

Préstamo BID- NO. 2587/OC-DR
Entre el Banco Interamericano de Desarrollo
y Ministerio de Turismo
(MITUR)
Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo

Ejecutado por el
MITUR
(Organismo Ejecutor)

Estados de Ingresos y Desembolsos
Y
Estados de Inversiones

Por el Periodo Terminado
Al 31 de Diciembre del 2015

TABLA DE CONTENIDO

	<i>Página(s)</i>
Estados financieros básicos:	
Dictamen de los auditores independientes	3-4
Estado de Ingresos y Desembolsos, expresados en US\$ y RD\$ (2015)	5-6
Estado de Inversiones, expresados en US\$ y RD\$ (2015)	7-8
Estado de Ingresos y Desembolsos, expresados en US\$ y RD\$ (2014)	9-10
Estado de Inversiones, expresados en US\$ y RD\$ (2014)	11-12
Notas a los estados financieros básicos	13-15
Estado de ejecución presupuestaria, expresado en US\$ (2015)	16
Información sobre las cláusulas contractuales del programa:	
Dictamen de los auditores independientes sobre las Cláusulas Contractuales del Programa	17-18
Detalle de cláusulas contractuales	19-21
Estado de solicitudes de desembolso:	
Dictamen de los auditores independientes sobre las solicitudes de desembolso	22-23
Estado de solicitudes de desembolso, expresado en US\$ y RD\$	24-25
Estructura de control interno:	
Dictamen de los auditores independientes sobre la estructura de control interno del Programa	26-28

Member of
PKF International Limited
 an association of independent accounting,
 auditing and consulting firms



Audidores & Consultores
 Guzmán Tapia & Co. PKF
 Auditores y Consultores
 Calle 14, No. 3-A,
 Urb. Fernández
 Santo Domingo,
 República Dominicana
 Teléfono (809) 540-6668
 Telefax (809) 547-2708

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ministerio de Turismo
 (MITUR)- (*Organismo Ejecutor*)
 Santo Domingo
 República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2015, correspondientes al **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2587-OC/DR, suscrito al Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida del Estado Dominicano.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración del programa, es responsable por la preparación y presentación confiable de estos Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Informes Financieros (o denominación de las normas locales) y por los controles internos que considere necesarios para que tales estados estén libres de declaraciones materiales equivocadas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas, requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de distorsiones materiales. Una auditoría, incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia relacionada con los montos y revelaciones en los Estados Financieros.

*Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Página 2*

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluidos la evaluación de los riesgos de distorsiones materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al evaluar los riesgos, el Auditor considera los controles internos importantes que utiliza la Entidad para la preparación y presentación de Estados Financieros confiables, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no siendo el propósito opinar 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 la evaluación general de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos, que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada como base para nuestra opinión de auditoría.

Tal como se describe en la nota 2, los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas, fueron preparados sobre la base contable de efectivo, de conformidad con la Norma Internacional sobre información financiera bajo la base contable de efectivo. La base contable de efectivo, reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo), es recibido o pagado por la Entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros antes referidos presentan, razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los flujos de efectivo por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015, del **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”** de conformidad con la norma contable referida en el párrafo anterior y las políticas contables descritas en la nota 2.



20 de Abril del 2016

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2014			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2015			Acumulado al 31 de Diciembre del 2015		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	10,250,204		10,250,204	13,019,220		13,019,220	23,269,424	0	23,269,424
Aportes de contrapartida		956,550	956,550				0	956,550	956,550
Pagos Directos									
Total Efectivo Recibido	10,250,204	956,550	11,206,754	13,019,220		13,019,220	23,269,424	956,550	24,225,974
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	822,400	48,124	870,524	339,896	27,220	367,116	1,162,296	75,344	1,237,640
II. Costos directos	6,946,397	322,730	7,269,127	5,936,888	83,084	6,019,972	12,883,285	405,814	13,289,099
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	5,916,950	0	5,916,950	4,295,163		4,295,163	10,212,113	0	10,212,113
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	828,093	287,814	1,115,907	998,157	80,258	1,078,415	1,826,250	368,072	2,194,322
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	201,354	34,916	236,270	643,568	2,826	646,394	844,922	37,742	882,664
III. Auditorías	33,400	0	33,400	25,200		25,200	58,600	0	58,600
Total Inversiones	7,802,197	370,854	8,173,051	6,301,984	110,304	6,412,288	14,104,181	481,158	14,585,339
Cuentas por Cobrar y otras						0			
Retenciones y acumulaciones por pagar	49,722	1,756	51,478	46,578	1,567	48,145	96,300	3,323	99,623
Cargos y Comisiones bancarias	(10,965)	0	(10,965)	(8,977)	(75)	(9,052)	(19,942)	(75)	(20,017)
Ganancia (pérdida) Cambiaria	(5,812)	(32,724)	(38,536)	(1,695)	(14,460)	(16,156)	(7,507)	(47,184)	(54,692)
Saldos finales	2,480,952	554,728	3,035,680	6,753,142	(123,272)	6,629,869	9,234,094	431,456	9,665,549

