391,260	-	1,391,260	6,613,733	-	6,613,733	8,004,993	-	8,004,993
5.2	Capacitación		2,814,306	-	2,814,306	11,310,995	209,232	11,520,227	14,125,301	209,232	14,334,533
5.3	Equipos y Software		1,756,090	316,096	2,072,186	16,228,249	2,892,922	19,121,171	17,984,339	3,209,018	21,193,357
6	COORDINACIÓN DEL PROGRAMA		24,775,259	131,739,852	156,515,111	10,243,200	93,398,322	103,641,522	35,018,459	225,138,174	260,156,633
6.1	Asistencia Técnica		24,775,259	122,975,781	147,751,040	10,243,200	85,281,340	95,524,540	35,018,459	208,257,121	243,275,580
6.1.1	Consultores Nacionales		18,460,200	118,015,881	136,476,081	10,243,200	85,281,340	95,524,540	28,703,400	203,297,221	232,000,621
6.1.2	Consultores Internacionales		6,215,095	4,366,422	10,581,517	-	-	-	6,215,095	4,366,422	10,581,517
6.1.3	Viáticos		-	578,668	578,668	-	-	-	-	578,668	578,668
6.1.4	Pasajes		99,964	14,810	114,774	-	-	-	99,964	14,810	114,774
6.2	Equipos		-	830,927	830,927	-	10,051	10,051	-	840,978	840,978
6.3	Capacitación		-	328,092	328,092	-	76,694	76,694	-	404,786	404,786
6.4	Gasto de Funcionamiento UE		-	7,605,052	7,605,052	-	8,030,237	8,030,237	-	15,635,289	15,635,289
8.	AUDITORÍA		2,190,649	248,571	2,439,220	715,441	128,807	844,248	2,906,090	377,378	3,283,468
8	Auditoría		2,190,649	248,571	2,439,220	715,441	128,807	844,248	2,906,090	377,378	3,283,468
9	EVALUACIÓN		1,445,539	-	1,445,539	737,196	-	737,196	2,182,735	-	2,182,735
9	Evaluación		1,445,539	-	1,445,539	737,196	-	737,196	2,182,735	-	2,182,735
87	COSTOS FINANCIEROS		-	617,419	617,419	-	12,429,940	12,429,940	-	13,047,359	13,047,359
87.1	Comisión de Crédito		-	617,419.00	617,419	-	12,429,940	12,429,940	-	13,047,359	13,047,359
TOTAL (notas 7, 8 y 10)			<u>571,172,491</u>	<u>249,044,769</u>	<u>820,217,260</u>	<u>283,051,865</u>	<u>221,891,879</u>	<u>504,943,744</u>	<u>854,224,356</u>	<u>470,936,648</u>	<u>1,325,161,004</u>

Las notas en las páginas 1 a la 13 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2013

