

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 2017

TABLA DE CONTENIDO

	<i>Página</i>
Estados financieros básicos:	
Dictamen de los auditores independientes	3-4
Estado de Ingresos y Desembolsos, expresados en US\$ y RD\$ (2017)	5-6
Estado de Inversiones, expresados en US\$ y RD\$ (2017)	7-8
Estado de Ingresos y Desembolsos, expresados en US\$ y RD\$ (2016)	9-10
Estado de Inversiones, expresados en US\$ y RD\$ (2016)	11-12
Notas a los estados financieros básicos	13-16
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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
 FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL**

Ministerio de Turismo
 (MITUR)- (*Organismo Ejecutor*)-
“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”
Santo Domingo
República Dominicana.

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del “Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo” Préstamo BID No.2587/OC-DR, ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MT)** (Organismo Ejecutor) a través de su Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) y financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° BID 2587/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno Dominicano, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos del **“Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo”** por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 5.01 del Contrato de Préstamo N° 2587/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes del **Ministerio de Turismo (MT)**, Contrato de Préstamo/ No.2587/OC-DR de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en República Dominicana, y hemos

cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis –Base contable y restricción a la distribución y la utilización

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros en la que se describe la base contable. Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al “**Programa de Fomento al Turismo Ciudad Colonial de Santo Domingo**” en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N°2587/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Organismo Ejecutor/Coordinador (o equivalente) del Proyecto y el BID, y no debería ser distribuido ha utilizado por otros usuarios, diferentes del Banco o del Organismo Ejecutor/Coordinador (o equivalente) del Proyecto. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual No. 5.01 del Contrato de Préstamo No.2587/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Hector Guzmán Desangles
Guzman Tapia PKF
Calle 14 #3ª, Urbanización Fernández

17 de Abril del 2018



REPÚBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE TURISMO (MT)

Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)

PRESTAMO BID- No. 2587 /OC-DR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EXPRESADO EN

DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	Local	Total
EFFECTIVO RECIBIDO:			
Acumulado al comienzo del periodo – 31 de diciembre del 2016	26,769,424	956,550	27,725,974
Durante el periodo:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	3,230,576	660,106	3,890,682
Intereses recibidos			
Otros			
Total Efectivo Recibido	30,000,000	1,616,656	31,616,656
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	20,553,327	705,337	21,258,664
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	5,354,636	115,479	5,470,115
Otros			
Total Efectivo Desembolsado	25,907,963	820,816	26,728,779
Cuentas por Cobrar y otras	(35,501)	(75)	(35,576)
Retenciones y acumulaciones por pagar	128,567	1,189	129,756
Perdida Cambiaria	(3,327)	(68,723)	(72,050)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	4,181,776	728,231	4,910,007

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado

17 de Abril del 2018

REPÚBLICA DOMINICANA
MINISTERIO DE TURISMO (MT)
Ejecutado por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
PRESTAMO BID- No. 2587 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	Local	Total
EFECTIVO RECIBIDO:			
Acumulado al comienzo del periodo – 31 de diciembre del 2016	1,184,187,869	40,232,083	1,224,419,952
Durante el periodo:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolsos contra garantía de carta de crédito)	154,632,490	31,391,938	186,024,428
Intereses recibidos			
Otros			
Total Efectivo Recibido	1,338,820,359	71,624,021	1,410,444,380
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	906,991,711	31,100,899	938,092,610
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	251,791,412	5,480,168	257,271,580
Otros			
Total Efectivo Desembolsado	1,158,783,123	36,581,067	1,195,364,190
Cuentas por Cobrar y otras	(1,585,046)	(101)	(1,585,147)
Retenciones y acumulaciones por pagar	6,073,111	52,754	6,125,865
Ganancia Cambiaria	17,007,019		17,007,019
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	201,532,320	35,095,607	236,627,927

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
17 de Abril del 2018

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)**REPÚBLICA DOMINICANA***PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR***ESTADO DE INVERSIONES***POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**EXPRESADO EN**DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA*

	Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2016			Movimientos durante el Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017			Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	1,558,469	107,502	1,665,971	397,824	34,386	432,210	1,956,293	141,888	2,098,181
II. Costos directos	18,912,858	597,835	19,510,693	4,934,612	81,093	5,015,705	23,847,470	678,928	24,526,398
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	13,932,478	0	13,932,478	3,321,591	0	3,321,591	17,254,069	0	17,254,069
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	2,700,767	558,019	3,258,786	1,100,341	79,433	1,179,774	3,801,108	637,452	4,438,560
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	2,279,613	39,816	2,319,429	512,680	1,660	514,340	2,792,293	41,476	2,833,769
III. Auditorías	82,000	0	82,000	22,200	0	22,200	104,200	0	104,200
Total Inversiones	20,553,327	705,337	21,258,664	5,354,636	115,479	5,470,115	25,907,963	820,816	26,728,779

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros***Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado**

17 de Abril del 2018

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2016			Movimientos durante el Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017			Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	67,069,957	4,817,822	71,887,779	18,656,790	1,648,621	20,305,411	85,726,747	6,466,443	92,193,190
II. Costos directos	836,323,290	26,283,077	862,606,367	232,095,784	3,831,547	235,927,331	1,068,419,074	30,114,624	1,098,533,698
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	613,630,297	0	613,630,297	156,288,250	0	156,288,250	769,918,547	0	769,918,547
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	119,683,623	24,623,912	144,307,535	51,764,693	3,752,362	55,517,055	171,448,316	28,376,274	199,824,590
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	103,009,370	1,659,165	104,668,535	24,042,841	79,185	24,122,026	127,052,211	1,738,350	128,790,561
III. Auditorías	3,598,464	0	3,598,464	1,038,838	0	1,038,838	4,637,302	0	4,637,302
Total Inversiones	906,991,711	31,100,899	938,092,610	251,791,412	5,480,168	257,271,580	1,158,783,123	36,581,067	1,195,364,190

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
17 de Abril del 2018

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	23,269,424	0	23,269,424	3,500,000	0	3,500,000	26,769,424	0	26,769,424
Aportes de contrapartida	0	956,550	956,550	0	0	0	0	956,550	956,550
Total Efectivo Recibido	23,269,424	956,550	24,225,974	3,500,000	0	3,500,000	26,769,424	956,550	27,725,974
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	1,162,296	75,344	1,237,640	396,173	32,158	428,331	1,558,469	107,502	1,665,971
II. Costos directos	12,883,285	405,814	13,289,099	6,029,573	192,021	6,221,594	18,912,858	597,835	19,510,693
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	10,212,113	0	10,212,113	3,720,365	0	3,720,365	13,932,478	0	13,932,478
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	1,826,250	368,072	2,194,322	874,517	189,947	1,064,464	2,700,767	558,019	3,258,786
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	844,922	37,742	882,664	1,434,691	2,074	1,436,765	2,279,613	39,816	2,319,429
III. Auditorías	58,600	0	58,600	23,400	0	23,400	82,000	0	82,000
Total Inversiones	14,104,181	481,158	14,585,339	6,449,146	224,179	6,673,325	20,553,327	705,337	21,258,664
Retenciones y acumulaciones por pagar	96,300	3,323	99,623	69,440	769	70,209	165,740	4,092	169,832
Cargos y Comisiones bancarias	(19,942)	(75)	(20,017)	(9,126)	0	(9,126)	(29,068)	(75)	(29,143)
Ganancia (pérdida) Cambiaria	(7,507)	(47,184)	(54,692)	734	(8,151)	(7,417)	(6,773)	(55,335)	(62,108)
Saldos finales	9,234,094	431,456	9,665,549	(2,888,098)	(231,560)	(3,119,659)	6,345,996	199,896	6,545,891