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2014			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2015			Acumulado al 31 de Diciembre del 2015		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	434,535,820		434,535,820	586,694,149		586,694,149	1,021,229,969	0	1,021,229,969
Aportes de contrapartida		40,232,083	40,232,083				0	40,232,083	40,232,083
Pagos Directos									
Total Efectivo Recibido	434,535,820	40,232,083	474,767,903	586,694,149		586,694,149	1,021,229,969	40,232,083	1,061,462,052
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	33,858,618	2,088,828	35,947,446	15,151,448	1,234,322	16,385,770	49,010,066	3,323,150	52,333,216
II. Costos directos	295,843,307	13,700,083	309,543,390	264,808,801	3,740,822	268,549,623	560,652,108	17,440,905	578,093,013
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	251,979,754	0	251,979,754	191,352,803		191,352,803	443,332,557	0	443,332,557
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	35,204,115	12,267,827	47,471,942	44,613,407	3,610,286	48,223,693	79,817,522	15,878,113	95,695,635
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	8,659,438	1,432,256	10,091,694	28,842,591	130,536	28,973,127	37,502,029	1,562,792	39,064,821
III. Auditorías	1,399,226	0	33,400	1,127,579		1,127,579	2,526,805	0	2,526,805
Total Inversiones	331,101,151	15,788,911	346,890,062	281,087,828	4,975,144	286,062,972	612,188,979	20,764,055	632,953,034
Cuentas por Cobrar y otras						0			
Retenciones y acumulaciones por pagar	2,172,285	77,619	2,249,904	2,150,821	71,991	2,222,812	4,323,106	149,610	4,472,716
Cargos y Comisiones bancarias	-465,876	0	(465,876)	-400,273		(400,273)	(866,149)	0	(866,149)
Ganancia (pérdida) Cambiaria	4,525,208	0	4,525,208	2,842,829		2,842,829	7,368,037	0	7,368,037
Saldos finales	109,666,286	24,520,791	134,187,077	310,199,698	(4,903,153)	305,296,545	419,865,984	19,617,638	439,483,622

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2014			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2015			Acumulado al 31 de Diciembre del 2015		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	822,400	48,124	870,524	339,896	27,220	367,116	1,162,296	75,344	1,237,640
II. Costos directos	6,946,397	322,730	7,269,127	5,936,888	83,084	6,019,972	12,883,285	405,814	13,289,099
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	5,916,950	0	5,916,950	4,295,163		4,295,163	10,212,113	0	10,212,113
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	828,093	287,814	1,115,907	998,157	80,258	1,078,415	1,826,250	368,072	2,194,322
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	201,354	34,916	236,270	643,568	2,826	646,394	844,922	37,742	882,664
III. Auditorías	33,400	0	33,400	25,200		25,200	58,600	0	58,600
Total Inversiones	7,802,197	370,854	8,173,051	6,301,984	110,304	6,412,288	14,104,181	481,158	14,585,339

