

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA
POLÍTICA SOCIAL (GCPS)
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta
Fase (Préstamo BID No. 2733/OC-DR)**

Estados Financieros Básicos del Programa

31 de diciembre de 2015

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL (GCPS)
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)**

Índice General

I Estados Financieros Básicos del Programa

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

II Datos Complementarios

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

I Estados Financieros Básicos del Programa



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

Teléfono (809) 566-9161
Telefax (809) 566-3468
Internet www.kpmg.com.do

RNC 1-01025913

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

Al Gabinete de Coordinación de la Política Social -
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase (el Programa o Proyecto), ejecutado por el Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2733/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y las notas, las cuales comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración utilizando la base contable de flujos de efectivo que se describe en la nota 2.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

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

Responsabilidad de los Auditores

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

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

(Continúa)



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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el efectivo recibido y desembolsos efectuados del Proyecto Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y las inversiones acumuladas a esa fecha, de conformidad con la base contable descrita en la nota 2 y con los términos del Contrato de Préstamo No. 2733/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 aquellos que no estén informados acerca de la base de contabilidad utilizada y los procedimientos establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo BID.

22 de abril de 2016

Santo Domingo,
República Dominicana

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

	2015		2014	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo recibido (nota 8):				
Acumulado al inicio del año	<u>98,000,000</u>	<u>4,141,007,193</u>	<u>75,000,000</u>	<u>3,121,534,572</u>
Durante el año:				
Reembolso de gastos	13,000,000	590,898,100	23,000,000	1,013,775,600
Otro - diferencia cambiaria	<u>-</u>	<u>3,541,957</u>	<u>-</u>	<u>5,697,021</u>
	<u>13,000,000</u>	<u>594,440,057</u>	<u>23,000,000</u>	<u>1,019,472,621</u>
Total efectivo recibido	<u>111,000,000</u>	<u>4,735,447,250</u>	<u>98,000,000</u>	<u>4,141,007,193</u>
Desembolsos efectuados (notas 4, 5, 6, 7, 9 y 10):				
Acumulado al inicio del año	<u>94,546,976</u>	<u>3,988,588,329</u>	<u>70,881,853</u>	<u>2,945,823,960</u>
Durante el año:				
Justificaciones de desembolsos	-	-	10,000,000	499,219,714
Justificación de desembolsos pendiente	<u>9,443,988</u>	<u>428,265,952</u>	<u>13,665,123</u>	<u>543,544,655</u>
	9,443,988	428,265,952	23,665,123	1,042,764,369
Total efectivo desembolsado	<u>103,990,964</u>	<u>4,416,854,281</u>	<u>94,546,976</u>	<u>3,988,588,329</u>
Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5)	<u>7,009,036</u>	<u>318,592,969</u>	<u>3,453,024</u>	<u>152,418,864</u>

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

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Categoría de inversión:	Acumulado al 31 de diciembre 2014		Movimiento durante el ejercicio 2015			Acumulado al 31 de diciembre de 2015		
	US\$	BID RD\$	US\$	BID RD\$	US\$	BID RD\$	RD\$	
	1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS	93,000,000	3,923,261,200	7,978,484		362,718,626	100,978,484	4,285,979,826
1.1 Transferencias condicionadas a hogares pobres (nota 10)	93,000,000	3,923,261,200	7,978,484		362,718,626	100,978,484	4,285,979,826	
2. FORTALECIMIENTO DE LAS REDES DE PROTECCIÓN SOCIAL DE SOLIDARIDAD	877,522	36,706,678	283,209		12,562,974	1,160,731	49,269,652	
2.1 Sistema permanente de actualización de solidaridad	13,231	575,000	116,222		5,130,626	129,453	5,705,626	
2.2 Fortalecimiento Institucional de SIUBEN	219,890	9,433,486	111,205		4,960,206	331,095	14,393,692	
2.3 Fortalecimiento de Sistemas de Información SIUBEN, Solidaridad y ADESS	6,076	264,000	13,883		610,114	19,959	874,114	
2.4 Fortalecimiento ADESS	-	-	23,490		1,062,028	23,490	1,062,028	
2.5 Fortalecimiento Corresponsabilidad Educativa	-	-	-		-	-	-	
2.6 Monitoreo	-	-	-		-	-	-	
2.7 Fortalecimiento Institucional de SIUBEN	638,325	26,434,192	18,409		800,000	656,734	27,234,192	
3. FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD	552,265	23,608,617	1,150,166		51,539,590	1,702,431	75,148,207	
3.1 Diagnóstico de brecha	-	-	-		-	-	-	
3.2 Vinculación de los Sistemas de Gestión Clínica de Primer Nivel y Hospitales	-	-	-		-	-	-	
3.3 Implementación de modelo de incentivos basado en desempeño	279,692	11,916,341				279,692	11,916,341	
3.4 Estudio de viabilidad y costo-efectividad de las alternativas para cierre de brechas	-	-	-		-	-	-	
3.5 Construcción y habilitación de nuevas CAPS	101,358	4,336,276	676,999		30,503,590	778,357	34,839,866	
3.6 Habilitación de nuevas CAPS	-	-	-		-	-	-	
3.7 Expansión de módulos temáticos de capacitación RRHH y vinculación con las universidades	171,215	7,356,000	473,167		21,036,000	644,382	28,392,000	