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
17 de Abril del 2018

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO:									
Anticipos de Fondos	1,021,229,969	0	1,021,229,969	162,957,900	0	162,957,900	1,184,187,869	0	1,184,187,869
Aportes de contrapartida	0	40,232,083	40,232,083	0	0	0	0	40,232,083	40,232,083
Total Efectivo Recibido	1,021,229,969	40,232,083	1,061,462,052	162,957,900	0	162,957,900	1,184,187,869	40,232,083	1,224,419,952
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	49,010,066	3,323,150	52,333,216	18,059,891	1,494,671	19,554,562	67,069,957	4,817,822	71,887,779
II. Costos directos	560,652,108	17,440,905	578,093,013	275,671,182	8,842,172	284,513,354	836,323,290	26,283,077	862,606,367
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	443,332,557	0	443,332,557	170,297,740	0	170,297,740	613,630,297	0	613,630,297
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	79,817,522	15,878,113	95,695,635	39,866,101	8,745,799	48,611,901	119,683,623	24,623,912	144,307,536
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	37,502,029	1,562,792	39,064,821	65,507,341	96,373	65,603,714	103,009,370	1,659,165	104,668,535
III. Auditorías	2,526,805	0	2,526,805	1,071,659	0	1,071,659	3,598,464	0	3,598,464
Total Inversiones	612,188,979	20,764,055	632,953,034	294,802,732	10,336,844	305,139,576	906,991,711	31,100,899	938,092,610
Retenciones y acumulaciones por pagar	4,323,106	149,610	4,472,716	3,281,578	38,051	3,319,629	7,604,684	187,661	7,792,345
Cargos y Comisiones bancarias	(866,149)	0	(866,149)	(416,802)	(276)	(417,078)	(1,282,951)	(276)	(1,283,227)
Ganancia (pérdida) Cambiaria	7,368,037	0	7,368,037	4,945,993	0	4,945,993	12,314,030	0	12,314,030
Saldos finales	419,865,984	19,617,638	439,483,622	(124,034,063)	(10,299,069)	(134,333,132)	295,831,921	9,318,569	305,150,490

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
17 de Abril del 2018

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	1,162,296	75,344	1,237,640	396,173	32,158	428,331	1,558,469	107,502	1,665,971
II. Costos directos	12,883,285	405,814	13,289,099	6,029,573	192,021	6,221,594	18,912,858	597,835	19,510,693
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	10,212,113	0	10,212,113	3,720,365	0	3,720,365	13,932,478	0	13,932,478
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	1,826,250	368,072	2,194,322	874,517	189,947	1,064,464	2,700,767	558,019	3,258,786
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	844,922	37,742	882,664	1,434,691	2,074	1,436,765	2,279,613	39,816	2,319,429
III. Auditorías	58,600	0	58,600	23,400	0	23,400	82,000	0	82,000
Total Inversiones	14,104,181	481,158	14,585,339	6,449,146	224,179	6,673,325	20,553,327	705,337	21,258,664

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
17 de Abril del 2018

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

ESTADO DE INVERSIONES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN
PESOS DOMINICANOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2015			Totales por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2016			Acumulado al 31 de Diciembre del 2016		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
INVERSIONES EFECTUADAS:									
I. Administración del Programa	49,010,066	3,323,150	52,333,216	18,059,891	1,494,671	19,554,562	67,069,957	4,817,821	71,887,778
II. Costos directos	560,652,108	17,440,905	578,093,013	275,671,182	8,842,172	284,513,354	836,323,290	26,283,077	862,606,367
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	443,332,557	0	443,332,557	170,297,740	0	170,297,740	613,630,297	0	613,630,297
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	79,817,522	15,878,113	95,695,635	39,866,101	8,745,799	48,611,901	119,683,623	24,623,912	144,307,536
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	37,502,029	1,562,792	39,064,821	65,507,341	96,373	65,603,714	103,009,370	1,659,165	104,668,535
III. Auditorías	2,526,805	0	2,526,805	1,071,659	0	1,071,659	3,598,464	0	3,598,464
Total Inversiones	612,188,979	20,764,055	632,953,034	294,802,732	10,336,844	305,139,576	906,991,711	31,100,899	938,092,610

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Hector Guzmán Desangles – Socio Encargado
17 de Abril del 2018

MINISTERIO DE TURISMO (MITUR)
REPÚBLICA DOMINICANA
PRESTAMO BID- NO. 2587
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El Programa ejecutado por el **Ministerio de Turismo (MT)**, utiliza el sistema de contabilidad por fondos, los cuales permite segregar y reconocer las diferentes partidas de ingresos y gastos, según la actividad para los cuales se realizan.