Valores en RD\$

		Acumulado al 31 de diciembre de 2012			Movimiento durante el ejercicio 2013			Acumulado al 31 de diciembre de 2013		
		BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
Categoría de Inversión:										
1	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL MH DEL GOBIERNO CENTRAL	3,260,593	1,637,336	4,897,929	3,972,779	12,816,219	16,788,998	7,233,372	14,453,555	21,686,927
1.1	Asistencia Técnica	3,260,593	307,000	3,567,593	850,000	251,986	1,101,986	4,110,593	558,986	4,669,579
1.1.1	Consultores Nacionales	-	307,000	307,000	850,000	-	850,000	850,000	307,000	1,157,000
1.1.2	Consultores Internacionales	3,260,593	-	3,260,593	-	-	-	3,260,593	-	3,260,593
1.1.4	Pasajes	-	-	-	-	251,986	251,986	-	251,986	251,986
1.2	Equipos y <i>Software</i>	-	-	-	3,122,779	9,482,813	12,605,592	3,122,779	9,482,813	12,605,592
1.3	Capacitación	-	1,330,336	1,330,336	-	3,081,420	3,081,420	-	4,411,756	4,411,756
2	CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL	143,698,758	47,849,745	191,548,503	11,753,261	12,318,833	24,072,094	155,452,019	60,168,578	215,620,597
2.1	Asistencia Técnica	137,129,594	47,004,378	184,133,972	11,753,261	11,116,089	22,869,350	148,882,855	58,120,467	207,003,322
2.1.1	Consultores Nacionales	109,669,480	47,004,378	156,673,858	9,139,000	9,861,834	19,000,834	118,808,480	56,866,212	175,674,692
2.1.2	Consultores Internacionales	27,460,114	-	27,460,114	2,614,261	1,254,255	3,868,516	30,074,375	1,254,255	31,328,630
2.2	Equipos, comunicaciones	4,731,904	845,367	5,577,271	-	1,202,744	1,202,744	4,731,904	2,048,111	6,780,015
2.3	Capacitación	1,837,260	-	1,837,260	-	-	-	1,837,260	-	1,837,260
3	SIGEF DESCENTRALIZADO	220,475,013	14,742,749	235,217,762	120,502,481	24,489,115	144,991,596	340,977,494	39,231,864	380,209,358
3.1	Asistencia Técnica	40,535,951	3,812,828	44,348,779	66,830,409	21,225,846	88,056,255	107,366,360	25,038,674	132,405,034
3.1.1	Consultores Nacionales	37,113,944	3,812,828	40,926,772	63,271,000	21,225,846	84,496,846	100,384,944	25,038,674	125,423,618
3.1.2	Consultores Internacionales	3,422,007	-	3,422,007	3,559,409	-	3,559,409	6,981,416	-	6,981,416
3.2	Equipos y <i>Software</i> (licencias y comunicaciones)	179,939,062	10,881,112	190,820,174	53,672,072	2,195,124	55,867,196	233,611,134	13,076,236	246,687,370
3.3	Capacitación	-	48,809	48,809	-	1,068,145	1,068,145	-	1,116,954	1,116,954
4	APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE ADQUISICIONES	12,816,650	1,386,847	14,203,497	19,558,893	881,987	20,440,880	32,375,543	2,268,834	34,644,377
4.1.	Asistencia Técnica	10,039,306	649,604	10,688,910	16,709,557	-	16,709,557	26,748,863	649,604	27,398,467
4.1.1	Consultores Nacionales	8,304,245	649,604	8,953,849	12,197,200	-	12,197,200	20,501,445	649,604	21,151,049
4.1.2	Consultores Internacionales	1,735,061	-	1,735,061	4,338,927	-	4,338,927	6,073,988	-	6,073,988
4.1.4	Pasajes	-	-	-	173,430	-	173,430	173,430	-	173,430
4.2	Equipos y Software	2,777,344	444,405	3,221,749	1,193,462	766,584	1,960,046	3,970,806	1,210,989	5,181,795
4.3	Capacitación	-	292,838	292,838	1,655,874	115,403	1,771,277	1,655,874	408,241	2,064,115
5	FORTALECIMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL	-	-	-	6,722,616	316,096	7,038,712	6,722,616	316,096	7,038,712
5.1.	Asistencia Técnica	-	-	-	2,152,220	-	2,152,220	2,152,220	-	2,152,220
5.1.1	Consultores Nacionales	-	-	-	760,960	-	760,960	760,960	-	760,960
5.1.2	Consultores Internacionales	-	-	-	1,391,260	-	1,391,260	1,391,260	-	1,391,260
5.2	Capacitación	-	-	-	2,814,306	-	2,814,306	2,814,306	-	2,814,306
5.3	Equipos y Software	-	-	-	1,756,090	316,096	2,072,186	1,756,090	316,096	2,072,186
6	COORDINACIÓN DEL PROGRAMA	18,147,295	60,289,720	78,437,015	6,627,964	71,450,132	78,078,096	24,775,259	131,739,852	156,515,111
6.1	Asistencia Técnica	18,147,295	56,235,574	74,382,869	6,627,964	66,740,207	73,368,171	24,775,259	122,975,781	147,751,040
6.1.1	Consultores Nacionales	11,932,200	51,869,152	63,801,352	6,528,000	66,146,729	72,674,729	18,460,200	118,015,881	136,476,081
6.1.2	Consultores Internacionales	6,215,095	4,366,422	10,581,517	-	-	-	6,215,095	4,366,422	10,581,517
6.1.3	Viáticos	-	-	-	-	578,668	578,668	-	578,668	578,668
6.1.4	Pasajes	-	-	-	99,964	14,810	114,774	99,964	14,810	114,774
6.2	Equipos	-	435,433	435,433	-	395,494	395,494	-	830,927	830,927
6.3	Capacitación	-	39,497	39,497	-	288,595	288,595	-	328,092	328,092
6.4	Gasto de Funcionamiento UE	-	3,579,216	3,579,216	-	4,025,836	4,025,836	-	7,605,052	7,605,052
8.	AUDITORÍA	1,515,128	126,987	1,642,115	675,521	121,584	797,105	2,190,649	248,571	2,439,220
8	Auditoría	1,515,128	126,987	1,642,115	675,521	121,584	797,105	2,190,649	248,571	2,439,220
9	EVALUACIÓN	-	-	-	1,445,539	-	1,445,539	1,445,539	-	1,445,539
9	Evaluación	-	-	-	1,445,539	-	1,445,539	1,445,539	-	1,445,539
87	COSTOS FINANCIEROS	-	368,367	368,367	-	249,052	249,052	-	617,419	617,419
87.1	Comisión de Crédito	-	368,367	368,367	-	249,052	249,052	-	617,419	617,419
TOTAL (notas 7, 8 y 10)		399,913,437	126,401,751	526,315,188	171,259,054	122,643,018	293,902,072	571,172,491	249,044,769	820,217,260