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

	<u>Acumulado al 31 de diciembre 2014</u>			<u>Movimiento durante el ejercicio 2015</u>			<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2015</u>		
		<u>BID</u>			<u>BID</u>			<u>BID</u>	
	<u>US\$</u>		<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>		<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>		<u>RD\$</u>
4. SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN	-			18,521		837,365	18,521		837,365
4.1 Cuarta encuesta de evaluación de proyección social	-		-	-		-	-		-
4.2 Tercer concurso de investigación sobre sector social	-		-	18,521		837,365	18,521		837,365
4.3 Adquisición e implementación <i>software</i> módulos SIME	-		-	-		-	-		-
4.4 Tablero de control para SIME y el SGC	-		-	-		-	-		-
4.5 Evaluación de los impactos cualitativos y cuantitativos de la habilitación de las CAPS	-		-	-		-	-		-
4.6 Apoyo al MEPID para la implementación del Sistema Nacional de Monitoreo y Evaluación	-		-	-		-	-		-
4.7 Portal de transferencia SIME	-		-	-		-	-		-
4.8 Evaluación de procesos operativos transversales protección social	-		-	-		-	-		-
4.9 Auditoría Recurrente Programa Solidaridad	-		-	-		-	-		-
5. ADMINISTRACIÓN	117,189		5,011,834	13,558		605,114	130,747		5,616,948
5.1 Mobiliario, equipos de oficina, materiales y logística	7,270		310,913	2,364		104,020	9,634		414,933
5.2 Auditoría financiera	49,764		2,133,596	9,790		439,437	59,554		2,573,033
5.3 Personal administrativo	60,155		2,567,325	1,404		61,657	61,559		2,628,982
6. IMPREVISTO	-		-	-		-	-		-
6.1 Imprevistos	-		-	-		-	-		-
TOTAL (notas 6, 7 y 10)	94,546,976		3,988,588,329	9,443,938		428,263,669	103,990,914		4,416,851,998

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

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Categoría de inversión:	2014								
	Acumulado al 31 de diciembre 2013			Movimiento durante el ejercicio 2014			Acumulado al 31 de diciembre de 2014		
	<u>US\$</u>	<u>BID</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>BID</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>BID</u>	<u>RD\$</u>
1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS	70,000,000		2,909,044,000	23,000,000		1,014,217,200	93,000,000		3,923,261,200
1.1 Transferencias condicionadas a hogares pobres	70,000,000		2,909,044,000	23,000,000		1,014,217,200	93,000,000		3,923,261,200
2. FORTALECIMIENTO DE LAS REDES DE PROTECCIÓN SOCIAL DE SOLIDARIDAD	660,616		27,356,521	216,906		9,350,157	877,522		36,706,678
2.1 Sistema permanente de actualización de solidaridad	-		-	13,231		575,000	13,231		575,000
2.2 Fortalecimiento Institucional de SIUBEN	63,222		2,682,329	156,668		6,751,157	219,890		9,433,486
2.3 Fortalecimiento de Sistemas de Información SIUBEN, Solidaridad y ADESS	-		-	6,076		264,000	6,076		264,000
2.4 Fortalecimiento ADESS	-		-	-		-	-		-
2.5 Fortalecimiento Corresponsabilidad Educativa	-		-	-		-	-		-
2.6 Monitoreo	-		-	-		-	-		-
2.7 Fortalecimiento Institucional de SIUBEN	597,394		24,674,192	40,931		1,760,000	638,325		26,434,192
3. FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD	178,203		7,591,032	374,062		16,017,585	552,265		23,608,617
3.1 Diagnóstico de brecha	-		-	-		-	-		-
3.2 Vinculación de los Sistemas de Gestión Clínica de Primer Nivel y Hospitales	-		-	-		-	-		-
3.3 Implementación de modelo de incentivos basado en desempeño	151,075		6,435,432	128,617		5,480,909	279,692		11,916,341
3.4 Estudio de viabilidad y costo-efectividad de las alternativas para cierre de brechas	-		-	-		-	-		-
3.5 Construcción y habilitación de nuevas CAPS	27,128		1,155,600	74,230		3,180,676	101,358		4,336,276
3.6 Habilitación de nuevas CAPS	-		-	-		-	-		-
3.7 Expansión de módulos temáticos de capacitación RRHH y vinculación con las universidades	-		-	171,215		7,356,000	171,215		7,356,000