Base contable

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 representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo *“IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”*.

PRESENTACION DE LA MONEDA

Los registros del programa podrán ser preparados en la moneda en que el Prestatario y/u Organismo Ejecutor mantiene sus registros contables. Sin embargo, para propósitos de presentación al Banco será necesario convertir dichos informes a la moneda de financiamiento, y añadir en nota explicativa el método de conversión utilizado la tasa - de cambio acordada entre el Banco y el Prestatario y/u Organismo Ejecutor.

La diferencia de cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como

diferencia en cambio con cargo a: (i) financiamiento del Banco; (ii) la contrapartida local; u (iii) otras fuentes.

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 previsto en el Artículo 3.06(b) de las Normas Generales, inciso b (i), de Contrato de Préstamo N° 2587/OC-Dr

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, el tipo de cambio empleado para realizar la última transferencia de los recursos del banco central al banco de reservas, empleados para financiar el gasto; para los fondos de Contrapartida, el tipo de cambio a que fueron recibidos los fondos.

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. La tasa de cambio es la fijada por el SIGEF/UEPEX, al momento de la transacción.

3. EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre, está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluyen los ingresos generados por intereses y ganancia cambiaria.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuenta Bancaria No.		
Banco Central de la Rep. Dom. – 22623101000107	4,016,881	5,900,998
Banco Reservas 240-015489-3	164,895	444,998
Total	US\$ 4,181,776	US\$ 6,345,996

Durante el año 2017 se han presentado gastos provenientes de pérdidas por diferencia cambiaria por un total de US\$ 3,327.00 y ganancia cambiaria en moneda local por valor de RD\$17,007,019.

4. ANTICIPOS PENDIENTES POR JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$370,410 y está representado en las solicitud de desembolsos 26 del 13 de noviembre del 2017, por un monto de USD 3,230,576 (RD\$154,632,490) pendiente de gastos efectuados.

5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

	BID
Saldo de anticipos al comienzo del periodo 1 enero del 2017	US\$ 6,334,453
Anticipos justificados durante el periodo	(5,102,582)
Anticipos recibidos	3,230,576
Saldo de anticipos al cierre del periodo 31 diciembre del 2017	US\$ 4,462,447

CONCILIACION DEL ANTICIPO FONDOS

I	Banco Central (US\$) Banco Reserva (RD\$)	4,016,881 164,895 4,181,776
II	Fondos utilizados pendientes de Justificación	370,410
III	Total del Fondo Anticipado	4,552,186
IV	Saldo del Fondo Anticipado según LMS -1	4,462,447
V	Diferencia (IV –III) (x)	US\$ (89,739)

(x) Está compuesto de la siguiente forma

Cuentas por cobrar	US\$ 35,501
Retenciones por pagar	(128,567)
Variación cambiaria	3,327
	US\$ (89,739)

6. FONDOS DE CONTRAPARTIDA

El gobierno de República Dominicana se comprometió a aportar la suma de US\$ 1.5 millones de dólares en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2017, el Gobierno ha aportado la suma de US\$ 1,616,656.00, equivalente al 5%, quedando por encima del total comprometido.

7. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES.

No se hay ajustes correspondientes a periodos anteriores.