Las notas en las páginas 1 a la 13 son parte integral de estos estados financieros.

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013

1 Organización

El Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos tiene por objeto mejorar la gestión de los recursos del Estado, con el propósito de incrementar la eficacia y transparencia en el uso de los mismos y mejorar la efectividad de la gestión gubernamental. Para tales propósitos se han definido los siguientes objetivos específicos:

- a) Fortalecer la capacidad institucional del Ministerio de Hacienda (MH), para asegurar que esté en capacidad de conducir la política y gestión fiscal, asumiendo las nuevas funciones que le son asignadas en el proceso de reforma legal y actuando como órgano rector del Sistema de Administración Financiera.
- b) Apoyar la consolidación del Sistema Integrado de Gestión Financiera (SIGEF) del Gobierno Central, incorporando módulos hasta la fecha no integrados, desarrollando los nuevos procesos que surgen de la reforma legal e instrumentando el acceso al SIGEF a través de la Internet.
- c) Apoyar la expansión del SIGEF al sector público descentralizado no empresarial, incorporando a 30 entidades descentralizadas o autónomas y cuatro instituciones de la seguridad social.
- d) Establecer un sistema de compras y contrataciones del Estado que asegure que las mismas se realicen con oportunidad, economía, calidad y transparencia.
- e) Implementar un Sistema de Control y fortalecer institucionalmente a la Contraloría General de la República a fin de que pueda actuar como órgano rector de dicho sistema y cumplir con eficacia las demás funciones que le demanda la nueva ley.

El Programa contempla cinco componentes: (i) Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Hacienda (MH); (ii) Consolidación de la Reforma de la Gestión Financiera del Gobierno Central; (iii) Desarrollo del Sistema de Administración Financiera en las Instituciones Descentralizadas y Autónomas; (iv) Fortalecimiento de la Gestión de Compras; y (v) Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República e implementación del Sistema de Control Interno.

El Organismo Ejecutor del Programa de Modernización de los Recursos Públicos es el Ministerio de Hacienda, a través del Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI).

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

El costo estimado del Programa es de US\$23,400,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el Préstamo No. 1809/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 14 de diciembre de 2006. El BID aportará la suma de US\$21,000,000, equivalente al 89%, y el Estado Dominicano US\$2,400,000, correspondiente al 11%, como aportes de contrapartida estatal. Al 31 de diciembre de 2011 se hizo una reprogramación de fondos por parte del Estado Dominicano aumentando el costo estimado del Programa a US\$25,800,585 donde el BID continuará con su aporte de US\$21,000,000, equivalente al 81%, y el Estado Dominicano US\$4,800,585, correspondiente al 19% como aportes de contrapartida estatal. Al 31 de diciembre de 2012 se hizo una reprogramación de fondo por parte del Estado Dominicano, aumentando el costo estimado del Programa a US\$27,480,585, el aporte del BID permanece igual y el aporte de contrapartida local se aumentó a US\$6,480,585, correspondiente al 24% como aportes de contrapartida estatal.