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

	2014						
	Acumulado al 31 de diciembre 2013		Movimiento durante el ejercicio 2014			Acumulado al 31 de diciembre de 2014	
	<u>US\$</u>	<u>BID</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>BID</u>	<u>RD\$</u>	
4. SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN	-		-			-	
4.1 Cuarta encuesta de evaluación de proyección social	-		-			-	
4.2 Tercer concurso de investigación sobre sector social	-		-			-	
4.3 Adquisición e implementación <i>software</i> módulos SIME	-		-			-	
4.4 Tablero de control para SIME y el SGC	-		-			-	
4.5 Evaluación de los impactos cualitativos y cuantitativos de la habilitación de las CAPS	-		-			-	
4.6 Apoyo al MEPID para la implementación del Sistema Nacional de Monitoreo y Evaluación	-		-			-	
4.7 Portal de transferencia SIME	-		-			-	
4.8 Evaluación de procesos operativos transversales protección social	-		-			-	
4.9 Auditoría Recurrente Programa Solidaridad	-		-			-	
5. ADMINISTRACIÓN	43,034		1,832,407			117,189	
5.1 Mobiliario, equipos de oficina, materiales y logística	4,220		179,745			7,270	
5.2 Auditoría financiera	8,268		352,200			49,764	
5.3 Personal administrativo	30,546		1,300,462			60,155	
6. IMPREVISTO	-		-			-	
6.1 Imprevistos	-		-			-	
TOTAL (notas 6, 7 y 10)	<u>70,881,853</u>		<u>2,945,823,960</u>			<u>94,546,976</u>	
			<u>23,665,123</u>			<u>3,988,588,329</u>	

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

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

1 Entidad

El Proyecto de Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social tiene por objeto general contribuir con la estrategia del Estado Dominicano de reducir los niveles de pobreza e incentivar la acumulación de capital humano. Los objetivos específicos del proyecto son los siguientes:

- a) Incrementar el nivel de consumo de los hogares e incentivar la demanda de servicios de salud y educación
- b) Apoyar el proceso de consolidación institucional del sistema de protección social
- c) Apoyar el desempeño del sector salud a fin de que cubra sus brechas de cobertura y mejore la calidad de los servicios
- d) Apoyar la implementación del sistema de monitoreo y evaluación de la protección social

El programa contempla seis componentes: (1) transferencias monetarias condicionadas, (2) fortalecimiento de las redes de protección social de solidaridad, (3) fortalecimiento de la oferta y mejora de la calidad de los servicios de salud, (4) sistema integrado de monitoreo y evaluación, (5) administración y (6) imprevisto.

El Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS) es la institución ejecutora del programa, a través de su Dirección Técnica Ejecutiva (DTE) con el apoyo de la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP).

El costo estimado del Programa es de US\$130,000,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el préstamo No. 2733/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 25 de octubre de 2012. El BID aportará el 100 % del presupuesto determinado para la ejecución del Proyecto. El Programa inició sus operaciones en febrero de 2013. Inicialmente la fecha de terminación del Programa estaba pautada para el 31 de diciembre de 2015, posteriormente, esta fecha fue extendida hasta el 31 de enero 2018 de acuerdo a la autorización recibida de parte del BID en fecha 16 de noviembre de 2015.

El préstamo será amortizado mediante cuotas semestrales, consecutivas. La primera cuota se pagará el 15 de mayo de 2017. La última se pagará a más tardar a los 25 años, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la administración del Proyecto en fecha 22 de abril de 2016.