8. BIENES Y SERVICIOS DE ADQUISICION

ITEM	IDENTIFICACION DEL PROCESO	FUENTE RECURSOS	Tipo	Monto Estimado (US\$)	Revision	ASUNTO	NUMERO CONTRATO	ADJUDICATARIO	Fecha Acta	MONTO ADJUDICADO US\$	MONTO ADJUDICADO RD\$	ESTATUS
1ER SEMESTRE AÑO 2017												
1	CP-PFTCC-001-2017	BID	SVDC	8,500.00	EX POST	TOPOGRAFICO PLAZA ESPAÑA	29-2017	POLARI GIS, SRL	10-Apr-2017		317,393.97	TERMINADO
2	CP-PFTCC-002-2017	BID	BIENES - SVDC	35,644.68	EX POST	Papel para impresion mapas Rutas Turisticas e impresion de boletin Comunitario		Editora Corripio / Editora Tele-3	17-Apr-2017		840,803.10 / 333,043.20	TERMINADO
3	CP-PFTCC-003-2017	BID	OBRA	159,339.14	EX POST	Bases para gabinetes Edeeste y reposicion pavimento por soterrado de cables	40-2017	Constructora ISAN	12-Jun-2017		4,596,151.95	TERMINADO
4	CP-PFTCC-004-2017	BID	SVDC	50,000.00	EX POST	Estudio geotecnico calles Fase II y Plaza España	34-2017	BATISTA Y ASOCIADOS INGENIERIA SRL	12-May-2017		2,660,782.00	TERMINADO
5	CP-PFTCC-005-2017	BID	OBRA	50,000.00	EX POST	cerramiento MAR	N/A	N/A	2-May-2017		N/A	Declaración Desierto
6	CP-PFTCC-006-2017	BID	BIENES	650.00	EX POST	Adq Bultos y Discos Duros Externos		Soluciones Globales / Unitec Dominicana	3-Jul-2017		11,281.32 / 9,018.79	TERMINADO
7	CP-PFTCC-007-2017	BID	SVDC	3,000.00	EX POST	CENA PRE-DATE		Jalao, SRL	21-Apr-2017		102,600.00	TERMINADO
8	CP-PFTCC-008-2017	BID	SVDC		EX POST	TOPOGRAFICO CALLES FASE II	45-2017	HOLSTEINSON Y ASOCIADOS, S.R.L.	11-Jul-2017		840,750.00	TERMINADO

9	CP-PFTCC-009-2017	BID	OBRA	50,000.00	EX POST	cerramiento MAR (segundo llamado)	11-12-13/2018	Arboleda.-Prieto Nouel-Alarma 24	16/01/2018	5,281,154.01	TERMINADO
10	CP-PFTCC-010-2017	BID	SVDC	1,100.00	EX POST	CONDUCCION GRUPOS FOCALES		TURINTER	21-Jun-2017	18,259.00	TERMINADO
11	CP-PFTCC-011-2017	BID	SVDC	7,900.00	EX POST	Caso de Éxito no . 28 - Visita al Proyecto de Mejoramiento de Barrios del Centro Historico de Bogotá - Habitat Colombia		TURINTER	6-Jul-2017	101,874.00	TERMINADO
12	CP-PFTCC-012-2017	BID	SVDC	11,000.00	EX POST	Reparaciones menores en puentes acceso peatonal este MAR		Rafael Calventi	02/08/2017	555,532.01	TERMINADO
13	CP-PFTCC-013-2017	BID	SVDC	16,000.00	EX POST	Apoyo plan de comunicaciones del Programa		Steway Corporation	02/08/2017	761,100.00	TERMINADO
14	CP-PFTCC-014-2017	BID	SVDC	30,000.00	EX POST	Desarrollo WebApp Rutas Turisticas	70-2017	Codemera	27/10/2017	2,170,722.10	TERMINADO
15	CCI-PFTCC 001-2017	BID	CCI	5,895.20	EX POST	Supervisor PIT	08-2017	Nelly Morales	13-01-2017	270,000.00	TERMINADO
16	CCI-PFTCC 002-2017	BID	CCI	40,000.00	EX ANTE	Conservación bienes culturales Museo Patrimonio Subacuático en Atarazanas Reales	22-2017	Isabel Brito	7-Mar-17	1,546,500.00	TERMINADO
17	CCI-PFTCC 003-2017	BID	CCI	1,965.07	EX POST	Auxiliar Limpieza PIT	12-2017	Gusnardi de la Cruz	20-01-2017	90,000.00	TERMINADO
18	CCI-PFTCC 004-2017	BID	CCI	3,900.00	EX POST	Oficiales PIT	15-2017	Emmanuel De León	3/2/2017	180,000.00	TERMINADO
19	CCI-PFTCC 005-2017	BID	CCI	10,000.00	EX POST	Elaboracion y ejecucion Proyecto de Arqueologia Preventiva Calles	58-2017	Ildfonso Ramírez	31-Jul-17	6,000.00	TERMINADO