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2014			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2015			Acumulado al 31 de Diciembre del 2015		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	33,858,618	2,088,828	35,947,446	15,151,448	1,234,322	16,385,770	49,010,066	3,323,150	52,333,216
II. Costos directos	295,843,307	13,700,083	309,543,390	264,808,801	3,740,822	268,549,623	560,652,108	17,440,905	578,093,013
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	251,979,754	0	251,979,754	191,352,803		191,352,803	443,332,557	0	443,332,557
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	35,204,115	12,267,827	47,471,942	44,613,407	3,610,286	48,223,693	79,817,522	15,878,113	95,695,635
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	8,659,438	1,432,256	10,091,694	28,842,591	130,536	28,973,127	37,502,029	1,562,792	39,064,821
III. Auditorías	1,399,226	0	33,400	1,127,579		1,127,579	2,526,805	0	2,526,805
Total Inversiones	331,101,151	15,788,911	346,890,062	281,087,828	4,975,144	286,062,972	612,188,979	20,764,055	632,953,034

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2013			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2014			Acumulado al 31 de Diciembre del 2014		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	6,750,000		6,750,000	3,500,204		3,500,204	10,250,204		10,250,204
Aportes de contrapartida		242,853	242,853		713,697	713,697		956,550	956,550
Pagos Directos									
Total Efectivo Recibido	6,750,000	242,853	6,992,853	3,500,204	713,697	4,213,901	10,250,204	956,550	11,206,754
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	512,304	21,471	533,775	310,096	26,653	336,749	822,400	48,124	870,524
II. Costos directos	2,032,808	143,258	2,176,066	4,913,589	179,472	5,093,061	6,946,397	322,730	7,269,127
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	1,733,526	0	1,733,526	4,183,424	0	4,183,424	5,916,950	0	5,916,950
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	270,358	113,680	384,038	557,735	174,134	731,869	828,093	287,814	1,115,907
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	28,924	29,578	58,502	172,430	5,338	177,768	201,354	34,916	236,270
III. Auditorías	10,000	0	10,000	23,400		23,400	33,400	0	33,400
Total Inversiones	2,555,112	164,729	2,719,841	5,247,085	206,125	5,453,210	7,802,197	370,854	8,173,051
Cuentas por Cobrar y otras						0			
Retenciones y acumulaciones por pagar	23,529	778	24,307	26,193	978	27,171	49,722	1,756	51,478
Cargos y Comisiones bancarias	-3,304		-3,304	-7,661		-7,661	-10,965	0	-10,965
Ganancia (pérdida) Cambiaria	-18,178	-10,771	-28,949	12,366	-21,953	-9,587	-5,812	-32,724	-38,536
Saldos finales	4,196,935	68,131	4,265,066	-1,715,983	486,597	-1,229,386	2,480,952	554,728	3,035,680

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2013			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2014			Acumulado al 31 de Diciembre del 2014		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	281,749,815		281,749,815	152,786,005		152,786,005	434,535,820		434,535,820
Aportes de contrapartida		9,675,107	9,675,107		30,556,976	30,556,976		40,232,083	40,232,083
Pagos Directos									
Total Efectivo Recibido	281,749,815	9,675,107	291,424,922	152,786,005	30,556,976	183,342,981	434,535,820	40,232,083	474,767,903
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	20,597,815	913,125	21,510,940	13,260,803	1,175,703	14,436,506	33,858,618	2,088,828	35,947,446
II. Costos directos	85,372,054	5,887,709	91,259,763	210,471,253	7,812,374	218,283,627	295,843,307	13,700,083	309,543,390
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	72,938,447	0	72,938,447	179,041,307		179,041,307	251,979,754	0	251,979,754
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	11,210,878	4,687,790	15,898,668	23,993,237	7,580,037	31,573,274	35,204,115	12,267,827	47,471,942
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	1,222,729	1,199,919	2,422,648	7,436,709	232,337	7,669,046	8,659,438	1,432,256	10,091,694
III. Auditorías	405,625	0	405,625	993,601		993,601	1,399,226	0	1,399,226
Total Inversiones	106,375,494	6,800,834	113,176,328	224,725,657	8,988,077	233,713,734	331,101,151	15,788,911	346,890,062
Cuentas por Cobrar y otras	0	0				0			
Retenciones y acumulaciones por pagar	1,000,408	33,051	1,033,459	1,171,877	44,568	1,216,445	2,172,285	77,619	2,249,904
Cargos y Comisiones bancarias	-137,462		-137,462	-328,414		-328,414	-465,876	0	-465,876
Ganancia (pérdida) Cambiaria	2,855,591		2,855,591	1,669,617		1,669,617	4,525,208	0	4,525,208
Saldos finales	179,092,858	2,907,324	182,000,182	-69,426,572	21,613,467	-47,813,105	109,666,286	24,520,791	134,187,077