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

2 Resumen de las políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a los periodos presentados en estos estados financieros.

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”.

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo No. 8.01 del contrato de préstamo entre el Estado Dominicano representado por el GCPS y el BID (Préstamo BID No. 2733/OC-DR), así como el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los registros del Programa son llevados en dólares estadounidenses (US\$) y en 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 cada transacción.

3 Efectivo disponible

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

	2015		2014	
	<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	384,293	17,374,150	289,810	12,594,370
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	<u>6,624,743</u>	<u>301,218,819</u>	<u>3,163,214</u>	<u>139,824,494</u>
	<u>7,009,036</u>	<u>318,592,969</u>	<u>3,453,024</u>	<u>152,418,864</u>

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

4 Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$10,990,914 y US\$24,546,976, respectivamente, los cuales corresponden a desembolsos de los anticipos de fondos, pendientes de tramitar ante el BID (ver notas 5 y 10).

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2014, el Proyecto realizó desembolsos por aproximadamente US\$140,000 por concepto de consultoría y servicios de diseño, perteneciente a la categoría No. 3 Fortalecimiento de la Oferta y Mejora de la Calidad de los Servicios de Salud, los cuales han sido objetados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) por considerar que el proceso de contratación no cumplió con los términos de referencia. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, estos desembolsos se mantienen registrados como parte de las inversiones acumuladas del Proyecto y siguen estando objetados por el BID.

5 Anticipos y justificación

El Contrato de Préstamo BID No. 2733/OC-DR en el Artículo 4.07 literal (C), establece la anticipación de fondos de acuerdo a las necesidades que hayan surgido, los mismos se realizarán siempre y cuando se haya justificado al menos el 80 % del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipo. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 estos anticipos de fondos ascienden a US\$18,000,000 y US\$28,000,000, respectivamente. Sin embargo, el Proyecto considera que estos desembolsos cumplen con los términos del contrato.

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

2015	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Saldos de anticipos al comienzo del período	28,000,000	1,136,062,600
Anticipos justificados durante el período (i)	(23,000,000)	(1,047,769,600)
Anticipos recibidos	<u>13,000,000</u>	<u>590,898,100</u>
Saldos de anticipos al final del período	<u>18,000,000</u>	<u>679,191,100</u>
2014	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Saldos de anticipos al comienzo del período	15,000,000	628,068,286
Anticipos justificados durante el período (i)	(10,000,000)	(505,781,286)
Anticipos recibidos	<u>23,000,000</u>	<u>1,013,775,600</u>
Saldos de anticipos al final del período	<u>28,000,000</u>	<u>1,136,062,600</u>

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

(i) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los anticipos justificados corresponden a transferencias realizadas para aporte presupuestario del subsidio Comer es Primero e incentivo a la asistencia escolar bajo la categoría de transferencias monetarias condicionadas, la solicitud de justificación de estos fondos fue realizada por el Proyecto mediante formularios de solicitud de desembolsos Nos. 12022424 y 10288648 de fecha 3 de marzo de 2015 y 27 de marzo de 2014, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la composición los anticipos pendientes de justificar, es la siguiente:

	2015	
	US\$	RD\$
Saldos según bancos (nota 3)	7,009,036	318,595,252
Más:		
Anticipos pendientes de justificar (nota 4 y 9)	10,990,914	360,593,565
Gastos por comisiones bancarias (nota 9)	50	2,283
Saldos según BID	18,000,000	679,191,100
	2014	
	US\$	RD\$
Saldos según bancos (nota 3)	3,453,024	152,418,864
Más anticipos pendientes de justificar (nota 4)	24,546,976	989,340,757
Saldos según BID	28,000,000	1,141,759,621

6 Adquisición de bienes

Durante los años 2015 y 2014 se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes, las cuales están incluidas como parte de las inversiones del Programa.

Descripción	US\$	RD\$
Adquisiciones realizadas durante el 2014:		
Edificaciones (estudio de suelo) (i)	12,693	540,676
Total adquisiciones al 31 de diciembre de 2014	52,637	2,242,208

Adquisiciones realizadas durante el 2015:

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

Edificaciones (estudio de suelo) (i)	577,650	26,088,840
Equipo de computación (ii)	<u>12,611</u>	<u>565,971</u>
Total adquisiciones al 31 de diciembre de 2015	<u>642,898</u>	<u>28,897,019</u>

- (i) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 estas adquisiciones están registradas como parte de la categoría No. 3.5, Construcción de Habitación de Nuevas CAPS.
- (ii) Al 31 diciembre de 2015 estas adquisiciones están registradas como parte de la categoría No. 2.2, Fortalecimiento Institucional de SIUBEN.