Fase II											
20	CCI-PFTCC 006-2017	BID	CCI	15,000.00	EX POST	Mecanismo y Plan de Gestión MAR	39-2017	Eduardo Lafforgue	14-Jun-17	14,000.00	TERMINADO
21	CCI-PFTCC 007-2017	BID	CCI	50,000.00	EX ANTE	Elab. Reglamento Operativo 2da. Operación					DESESTIMADO
22	CCI-PFTCC 008-2017	BID	CCI	6,380.00	EX POST	Técnico Implantacion Sistema de Calidad Turistica piloto CC y SD	32-2017	Gricelidys Gallardo	15-May-17	300,000.00	TERMINADO
23	CCI-PFTCC 009-2017	BID	CCI	15,000.00	EX POST	Elaboración Plan de Mitigación y Apoyo a Negocios en Zona de obrasón Preservación del Patrimonio	59-2017	Guillermo Vanderlinde	31/08/2017	14,104.93	TERMINADO
24	CCI-PFTCC 010-2017	BID	CCI	25,806.45	EX POST	Analista Componente 1	30-2017	Sandy Bidó	28--apr-17	996,666.67	TERMINADO
25	CCI-PFTCC 011-2017	BID	CCI	7,800.00	EX POST	Oficiales PIT	36-2017 / 37-2017	Daviana Morales / Kaila Alcántara	30-May-17	180,000.00 / 180,000.00	TERMINADO
26	CCI-PFTCC 012-2017	BID	CCI	75,000.00	EX ANTE	Diseño y produccion de la memorabilia MAR		Eduardo Lafforgue	17/10/2017	5,000.00	TERMINADO
27	CCI-PFTCC 013-2017	BID	CCI	1,893.63	EX POST	Auxiliar Limpieza PIT	53-2017	América Maleno	18-Jul-17	90,000.00	TERMINADO
28	CD-PFTCC 001-2017	BID	CC I		EX ANTE	Evaluación Impacto Mejoras Infraestructurales CC	21-2017	KEVIN BOYLE	07-mar-17/ 10-apr-17	34,246.57	TERMINADO
29	CD-PFTCC 002-2017	BID	BIENES		EX ANTE	Reposicion Bolardos Calles CC	24-2017	GRUPO ELIAS	16-Mar-17	1,425,024.38	TERMINADO
30	CD-PFTCC 003-2017	BID	CCI		EX ANTE	Encuestas y Censos CC	35-2017	VICTOR RUIZ	10-May-17	1,766,583.00	TERMINADO

31	CD-PFTCC 004-2017	LOCAL	SVDC		EX POST	Publicación Listín Diario AEA Constr. Bases Gabinetes		LISTIN DIARIO			56,376.00	TERMINADO
32	CD-PFTCC 005-2017	BID	SVDC		EX ANTE	Tramitación de planos Plaza España		AYUNTAMIENTO DIST. NAC.			6,500.00	TERMINADO
33	CD-PFTCC 006-2017	BID	SVDC		EX ANTE	Manejo de Redes	54-2017	CONTRASTE VISUAL	19-Jun-17		1,424,700.00	TERMINADO
34	CD-PFTCC 007-2017	BID	CONSULTORIA		EX ANTE	Auditorias Financieras Independientes	57-2017	GUZMAN TAPIA - PKF	19-Jul-17	16,379.18		TERMINADO
35	CD-PFTCC 008-2017	LOCAL	SVDC	107.71	EX POST	REPARACION LAPTOP UCP		SOLUCORP			5,000.84	TERMINADO
36	FC -PFTCC-001-2017	BID	SBCC	300,000.00	EX ANTE	Actualizacion diseño calles priorizadas fase II-A	09-2018	Consortio ERV-INDUS	08/01/2018	273,714.00		TERMINADO