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2013			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2014			Acumulado al 31 de Diciembre del 2014		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	512,304	21,471	533,775	310,096	26,653	336,749	822,400	48,124	870,524
II. Costos directos	2,032,808	143,258	2,176,066	4,913,589	179,472	5,093,061	6,946,397	322,730	7,269,127
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	1,733,526	0	1,733,526	4,183,424	0	4,183,424	5,916,950	0	5,916,950
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	270,358	113,680	384,038	557,735	174,134	731,869	828,093	287,814	1,115,907
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	28,924	29,578	58,502	172,430	5,338	177,768	201,354	34,916	236,270
III. Auditorías	10,000	0	10,000	23,400		23,400	33,400	0	33,400
Total Inversiones	2,555,112	164,729	2,719,841	5,247,085	206,125	5,453,210	7,802,197	370,854	8,173,051

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR

ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2013			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2014			Acumulado al 31 de Diciembre del 2014		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	20,597,815	913,125	21,510,940	13,260,803	1,175,703	14,436,506	33,858,618	2,088,828	35,947,446
II. Costos directos	85,372,054	5,887,709	91,259,763	210,471,253	7,812,374	218,283,627	295,843,307	13,700,083	309,543,390
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	72,938,447	0	72,938,447	179,041,307		179,041,307	251,979,754	0	251,979,754
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	11,210,878	4,687,790	15,898,668	23,993,237	7,580,037	31,573,274	35,204,115	12,267,827	47,471,942
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	1,222,729	1,199,919	2,422,648	7,436,709	232,337	7,669,046	8,659,438	1,432,256	10,091,694
III. Auditorías	405,625	0	405,625	993,601		993,601	1,399,226	0	1,399,226
Total Inversiones	106,375,494	6,800,834	113,176,328	224,725,657	8,988,077	233,713,734	331,101,151	15,788,911	346,890,062

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa es dinamizar la competitividad del sector turístico dominicano, a través de una diversificación de la oferta actual que permita satisfacer segmentos de demanda de alto gasto, generar mayores beneficios para la población local y disminuir la presión sobre la costa. El objetivo específico del Programa, es incrementar el ingreso y el empleo generado por el turismo en la Ciudad Colonial de Santo Domingo (CC), a través del desarrollo de productos turísticos de alto potencial competitivo.

2. SISTEMA DE CONTABILIDAD

El proyecto ejecutado por la UCP del Proyecto, utiliza el sistema de contabilidad por fondos, el cual permite segregar y reconocer las diferentes partidas de ingresos y gastos, según la actividad para los cuales se realizan.

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), eroga el dinero. Esta práctica contable, difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

3. PRESENTACION DE LA MONEDA

Según las normas del Banco Interamericano de Desarrollo, los estados financieros del programa se presentan expresados en dólares estadounidenses. Asimismo, con el propósito de cumplir con las disposiciones de la Norma Internacional de Contabilidad Numero 21, los estados financieros del programa, también se presentan expresados en pesos de la República Dominicana.

El tipo de cambio que se utiliza para establecer la equivalencia de la moneda de la República Dominicana con relación al dólar de los Estados Unidos de América, es el tipo de cambio correspondiente al entendimiento entre el BID y el Gobierno de la República Dominicana, para los efectos de mantener el valor de la moneda conforme a lo establecido en la Sección 3 del Artículo V del convenio Constitutivo del BID.

Para determinar la equivalencia en dólares de los Estados Unidos de América, de los gastos que se efectuaron en pesos de la República Dominicana, se utilizó: para los Fondos BID y para los fondos de Contrapartida, (a) el tipo de cambio aplicable en la fecha de los pagos de los respectivos gastos y (b), el tipo de cambio a que fueron recibidos los fondos.

La fecha de pago del gasto, es aquella en la que la Unidad Técnica y/o el BID, efectúen los pagos respectivos a favor de un contratista o proveedor.