Durante los años 2014 y 2013, fueron realizadas nuevas reprogramaciones de fondos por parte del Estado Dominicano, aumentando el costo estimado del Programa a US\$32,230,651 y US\$31,461,585, respectivamente, el aporte del BID permanece igual y el aporte de contrapartida local se aumentó a US\$11,230,651 y US\$10,461,585, correspondiente a un 35% y 33%, respectivamente del total del costo del Programa.

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 9 de junio de 2009. La última se pagará a más tardar el 11 de diciembre de 2031.

El Programa inició sus operaciones en abril de 2010. La fecha de terminación y último desembolso de la Fase I del Programa estaba pautada para el 31 de diciembre de 2014 y a partir de esta fecha el Organismo Ejecutor del Programa dispone de un plazo de noventa días para presentar la rendición de cuentas final, el cual venció el 31 de marzo de 2015, por consiguiente, el último período incluye las operaciones de quince meses.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la administración del Programa en fecha 28 de abril de 2015.

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 “NICSP de Base de Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo”.

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo No. 7.03 del contrato de préstamo entre el Estado Dominicano representado por el MH y el BID (Préstamo BID No. 1809/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 marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013, está depositado en las cuentas bancarias del Programa. Un detalle de las cuentas bancarias es el siguiente:

a) Fondos del Préstamo BID No. 1809/ OC-DR

	2015		2013	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	169	7,633	42,510	1,815,789
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	<u>25,795</u>	<u>1,152,486</u>	<u>954,193</u>	<u>40,717,620</u>
Sub-Total	<u>25,964</u>	<u>1,160,119</u>	<u>996,703</u>	<u>42,533,409</u>

b) Fondos de contrapartida local

Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	<u>359,039</u>	<u>16,064,528</u>	<u>171,401</u>	<u>7,299,835</u>
	<u><u>385,003</u></u>	<u><u>17,224,647</u></u>	<u><u>1,168,104</u></u>	<u><u>49,833,244</u></u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

4 Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$886,950 y US\$54,629, respectivamente, de los cuales corresponden US\$886,479 y US\$54,601 a desembolsos del fondo rotatorio; US\$471 y US\$28 a gastos no elegibles al Programa (comisiones bancarias), respectivamente. Ver notas 5 y 11.

5 Fondo rotatorio

De acuerdo al Contrato de Préstamo BID No. 1809/OC-DR se establece un fondo rotatorio hasta el 5% del valor del financiamiento, siendo establecido su saldo al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013 en US\$912,914 y US\$1,050,000, respectivamente.

Una conciliación del fondo rotatorio al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo según bancos (nota 3)	US\$ 25,964	996,703
Más:		
Anticipos pendientes de justificar (notas 4, 11 y 12)	886,479	54,601
Cuentas por cobrar comisiones bancarias (nota 4)	471	28
Remanente de la solicitud de desembolso No. 42, pendiente de reembolso por el BID al 31 de diciembre de 2013 (nota 9)	-	270
Menos retenciones por pagar (nota 10)	<u>-</u>	<u>1,602</u>
Total fondo rotatorio	US\$ <u><u>912,914</u></u>	<u><u>1,050,000</u></u>

6 Fondo de contrapartida nacional

Según acuerdo del Préstamo y reprogramaciones de fondos realizados, el Estado Dominicano se comprometió a aportar la suma de US\$11,230,651, durante la vida del Programa, como contrapartida local. Al 31 de marzo de 2015 el Estado Dominicano ha aportado la suma de US\$11,621,249 equivalente al 103% del total comprometido.

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

7 Adquisición de bienes

Durante el período 2014 - 2015 y el año 2013 se adquirieron los siguientes equipos y programas de computadoras, los cuales se incluyen como inversiones en el Programa.