2DO SEMESTRE AÑO 2017

1	CP-PFTCC-015-2017	BID	SVDC	40,000.00	EX POST	Concierto de la Villa de Santo Domingo	015-016-017-2017	David Nin Photography, The Group Productions, Turinter	17-10-2017		1,434,407.98	TERMINADO	
2	CP-PFTCC-016-2017	BID	SVDC	9,000.00	EX POST	Caso Exito 29 UNESCO-PARIS	014-2017	TURINTER	31-08-2017		62,385.00	62,385.00	TERMINADO
3	CP-PFTCC-017-2017	BID	SVDC	8,593.86	EX POST	Exposicion Resultados y Memorias PFTCCSD						DECLARADO DESIERTO	
4	CP-PFTCC-018-2017	BID	BIENES-SVDC	50,000.00	EX POST	Impresion Mapas Rutas Turisticas	019-2017	Especialidades Graficas Moran (Egram)	28-11-2017		1,009,283.00	1,009,283.00	TERMINADO
5	CP-PFTCC-019-2017	BID	CP	11,000.00	EX POST	Diseño e Implementacion de Rutas Turisticas	018-2017	Once & Once	13-11-2017		540,080.10	540,080.10	TERMINADO
6	CP-PFTCC-020-2017	BID	CP	25,000.00	EX POST	Centro de Interpretacion Museo Atarazanas Reales	01-2017	REVISTA ARQUITEXTO S.R.L.	12/1/2018		366,729.13	366,729.13	TERMINADO

7	CP-PFTCC-021-2017	BID	CP			Centro de Interpretacion Museo Atarazanas Reales	16-2018	Electrom, S. A.		1,446,650.00	1,446,650.00	TERMINADO
8	CCI-PFTCC-014-2017	BID	CCI	27,000.00	EX POST	EVALUACION FINAL DEL PFTCCSD	22-2018	Susana Martinez	12/2/2018			TERMINADO
9	CCI-PFTCC-015-2018	BID	CCI	20,000.00	EX POST	Elaboracion Protocolo Actualiz. Preservacion Patrimonio	10-2018	Carlos Clemente	17/01/2018	16,000.00		TERMINADO
10	CCI-PFTCC-016-2017	BID	CCI	30,000.00	Ex post	Implementacion mecanismo gestion MAR						ABIERTO
11	CCI-PFTCC-017-2017	BID	CCI	50,000.00	Ex Ante	Desarrollo de Criterios de Elegibilidad y Definición de Alcance de Proyectos Puntuales del Programa Integral de Desarrollo Turístico y Urbano de la Ciudad Colonial	24-2018	Jose Brakarz	19/03/2018	27,945.21		TERMINADO
12	CD-PFTCC 008-2017	LOCAL	SVDC	107.71	EX POST	REPARACION LAPTOP UCP	011-2017	SOLUCORP			5,000.84	TERMINADO
13	CD-PFTCC 009-2017	BID-LOCAL	SVDC	160,000.00	EX ANTE	Producción de Señalética y fabricación de mobiliario de exhibición del Museo Fortaleza de Santo Domingo (Ozama)	67-2017	Avanzia Aplicaciones	26-09-2017	657,891.51	1,467,499.73	TERMINADO
14	FC -PFTCC-002-2017	BID	SCC	50,000.00	EX POST	Evaluación de Vulnerabilidad de Edificaciones e Infraestructuras Ubicadas en Zona de las Obras de Recuperación de Espacios Públicos en Calles Priorizadas en la Ciudad Colonial de Santo Domingo (Fase II).						