7 Inversiones en el proyecto

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<u>Transferencias Monetarias Condicionadas</u>				
Transferencias Condicionadas a Hogares Pobres	<u>100,978,484</u>	<u>4,285,979,826</u>	<u>93,000,000</u>	<u>3,923,261,200</u>
<u>Fortalecimiento de las Redes de Protección Social de Solidaridad</u>				
Sistema Permanente de Actualización de Solidaridad	129,453	5,705,626	13,231	575,000
Fortalecimiento Institucional de SIUBEN	331,095	14,282,692	219,890	9,433,486
Fortalecimiento de Sistemas de Información SIUBEN, Solidaridad y ADESS	19,959	874,114	6,076	264,000
Fortalecimiento ADESS	23,490	1,062,028	-	-
Fortalecimiento Institucional de SIUBEN	<u>656,734</u>	<u>27,234,192</u>	<u>638,325</u>	<u>26,434,192</u>
Subtotal	<u>1,160,731</u>	<u>49,269,652</u>	<u>877,522</u>	<u>36,706,678</u>
<u>Fortalecimiento de la Oferta y Mejora de la Calidad de los Servicios de Salud</u>				
Implementación de Modelo de Incentivos Basado en Desempeño	279,692	11,916,341	279,692	11,916,341
Construcción y Habitación de Nuevas CAPS	778,357	34,839,866	101,358	4,336,276
Expansión de Módulos Temáticos de Capacitación RRHH y Vinculación con las Universidades	<u>644,382</u>	<u>28,392,000</u>	<u>171,215</u>	<u>7,356,000</u>

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

Subtotal	<u>1,702,431</u>	<u>75,148,207</u>	<u>552,265</u>	<u>23,608,617</u>
<u>Sistema Integrado de Monitoreo y Evaluación</u>				
Tercer Concurso de Investigación Sobre Sector Social	<u>18,521</u>	<u>837,365</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Administración</u>				
Mobiliario, Equipos de Oficina, Materiales y Logística	9,634	414,933	7,270	310,913
Auditoría Financiera	59,554	2,573,033	49,764	2,133,596
Personal Administrativo	<u>61,559</u>	<u>2,628,982</u>	<u>60,155</u>	<u>2,567,325</u>
Subtotal	<u>130,747</u>	<u>5,616,948</u>	<u>117,189</u>	<u>5,011,834</u>
Total	<u>103,990,914</u>	<u>4,416,851,998</u>	<u>94,546,976</u>	<u>3,988,588,329</u>

8 Aportes al proyecto

Durante los años 2015 y 2014 los aportes recibidos desde el Banco Interamericano de Desarrollo, fueron los siguientes:

Banco Interamericano de Desarrollo:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolsos No.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Total aportes recibidos al 31 de 31 de diciembre de 2013		<u>75,000,000</u>	<u>3,121,534,572</u>

Aportes recibidos durante el año 2014:

17-12-15	8	23,000,000	1,013,775,600
Otra - diferencia cambiaria (a)		<u>-</u>	<u>5,697,021</u>
		<u>23,000,000</u>	<u>1,019,472,621</u>
Total aportes recibidos al 31 de 31 de diciembre de 2014		<u>98,000,000</u>	<u>4,141,007,193</u>

Aportes recibidos durante el año 2015:

15-12-14	6	13,000,000	590,898,100
Otras - diferencia cambiaria (a)		<u>-</u>	<u>3,541,957</u>
		<u>13,000,000</u>	<u>594,440,057</u>

Total aportes recibidos al 31 de

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 111,000,000 4,735,447,250

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

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

Al 31 de diciembre de 2015, existe una partida conciliatoria de US\$50 (RD\$2,283) entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas. Esta partida corresponde a comisiones bancarias, la cual no fue incluida en el estado de inversión acumulada, debido a que el sistema no la asoció a la categoría correspondiente.