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Bienes adquiridos al 31 de diciembre de 2012	5,110,650	199,218,081
Bienes adquiridos durante el año 2013:		
Compra de equipos, procesadores, memorias, accesorios auxiliares, paquetes de programas y licencias <i>Oracle</i>	<u>1,785,076</u>	<u>74,414,245</u>
Total bienes adquiridos al 31 de diciembre de 2013	<u>6,895,726</u>	<u>273,632,326</u>
Bienes adquiridos durante el período 2014 - 2015:		
Compra de equipos, procesadores, memorias, accesorios auxiliares, paquetes de programas y licencias <i>Oracle</i>	<u>3,215,497</u>	<u>140,623,175</u>
Total bienes adquiridos al 31 de marzo de 2015	<u>10,111,223</u>	<u>414,255,501</u>

8 Inversiones en el Programa

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

Fortalecimiento Institucional del MH

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Asistencia Técnica:		
Consultores Nacionales	94,452	4,068,455
Consultores Internacionales	221,350	9,251,291
Pasajes	<u>6,123</u>	<u>251,986</u>
	321,925	13,571,732
Equipos y programas de computadoras	1,066,290	46,419,011
Capacitación	<u>147,861</u>	<u>6,132,043</u>
Sub-Total	<u>1,536,076</u>	<u>66,122,786</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

**Consolidación de la Gestión Financiera
del Gobierno Central:**

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Asistencia Técnica:		
Consultores Nacionales	5,417,780	212,609,093
Consultores Internacionales	<u>1,149,532</u>	<u>45,824,778</u>
	6,567,312	258,433,871
Equipos, comunicaciones	426,194	17,672,936
Capacitación	<u>65,465</u>	<u>2,523,369</u>
Sub-Total	<u>7,058,971</u>	<u>278,630,176</u>

SIGEF Descentralizado:

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Asistencia Técnica:		
Consultores Nacionales	5,287,253	244,185,895
Consultores Internacionales	<u>676,826</u>	<u>6,981,416</u>
	5,964,079	251,167,311
Equipos y programas de computadoras	7,791,271	314,422,173
Capacitación	<u>127,944</u>	<u>5,545,839</u>
Sub-Total	<u>13,883,294</u>	<u>571,135,323</u>

**Apoyo a la Implementación del Sistema
Nacional de Adquisiciones:**

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Asistencia Técnica:		
Consultores Nacionales	1,106,941	46,686,293
Consultores Internacionales	415,033	17,707,308
Pasajes	<u>4,141</u>	<u>173,430</u>
	1,526,115	64,567,031
Equipos y programas de computadoras	348,991	14,856,685
Capacitación	<u>93,044</u>	<u>3,963,410</u>
Sub-Total	<u>1,968,150</u>	<u>83,387,126</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

Fortalecimiento de la Contraloría
General:

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Asistencia Técnica:		
Consultores Nacionales	85,229	3,682,515
Consultores Internacionales	184,750	8,004,993
	<u>269,979</u>	<u>11,687,508</u>
Capacitación	329,076	14,334,533
Equipos y programas de computadoras	485,540	21,193,357
Sub-Total	<u>1,084,595</u>	<u>47,215,398</u>

Coordinación del Programa:

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Asistencia Técnica:		
Consultores Nacionales	5,546,945	232,000,621
Consultores Internacionales	275,071	10,581,517
Viáticos	14,093	578,668
Pasajes	2,794	114,774
	<u>5,838,903</u>	<u>243,275,580</u>
Equipos	21,067	840,978
Capacitación	9,722	404,786
Gasto de Funcionamiento UE	372,633	15,635,289
Sub-Total	<u>6,242,325</u>	<u>260,156,633</u>

Auditoría

Auditoría	<u>81,427</u>	<u>3,283,468</u>
-----------	---------------	------------------

Evaluación

Evaluación	<u>51,200</u>	<u>2,182,735</u>
------------	---------------	------------------

Costos financieros:

Comisión de Crédito	<u>294,003</u>	<u>13,047,359</u>
Total	<u>32,200,041</u>	<u>1,325,161,004</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

9 Aportes al proyecto

Al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013 los aportes recibidos fueron los siguientes:

a) Banco Interamericano de Desarrollo:

		<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2012		<u>10,793,567</u>	<u>415,634,453</u>
Aportes recibidos durante el año 2013:			
<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>		
13-02-13	29	339,881	13,847,262
25-02-13	30	449,236	18,326,583
10-04-13	31	449,496	18,467,125
06-06-13	32	407,418	16,812,171
17-07-13	33	529,281	22,181,112
30-07-13	34	470,854	19,767,945
16-09-13	35	263,586	11,235,158
10-10-13	36	275,730	11,698,820
13-11-13	37	253,061	10,747,900
05-12-13	38	55,794	2,372,198
05-12-13	40	132,320	5,625,861
09-12-13	41	274,384	11,668,763
13-12-13	42	90,365	3,853,107
13-12-13	43	13,948	594,760
16-12-13	44	461,538	19,641,432
17-12-13	45	<u>219,212</u>	<u>9,349,109</u>
		<u>4,686,104</u>	<u>196,189,306</u>
Total aportes del BID al 31 de diciembre de 2013		<u>15,479,671</u>	<u>611,823,759</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

Aportes recibidos durante el período 2014 - 2015:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>		
08-01-14	46	582,403	25,110,309
08-01-14	47	449,236	19,393,428
17-02-14	48	545,945	23,574,726
01-08-14	49	507,490	21,995,301
01-08-14	50	319,586	13,879,823
01-08-14	51	566,750	24,622,802
04-09-14	52	649,255	28,366,618
11-11-14	53	509,369	22,367,423
11-11-14	54	554,416	24,423,625
11-11-14	55	365,613	16,134,244
14-03-14	(a)	270	11,679
27-03-15	56	<u>469,996</u>	<u>20,753,706</u>
		<u>5,520,329</u>	<u>240,633,684</u>
Total aportes del BID al 31 de marzo de 2015		<u>21,000,000</u>	<u>852,457,443</u>

(a) Remanente de la solicitud de desembolso No. 42 que estaba pendiente de reembolso por el BID al 31 de diciembre de 2013.

b) Contrapartida local:

	<u>Aportes</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2012	<u>3,328,198</u>	<u>128,857,076</u>

Aportes recibidos durante el año 2013:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>		
11-02-13	24	245,674	10,000,000
12-03-13	25	122,088	5,000,000
11-04-13	26	165,822	6,812,016
28-05-13	27	229,795	9,444,916
01-07-13	28	311,428	13,015,511

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

12-08-13	29	215,885	9,099,804
07-10-13	30	290,888	12,345,006
11-10-13	31	654,966	27,788,948
07-11-13	32	165,990	7,046,230
05-12-13	33	388,465	16,516,346
12-12-13	34	<u>243,579</u>	<u>10,365,881</u>
		<u>3,034,580</u>	<u>127,434,658</u>

Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2013	<u>6,362,778</u>	<u>256,291,734</u>
--	------------------	--------------------

Aportes recibidos durante el periodo 2014 - 2015:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>		
13-02-14	35	607,917	26,142,701
05-06-14	36	312,320	13,523,027
07-04-14	37	423,948	18,264,557
02-07-14	38	304,757	13,233,564
29-08-14	39	407,826	17,775,674
06-10-14	40	156,098	6,827,776
03-11-14	41	238,987	10,494,391
12-09-14	42	151,633	6,617,922
24-12-14	43	1,446,033	63,908,876
04-12-14	44	88,754	3,909,882
04-02-15	45	853,639	38,156,885
27-03-15	46	<u>266,559</u>	<u>11,901,064</u>
		<u>5,258,471</u>	<u>230,756,319</u>
Total aportes de contrapartida local al 31 de marzo de 2015		<u>11,621,249</u>	<u>487,048,053</u>
Total aportes recibidos al 31 de marzo de 2015		<u>32,621,249</u>	<u>1,339,505,496</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

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 marzo de 2015 y al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

a) Banco Interamericano de Desarrollo:

	2015	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Desembolsos realizados según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	20,974,036	851,297,324
Más: Diferencia cambiaria	-	2,947,977
Menos: Cuentas por cobrar	<u>471</u>	<u>20,945</u>
Inversiones acumuladas según estado de inversiones acumuladas	<u>20,973,565</u>	<u>854,224,356</u>