15	LPN-PFTCC-001-2017	BID	OBRA	200,000.00	EX ANTE	Diseño del Plan Marketing Santo Domingo Ciudad Colonial					DECLARADO DESIERTO
16	LPN-PFTCC-002-2017	BID	OBRA	203,365.52	EX ANTE	Diseño del Plan Marketing Santo Domingo Ciudad Colonial	20-2018 / 21-2018	Kraneo / Atrevia	8/2/2018	203,365.52	TERMINADO

9. CATEGORIA DE INVERSIONES.

Categorías de inversión	Banco
I. Administración del Programa	1,4
II. Costos directos	28,475
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	22,425
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	3,3
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	2,75
III. Auditorías	0,125
Total	30,0

10. DESEMBOLSOS EFECTUADOS.

Fecha de solicitud	Número
Balance inicial	
01-11-17	22
Total	

Pago Directo	Anticipos de Fondos US\$	Total
	26,769,424	1,184,187,869
	3,230,576	154,632,490
	30,000,000	1,338,820,359

11. CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS”, Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS.

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

	Acumulado al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	Local	Total
EFECTIVO RECIBIDO:	30,000,000	1,616,656	31,616,656
Desembolsos efectuados:			
Acumulado al comienzo del periodo	20,553,327	705,337	21,258,664
Durante el periodo:			
Reintegros			
Pagos por bienes y servicios	5,354,636	115,479	5,470,115
Otros			
EFECTIVO DESEMBOLSADO	25,907,963	820,816	26,728,779
Cuentas por Cobrar y otras	(35,501)	(75)	(35,576)
Retenciones y acumulaciones por pagar	128,567	1,189	129,756
Perdida Cambiaria	(3,327)	(68,723)	(72,050)
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	4,181,776	728,231	4,910,007

INVERSIONES EFECTUADAS

	Al cierre de Ejercicio al 31 de Diciembre del 2017		
	BID	LOCAL	Total
INVERSIONES EFECTUADAS:			
I. Administración del Programa	1,956,293	141,888	2,098,181
II. Costos directos	23,847,470	678,928	24,526,398
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	17,254,069	0	17,254,069
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	3,801,108	637,452	4,438,560
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	2,792,293	41,476	2,833,769
III. Auditorías	104,200	0	104,200
Total Inversiones	25,907,963	820,816	26,728,779

12. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	<i>Ejecución Según BID</i>	<i>Ejecución Según MITUR</i>	<i>Diferencias</i>
I. Administración del Programa	1,926,458	1,956,293	(29,835)
II. Costos directos	23,506,894	23,847,470	(340,576)
2.1. Desarrollo de oferta turística clave	17,166,272	17,254,069	(87,797)
2.2. Integración local en el desarrollo turístico	3,568,234	3,801,108	(232,874)
2.3. Fortalecimiento de la gestión turística	2,772,388	2,792,293	(19,905)
III. Auditorías y evaluaciones	104,201	104,200	1
Total	25,537,553	25,907,963	(xx) (370,410)

(XX) Corresponde a los fondos por justificar.

13. CONTINGENCIAS

Posibles obligaciones o activos. Estas obligaciones o activos sólo se confirman por futuros eventos con diferentes niveles de incertidumbre, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

No hay eventos nuevos que reportar.

15. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE

No ha habido cambios o ajustes por ese concepto.

16. 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)
REPÚBLICA 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	

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 2017, 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 **17 de Abril del 2018**.

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 2017. 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 2017, 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.



17 de Abril del 2018

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2017

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 2017

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	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						C
EE	5.01	Registros, Inspecciones e Informes						C
EE	5.02	Auditoría Financiera Anual – 31 de Diciembre del 2017	30-04-2018		23-04-2018			C

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587 /OC-DR
DETALLE DE CLAUSULAS CONTRACTUALES
Periodo que Termina al
31 de Diciembre del 2017

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)		30-04-18		23-04-18		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 2017 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 17 de Abril del 2018.

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 2017. 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.



17 de Abril del 2018

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

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

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

01-11-17	22
Total	

	26,769,424	1,184,187,869
	3,230,576	154,632,490
	30,000,000	1,338,820,359

*

Ministerio de Turismo (MITUR)
PRESTAMO BID- NO. 2587/OC-DR
ESTADO DE SOLICITUD DE DESEMBOLSOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

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

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

09/12/2016	23
Total	

	23,269,424	1,021,229,969
	3,500,000	162,957,900
	26,769,424	1,184,187,869

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 2017, 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 17 de Abril del 2018.

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.

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

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 2017. 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.



17 de Abril del 2018