La tasa de cambio oficial, según pudimos observar durante nuestro proceso de auditoría corresponde a la tasa oficial suministrada por el Banco Central al momento de la transacción.

4. PRESTAMO

El Banco Interamericano de Desarrollo y el Ministerio de Turismo (MITUR) firmaron el Préstamo BID No.2587-OC/DR, por un monto de US\$30 millones en fecha 12 de Octubre del 2011. Se recibió el primer desembolso el 14 de Junio del 2012, por un monto ascendente a US\$150,000, complementado con US\$60,160 de aporte de contrapartida el 4 de Junio del 2012.

Ministerio de Turismo (MITUR)
REPUBLICA DOMINICANA (MILES)
PRESTAMO BID – No. 2587/OC-DR

Categorías de inversión	Banco	Aporte Local	Total	%
I. Administración del Programa	1,4	0	1,4	4,5
II. Costos directos	28,475	1,15	29,625	95,1
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	22,425	0,25	22,675	72,8
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	3,3	0,25	3,55	11,4
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	2,75	0,65	3,4	10,9
III. Auditorías	0,125	0	0,125	0,4
Total	30,0	1,15	31,15	100
Porcentaje	96,3	3,7	100	

5. ANTICIPOS DE FONDOS

CONCILIACION DEL ANTICIPO FONDOS

I	Banco Central (US\$) Banco Reserva (RDS)	7,227,959 2,007,831 9,235,790
II	Fondos utilizados pendientes de Justificación	767,565
III	Total del Fondo Anticipado	10,003,355
IV	Saldo del Fondo Anticipado según LMS -1	9,932,809
V	Diferencia (IV –III) (x)	US\$ 70,546

(x) Está compuesto de la siguiente forma

Retenciones por pagar	US\$96,300
Cargos bancarios	(19,942)
Ganancia cambiaria	(5,812)
	US\$70,546

6. CONCILIACION DEL LMS-1

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	<i>Ejecución Según BID</i>	<i>Ejecución Según MITUR</i>	<i>Diferencias</i>
I. Administración del Programa	1,097,776	1,162,296	(64,520)
II. Costos directos	12,180,240	12,883,285	(703,045)
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	9,945,987	10,212,113	(266,126)
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	1,571,754	1,826,250	(254,496)
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	662,499	844,922	(182,423)
III. Auditorías	58,600	58,600	0
Total	13,336,616	14,104,181	(xx) 767,565

(XX) Corresponde a los fondos por justificar.

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587-OC/DR
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares de los Estados Unidos

CAT. No.	DESCRIPCION	PRESUPUESTADO			EJECUTADO			SALDO POR EJECUTAR		
		BID	CONTRA	TOTAL	BID	CONTRA	TOTAL	BID	CONTRA	TOTAL
1	I. Administración del Programa	1,400,000		1,400,000	1,162,296	75,344	1,237,640	237,704	(75,344)	162,360
2	II. Costos directos	28,475,000	1,150,000	29,625,000	12,883,285	405,814	13,289,099	15,591,715	744,186	16,335,901
3	2.1. Desarrollo de oferta turística clave	22,425,000	250,000	22,675,000	10,212,113		10,212,113	12,212,887	250,000	12,462,887
4	2.2. Integración local en el desarrollo turístico	3,300,000	250,000	3,550,000	1,826,250	368,072	2,194,322	1,473,750	(118,072)	1,355,678
5	2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	2,750,000	650,000	3,400,000	844,922	37,742	882,664	1,905,078	612,258	2,517,336
6	III. Auditorías	125,000		125,000	58,600		58,600	66,400		66,400
	Total	30,000,000	1,150,000	31,150,000	14,104,181	481,158	14,585,339	15,895,819	668,842	16,564,661

Member of
PKF International Limited
an association of independent accounting,
auditing and consulting firms



Audidores & Consultores
Guzmán Tapia & Co. PKF
Audidores y Consultores
Calle 14, No. 3-A,
Urb. Fernández
Santo Domingo,
República Dominicana
Teléfono (809) 540-6668
Telefax (809) 547-2708

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LAS CLAUSULAS CONTRACTUALES DEL PROGRAMA

Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2015, correspondientes al **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2587-OC/DR, del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha **20 de Abril del 2016**.