	2013	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Desembolsos realizados según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	14,482,968	569,290,350
Más: Diferencia cambiaria	-	1,815,226
Retenciones por pagar	1,602	68,127
Menos: Cuentas por cobrar	<u>28</u>	<u>1,212</u>
Inversiones acumuladas según estado de inversiones acumuladas	<u>14,484,542</u>	<u>571,172,491</u>

b) Contrapartida Local

	2015	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Desembolsos realizados según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	11,262,210	470,983,525
Menos: Diferencia cambiaria	<u>35,734</u>	<u>46,877</u>
Inversiones acumuladas según estado de inversiones acumuladas	<u>11,226,476</u>	<u>470,936,648</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

	<u>2013</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Desembolsos realizados según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	6,191,377	248,991,899
Más (menos) diferencia cambiaria	<u>(20,918)</u>	<u>52,870</u>
Inversiones acumuladas según estado de inversiones acumuladas	<u>6,170,459</u>	<u>249,044,769</u>

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

La conciliación entre los estados de inversiones acumuladas en dólares estadounidenses al 31 de marzo de 2015 y 31 de diciembre de 2013, con los sumarios contables (LMS-1) del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), se detalla a continuación:

	<u>2015</u>		
	SalDOS Según Sumarios LMS-1 <u>US\$</u>	SalDOS Según Estado de Inversiones Acumuladas <u>US\$</u>	<u>Diferencia (a)</u>
Fortalecimiento Institucional del MH	730,160	936,198	206,038
Consolidación de la Gestión Financiera del Gobierno Central	4,902,663	4,971,630	68,967
SIGEF Descentralizado	10,951,024	11,197,801	246,777
Apoyo a la Implementación del Sistema Nacional de Adquisiciones	1,686,226	1,872,400	186,174
Fortalecimiento de la Contraloría General	891,130	1,006,400	115,270
Coordinación del Programa	818,926	865,679	46,753
Auditoría	72,257	72,257	-
Evaluación	<u>34,700</u>	<u>51,200</u>	<u>16,500</u>
	<u>20,087,086</u>	<u>20,973,565</u>	<u>886,479</u>

(Continúa)

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros

	2013		
	Saldos Según Sumarios LMS-1 US\$	Saldos Según Estado de Inversiones Acumuladas US\$	Diferencia (a)
Fortalecimiento Institucional del MH	179,046	179,046	-
Consolidación de la Gestión Financiera del Gobierno Central	4,090,374	4,090,374	-
SIGEF Descentralizado	8,544,011	8,544,011	-
Apoyo a la Implementación del Sistema Nacional de Adquisiciones	750,143	791,894	41,751
Fortalecimiento de la Contraloría General	158,571	158,604	33
Coordinación del Programa	617,374	630,191	12,817
Auditoría	55,722	55,722	-
Evaluación	34,700	34,700	-
	<u>14,429,941</u>	<u>14,484,542</u>	<u>54,601</u>

(a) Ver nota 4.

12 Eventos subsecuentes

En fecha 9 de abril de 2015, fue realizada la justificación de desembolsos No. 60, mediante una rendición sin reposición de fondo por US\$886,479.

13 Compromisos

A la fecha del informe de los auditores independientes, el Programa mantiene compromiso de pago por concepto de servicios de auditoría y evaluación final, según acuerdos firmados por US\$13,500 y US\$12,935, respectivamente.

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
Información Financiera Complementaria**

Al Ministerio de Hacienda,
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos:

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan del Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos (el Programa) y la contrapartida ejecutado por el Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 1809/OC-DR y con aportes del Gobierno Dominicano, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período de quince meses terminado el 31 de marzo 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, y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 28 de abril de 2015.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades y la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo. Esas 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 Programa de Apoyo al Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos, 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

28 de abril de 2015

Santo Domingo,
República Dominicana

MINISTERIO DE HACIENDA (MH)
Programa de Administración Financiera Integrada (PAFI)
Programa de Modernización de la Administración de los Recursos Públicos
(Préstamo BID No. 1809/OC-DR y Contrapartida)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de marzo de 2015

(Valores Expresados en US\$)