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

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

	2015		
	Saldos Según Estado de Inversiones <u>Acumuladas</u>	Saldos Según Sumarios <u>LMS1</u>	<u>Diferencia (a)</u>
1. Transferencias Monetarias Condicionadas	100,978,484	93,000,000	7,978,484
2. Fortalecimiento de las Redes de Protección Social de Solidaridad	1,160,731	-	1,160,731
3. Calidad de los Servicios de Salud	1,702,431	-	1,702,431
4. Sistema Integrado de Monitoreo y Evaluación	18,521	-	18,521
5. Administración	130,747	-	130,747
6. Imprevisto	-	-	-
	<u>103,990,914</u>	<u>93,000,000</u>	<u>10,990,914</u>

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

	2014		
	Saldos Según Estado de Inversiones <u>Acumuladas</u>	Saldos Según Sumarios <u>LMS1</u>	<u>Diferencia (a)</u>
1. Transferencias Monetarias Condicionadas	93,000,000	70,000,000	23,000,000
2. Fortalecimiento de las Redes de Protección Social de Solidaridad	877,522	-	877,522
3. Calidad de los Servicios de Salud	552,265	-	552,265
4. Sistema Integrado de Monitoreo y Evaluación	-	-	-
5. Administración	117,189	-	117,189
6. Imprevisto	-	-	-
	<u>94,546,976</u>	<u>70,000,000</u>	<u>24,546,976</u>

(a) Ver nota 4.

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 Gabinete de Coordinación de la Política Social -
Apoyo a la Consolidación al Sistema de Protección Social - Cuarta Fase:

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase (el Proyecto) ejecutado por el Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2733/OC-DR, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas que les son relativas, y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 22 de abril de 2016.

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

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas del Proyecto Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social, 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.

22 de abril de 2016

Santo Domingo,
República Dominicana

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores Expresados en US\$)

	Presupuesto Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Ejecutado y Acumulado al 31 de diciembre de 2015 Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2015 Préstamo BID No. 2733/OC-DR
Categoría de inversión:			
1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS	100,978,484	100,978,484	-
1.1 Transferencias condicionadas a hogares pobres	100,978,484	100,978,484	-
2. FORTALECIMIENTO DE LAS REDES DE PROTECCIÓN SOCIAL DE SOLIDARIDAD	5,280,995	1,160,731	4,120,264
2.1 Sistema permanente de actualización de solidaridad	1,400,995	129,453	1,271,542
2.2 Fortalecimiento institucional de SIUBEN	1,670,997	331,095	1,339,902
2.3 Fortalecimiento de Sistemas de Información SIUBEN, Solidaridad y ADESS	950,000	19,959	930,041
2.4 Auditoría Recurrente Solidaridad	300,000	23,490	276,510
2.5 Fortalecimiento corresponsabilidad educativa	-	-	-
2.6 Monitoreo	100,000	-	100,000
2.7 Fortalecimiento institucional de SIUBEN	859,003	656,734	202,269
3. FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD	22,753,883	1,702,431	21,051,452
3.1 Diagnostico de brecha	200,000	-	200,000
3.2 Vinculación de los Sistemas de Gestión Clínica de Primer Nivel y Hospitales	560,000	-	560,000
3.3 Implementación de modelo de incentivos basado en desempeño	910,000	279,692	630,308
3.4 Estudio de viabilidad y costo-efectividad de las alternativas para cierre de brechas	200,000	-	200,000
3.5 Construcción y habilitación de nuevas CAPS	16,383,883	778,357	15,605,526
3.6 Habilitación de nuevas CAPS	3,500,000	-	3,500,000
3.7 Expansión de módulos temáticos de capacitación RRHH y vinculación con las universidades	1,000,000	644,382	355,618

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social - Cuarta Fase
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores Expresados en US\$)

	Presupuesto Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Ejecutado y Acumulado al 31 de diciembre de 2015 Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2015 Préstamo BID No. 2733/OC-DR
4. SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN	729,810	18,521	711,289
4.1 Cuarta encuesta de evaluación de proyección social	-	-	-
4.2 Tercer concurso de investigación sobre sector social	200,000	18,521	181,479
4.3 Adquisición e implementación <i>software</i> modulos SIME	-	-	-
4.4 Tablero de control para SIME y el SGC	229,810	-	229,810
4.5 Evaluación de los impactos cualitativos y cuantitativos de la habilitación de las CAPS	-	-	-
4.6 Apoyo al MEPID para la Implementación del Sistema Nacional de Monitoreo y Evaluación	-	-	-
4.7 Portal de transferencia SIME	-	-	-
4.8 Evaluación de procesos operativos transversales protección social	-	-	-
4.9 Auditoría recurrente programa solidaridad	300,000	-	300,000
5. ADMINISTRACIÓN	256,828	130,747	126,081
5.1 Mobiliario, equipos de oficina, materiales y logística	9,634	9,634	-
5.2 Auditoría financiera	130,000	59,554	70,446
5.3 Personal administrativo	117,194	61,559	55,635
6. IMPREVISTO	-	-	-
6.1 Imprevistos	-	-	-
TOTAL	130,000,000	103,990,914	26,009,086
	100%	80%	20%