En relación con nuestra auditoría, examinamos el cumplimiento de las cláusulas y artículos contractuales de carácter contable y financiero, establecidos en las estipulaciones especiales y normas generales del contrato Préstamo BID No.2587-OC/DR, y al cumplimiento de lo establecido en el Reglamento Operativo del Programa aplicables al 31 de Diciembre del 2015. Hemos examinado, las estipulaciones especiales descritas en las cláusulas III al XII y las normas generales descritas en los artículos Nos. 2 al 5, 7 y 9 al 12.

*Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana
Página 2*

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría y los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo. Dichas normas requieren el debido planeamiento y ejecución de la auditoría, para obtener una razonable certidumbre de que ha dado cumplimiento a las cláusulas pertinentes del Préstamo y a las leyes y regulaciones aplicables y a las disposiciones contenidas en el Reglamento Operativo del Programa. La auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia apropiada. Consideramos, que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, durante el período terminado el 31 de Diciembre de 2015, se cumplió, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero del Préstamo para el **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo” PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR** y a las leyes y regulaciones aplicables, y el Reglamento Operativo del Programa.



20 de Abril del 2016

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2015

C=	La Unidad Ejecutora cumplió con la cláusula
NC=	La Unidad Ejecutora No cumplió con la cláusula
NA=	No Aplica
NG=	Normas Generales
CL=	Cláusulas de Ejecución
EE=	Estipulaciones Especiales

Tipo	Artículo	Descripción	Vencimiento	Prorroga	Envío al BID	Aprobación	Observaciones	Evaluación
EE	1.01	Costo del Programa						C
EE	1.02	Monto del Financiamiento						C
EE	1.03	Disponibilidad de Moneda						C
EE	1.04	Recursos Adicionales						C
EE	2.02 (a), (b)	Intereses						No evaluado
EE	3.01(a)y(b)	Monedas de los desembolsos y usos de fondos						C
EE	3.02(a) (b)	Condiciones Especiales Previas al Primer Desembolso						C
EE	3.03	Condiciones Especiales Previas al Desembolso de recursos						C
EE	3.04	Plazo de los Desembolsos						C
EE	3.05	Tipo de Cambio						C
EE	4.01(a) a la (d)	Adquisición de Obras y Bienes						C

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2015

C=	La Unidad Ejecutora cumplió con la cláusula
NC=	La Unidad Ejecutora No cumplió con la cláusula
NA=	No Aplica
NG=	Normas Generales
CL=	Cláusulas de Ejecución
EE=	Estipulaciones Especiales

EE	4.03	Reconocimiento de Gastos con cargo a la contrapartida local - a partir del 03/10/2011						C
EE	4.04 (a) y (b)	Contratación de Consultores, profesionales o expertos						C
EE	4.07(a),(b) y (c)	Seguimiento y Evaluación – Intermedia y Final	50% desembolso de los fondos					No evaluado
EE	5.01	Registros, Inspecciones e Informes						C
EE	5.02	Auditoría Financiera Anual – 31 de Diciembre del 2015	30-04-2016					C

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2015

C=	La Unidad Ejecutora cumplió con la cláusula
NC=	La Unidad Ejecutora No cumplió con la cláusula
NA=	No Aplica
NG=	Normas Generales
CL=	Cláusulas de Ejecución
EE=	Estipulaciones Especiales

Tipo	Artículo	Descripción	Vencimiento	Prórroga	Envío al BID	Aprobación	Observaciones	Evaluación
NG	6.02(a)y(b)	Precios y licitaciones						C
NG	6.03	Utilización de Bienes						C
NG	6.04(a)y(b)	Recursos Adicionales					Presenta un monto de US\$ 1.15 millones en presupuesto para contrapartida	C
NG	7.01	Control interno y registros						C
NG	7.03(a)(i) al (V)		30-04-15		25-04-16		Los estados Financieros fueron presentados al BID dentro de la fecha estipulada	C

Member of
PKF International Limited
an association of independent accounting,
auditing and consulting firms



Audidores & Consultores
Guzmán Tapia & Co. PKF
Audidores y Consultores
Calle 14, No. 3-A,
Urb. Fernández
Santo Domingo,
República Dominicana
Teléfono (809) 540-6668
Telefax (809) 547-2708

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXAMEN INTEGRADO DE LOS PROCESOS DE
ADQUISICIONES Y SOLICITUDES DE DESEMBOLSO
PRESENTADAS AL BANCO**

Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2015 correspondientes al **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo BID No.2587-OC/DR, suscrito al Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida del Estado Dominicano, con fecha de 20 de Abril del 2016.