	Presupuesto			Ejecutado y Acumulado al 31 de marzo de 2015			Por Ejecutar al 31 de marzo de 2015		
	Préstamo BID No.1809/OC-DR	Contrapartida	Total	Préstamo BID No.1809/OC-DR	Contrapartida	Total	Préstamo BID No.1809/OC-DR	Contrapartida	Total
Categoría de Inversión:									
1. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL MH	936,198	599,878	1,536,076	936,198	599,878	1,536,076	-	-	-
1.1 Asistencia técnica	278,706	43,219	321,925	278,706	43,219	321,925	-	-	-
1.2 Equipos y <i>Software</i>	657,492	408,798	1,066,290	657,492	408,798	1,066,290	-	-	-
1.3 Capacitación	-	147,861	147,861	-	147,861	147,861	-	-	-
2. CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL	4,971,630	2,087,341	7,058,971	4,971,630	2,087,341	7,058,971	-	-	-
2.1 Asistencia Técnica	4,654,212	1,913,100	6,567,312	4,654,212	1,913,100	6,567,312	-	-	-
2.2 Equipos y Comunicaciones	267,668	158,526	426,194	267,668	158,526	426,194	-	-	-
2.3 Capacitación	49,750	15,715	65,465	49,750	15,715	65,465	-	-	-
3. SIGEF DESCENTRALIZADO	11,197,801	2,686,503	13,884,304	11,197,801	2,685,493	13,883,294	-	1,010	1,010
3.1 Asistencia Técnica	4,376,973	1,588,116	5,965,089	4,376,973	1,587,106	5,964,079	-	1,010	1,010
3.2 Equipos y <i>Software</i> (licencias y comunicaciones)	6,751,115	1,040,156	7,791,271	6,751,115	1,040,156	7,791,271	-	-	-
3.3 Capacitación	69,713	58,231	127,944	69,713	58,231	127,944	-	-	-
4. APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DE ADQUICISIONES	1,872,400	95,750	1,968,150	1,872,400	95,750	1,968,150	-	-	-
4.1 Asistencia Técnica	1,502,814	23,301	1,526,115	1,502,814	23,301	1,526,115	-	-	-
4.2 Equipos y <i>Software</i>	294,293	54,698	348,991	294,293	54,698	348,991	-	-	-
4.3 Capacitación	75,293	17,751	93,044	75,293	17,751	93,044	-	-	-
5. FORTALECIMIENTO DE LA CONTRALORÍA GENERAL	1,006,400	78,198	1,084,598	1,006,400	78,195	1,084,595	-	3	3
5.1 Asistencia Técnica	269,979	-	269,979	269,979	-	269,979	-	-	-
5.2 Capacitación	324,310	4,766	329,076	324,310	4,766	329,076	-	-	-
5.3 Equipos y <i>Software</i>	412,111	73,432	485,543	412,111	73,429	485,540	-	3	3
6. COORDINACIÓN DEL PROGRAMA	865,679	5,376,646	6,242,325	865,679	5,376,646	6,242,325	-	-	-
6.1 Asistencia Técnica	865,679	4,973,224	5,838,903	865,679	4,973,224	5,838,903	-	-	-
6.2 Equipos	-	21,067	21,067	-	21,067	21,067	-	-	-
6.3 Capacitación	-	9,722	9,722	-	9,722	9,722	-	-	-
6.4 Gasto de Funcionamiento UE	-	372,633	372,633	-	372,633	372,633	-	-	-
7. SEGUIMIENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1 Asistencia Técnica	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. AUDITORÍA	85,192	11,585	96,777	72,257	9,170	81,427	12,935	2,415	15,350
9. EVALUACIÓN	64,700	-	64,700	51,200	-	51,200	13,500	-	13,500
10. IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1 Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
87. COSTOS FINANCIEROS	-	294,750	294,750	-	294,003	294,003	-	747	747
87.1 Comisión de Crédito	-	294,750	294,750	-	294,003	294,003	-	747	747
TOTAL	21,000,000	11,230,651	32,230,651	20,973,565	11,226,476	32,200,041	26,435	4,175	30,610
	65%	35%	100%	99.87%	99.96%	99.91%	0.13%	0.04%	0.09%

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.