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2014

(Valores Expresados en US\$)

	Presupuesto Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Ejecutado y Acumulado al 31 de diciembre de 2014 Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2014 Préstamo BID No. 2733/OC-DR
Categoría de inversión:			
1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS	93,000,000	93,000,000	-
1.1 Transferencias condicionadas a hogares pobres	93,000,000	93,000,000	-
2. FORTALECIMIENTO DE LAS REDES DE PROTECCIÓN SOCIAL DE SOLIDARIDAD	13,900,000	877,522	13,022,478
2.1 Sistema permanente de actualización de solidaridad	4,500,000	13,231	4,486,769
2.2 Fortalecimiento institucional de SIUBEN	1,670,997	-	1,670,997
2.3 Fortalecimiento de Sistemas de Información SIUBEN, Solidaridad y ADESS	3,950,000	219,890	3,730,110
2.4 Fortalecimiento ADESS	1,520,000	-	1,520,000
2.5 Fortalecimiento corresponsabilidad educativa	1,300,000	6,076	1,293,924
2.6 Monitoreo	100,000	-	100,000
2.7 Fortalecimiento institucional de SIUBEN	859,003	638,325	220,678
2.7.1 Consultoría	46,965	71,554	(24,589)
2.7.2 Censo de SIUBEN	812,038	566,771	245,267
3. FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD	14,070,000	552,265	13,517,735
3.1 Diagnostico de brecha	200,000	-	200,000
3.2 Vinculación de los Sistemas de Gestión Clínica de Primer Nivel y Hospitales	560,000	-	560,000
3.3 Implementación de modelo de incentivos basado en desempeño	910,000	279,692	630,308
3.4 Estudio de viabilidad y costo-efectividad de las alternativas para cierre de brechas	200,000	-	200,000
3.5 Construcción y babilitación de nuevas CAPS	7,700,000	101,358	7,598,642
3.6 Habilidadación de nuevas CAPS	3,500,000	-	3,500,000
3.7 Expansión de módulos temáticos de capacitación RRHH y vinculación con las universidades	1,000,000	171,215	828,785

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo a la Consolidación del Sistema de Protección Social
(Préstamo BID No. 2733/OC-DR)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2014

(Valores Expresados en US\$)

	Presupuesto Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Ejecutado y Acumulado al 31 de diciembre de 2014 Préstamo BID No. 2733/OC-DR	Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2014 Préstamo BID No. 2733/OC-DR
4. SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN	3,900,000	-	3,900,000
4.1 Cuarta encuesta de evaluación de proyección social	1,300,000	-	1,300,000
4.2 Tercer concurso de investigación sobre sector social	200,000	-	200,000
4.3 Adquisición e implementación <i>software</i> modulos SIME	400,000	-	400,000
4.4 Tablero de control para SIME y el SGC	600,000	-	600,000
4.5 Evaluación de los impactos cualitativos y cuantitativos de la habilitación de las CAPS	300,000	-	300,000
4.6 Apoyo al MEPID para la Implementación del Sistema Nacional de Monitoreo y Evaluación	300,000	-	300,000
4.7 Portal de transferencia SIME	200,000	-	200,000
4.8 Evaluación de procesos operativos transversales protección social	200,000	-	200,000
4.9 Auditoría recurrente programa solidaridad	400,000	-	400,000
5. ADMINISTRACIÓN	2,530,000	117,189	2,412,811
5.1 Mobiliario, equipos de oficina, materiales y logística	1,000,000	7,270	992,730
5.2 Auditoría financiera	130,000	49,764	80,236
5.3 Personal administrativo	1,400,000	60,155	1,339,845
6. IMPREVISTO	2,600,000	-	2,600,000
6.1 Imprevistos	2,600,000	-	2,600,000
TOTAL	130,000,000	94,546,976	35,453,024
	100%	73%	27%

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.