En relación con nuestra auditoría, examinamos las solicitudes de desembolsos y los procesos de contratación de servicios de consultoría ejecutadas por el Ejecutor durante el período terminado al 31 de Diciembre del 2015. El examen incluyó verificar la razonabilidad de los mismos y la validez y elegibilidad de los gastos presentados en las justificaciones de desembolso de dicho período.

*Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Página 2*

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos en materia de Requisitos de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo. Dichas normas requieren el debido planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener una razonable certidumbre de que el ejecutor ha dado cumplimiento a las estipulaciones del Préstamo BID No.2587-OC/DR. La auditoría efectuada incluyó el examen, basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda los procesos de selección y contratación de bienes, obras y servicios y los montos y revelaciones de las solicitudes de desembolso presentadas y que hacen parte del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas del período examinado.

En nuestra opinión, los procesos de adquisiciones y contratación de obras, bienes y servicios fueron efectuados de conformidad a las normas aplicables y la documentación de soporte de los gastos efectuados, correspondientes a las solicitudes de desembolso del período examinado se encuentra razonablemente presentada y representa gastos válidos y elegibles al Programa.



20 de Abril del 2016

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número
--------------------	--------

Reembolso	Anticipos de Fondos US\$	Anticipos de Fondo RD\$
-----------	--------------------------	-------------------------

15/04/2015	13
16/10/2015	17
Total	

	10,250,204	434,535,820
	4,019,220	179,620,549
	9,000,000	407,073,600
	23,269,424	1,021,229,969

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Fecha de solicitud	Número

Reembolso	Anticipos de Fondos US\$	Anticipos de Fondo RD\$

11/09/2014	11
Total	

	6,750,000	281,749,815
	3,500,204	152,786,005
	10,250,204	434,535,820

Member of
PKF International Limited
an association of independent accounting,
auditing and consulting firms



Audidores & Consultores
Guzmán Tapia & Co. PKF
Audidores y Consultores
Calle 14, No. 3-A,
Urb. Fernández
Santo Domingo,
República Dominicana
Teléfono (809) 540-6668
Telefax (809) 547-2708

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO DEL PROGRAMA

Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Santo Domingo
República Dominicana.

Hemos auditado los estados financieros que conforman los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y los Estados de Inversiones al 31 de Diciembre del 2015, correspondientes al **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, ejecutado por el **Ministerio de Turismo(MITUR)** (Organismo Ejecutor), financiado con recursos del Préstamo **BID- NO. 2587 /OC-DR** y Contrapartida del Estado Dominicano del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes de contrapartida, correspondientes informes sobre los mismos con fecha 20 de Abril del 2016.

Efectuamos nuestro examen del programa de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los Requisitos de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo. Dichas normas, requieren el planeamiento y ejecución de la auditoría, para obtener seguridad razonable de si los estados financieros del Programa están libres de errores significativos.

La Administración de la **Unidad Coordinadora del Programa (UCP)** del **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”**, es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno, son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas, de conformidad con la base de contabilidad descrita en la Nota No. 3 de los estados financieros. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos, están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el período terminado el 31 de Diciembre del 2015. Con respecto a dicho sistema obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si habían sido puestas en operación y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del proyecto y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno y por lo tanto, no la expresamos.

No observamos ningún aspecto relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos condiciones a ser reportables, de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Las condiciones reportables, comprenden asuntos que puedan llamar a nuestra atención relativos a deficiencias importantes en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad del **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”** para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera, en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y del flujo de efectivo.

*Ministerio de Turismo
(MITUR)- (Organismo Ejecutor)
Página 3*

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

Nuestra consideración del sistema de control interno, no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas, y por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse como deficiencias significativas de conformidad con la definición anterior.

No identificamos un asunto a ser mencionado que deba considerarse como una deficiencia significativa según la definición anterior.



20 de Abril del 2016