

**Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección
General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo BID 1902/0C-DR
Financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)**

**Estados de Flujos de Efectivo y
de Inversiones Acumuladas**

**Dictamen de los Auditores Independientes
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo BID 1902/OC-DR
Financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas

Dictamen de los Auditores Independientes
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Contenido	Página
Dictamen de los auditores independientes.....	1
Estados de Flujos de Efectivo	3
Estados de Inversiones Acumuladas.....	4
Notas a los Estados Financieros del Programa.....	5
1. Descripción del programa.....	5
2. Principales Políticas Contables.....	7
3. Efectivo Disponible.....	8
4. Anticipos pendientes de justificar.....	8
5. Anticipos y justificación.....	9
6. Fondo Rotatorio.....	10
7. Fondo de Contrapartida Local.....	10
8. Adquisición de bienes.....	11
9. Ejecución presupuestaria consolidada y acumulada.....	12
10. Conciliación entre el Efectivo Recibido e Inversiones Acumuladas.....	13
11. Conciliación de los registros del programa con los registros del BID por categorías de inversión....	13
12. Compromisos.....	14
Sistema de Control Interno.....	15
Dictamen de los Auditores Independientes.....	15
Carta de Gerencia.....	16
Anexo 1.....	17

Dictamen de los Auditores Independientes

A la:

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Préstamo BID No. 1902/OC-DR

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), los cuales comprenden los Estados de Flujos de Efectivo y los Estados de Inversiones Acumuladas por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, correspondiente al Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 1902/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes del Gobierno Dominicano.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración del programa es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados de flujos de efectivo y los estados de inversiones acumuladas, de conformidad con las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados referidos libres de discrepancias materiales, como consecuencia de errores o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas en base a nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron conducidas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas están libres de discrepancias materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos por las discrepancias materiales en los estados financieros, como consecuencia de errores o fraudes. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los 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 una evaluación de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones hechas por la Gerencia, así como una evaluación global de la presentación de los estados financieros.

Creemos que las evidencias que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados de Flujos de efectivo y de Inversiones Acumuladas, presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, los flujos de efectivo y las inversiones acumuladas del Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 y los términos del Acuerdo de Préstamo BID No. 1902/OC- DR del Banco Interamericano de Desarrollo.



Asuntos de énfasis

Tal como se describe en la nota 2, los 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 cual reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado por la Entidad y no cuando se origine, devengue o se hayan causado derechos u obligaciones, aun cuando no se haya producido un movimiento de efectivo.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'BDO'.

25 de Marzo de 2013

Santo Domingo, República Dominicana

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo No. 1902/OC-DR
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en US dólares)

	Notas	2012		2011			
		BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Efectivo Recibido:							
Acumulado al inicio del periodo	5	6,654,291	1,456,793	8,111,084	3,522,811	1,456,793	4,979,604
Durante el periodo:							
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos)		3,014,024	2,669,707	5,683,731	3,131,480	-	3,131,480
Total efectivo recibido	5 y 10	9,668,315	4,126,500	13,794,815	6,654,291	1,456,793	8,111,084
Desembolsos efectuados:							
Acumulado al inicio del periodo		4,909,538	1,343,743	6,253,281	3,132,108	720,388	3,852,496
Pagos por bienes y servicios		2,868,777	2,758,195	5,626,972	1,632,183	623,355	2,255,538
Anticipos pendientes de justificar	4	316,179	-	316,179	145,247	-	145,247
Total efectivo desembolsado	9	8,094,494	4,101,938	12,196,432	4,909,538	1,343,743	6,253,281
Fondos por aplicar		1,573,821	24,562	1,598,383	1,744,753	113,050	1,857,803
Partidas en conciliación:							
Cuentas inter-fondos	6 (b)	(554)	554	-	(684)	684	-
		(554)	554	-	(684)	684	-
Efectivo disponible	3	1,573,267	25,116	1,598,383	1,744,069	113,734	1,857,803

Dirección General de Impuestos Internos (DGI)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR
Estados de Inversiones Acumuladas
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en US dólares)

Categoría de inversión	ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO			DURANTE EL PERIODO			ACUMULADO AL FINAL DEL PERIODO		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Reorganización Institucional y de Gestión de la Administración de RH	979,107	431,676	1,410,783	1,309,299	-	1,309,299	2,288,406	431,676	2,720,082
Fortalecimiento de las practicas de fiscalización	499,646	345,201	844,847	146,787	-	146,787	646,433	345,201	991,634
Consolidación de la capacidad tecnológica	3,346,097	249,496	3,595,593	1,520,545	2,695,522	4,216,067	4,866,642	2,945,018	7,811,660
Estrategia y Educación Tributaria	70,778	-	70,778	190,242	-	190,242	261,020	-	261,020
Administración	13,910	162,007	175,917	18,083	12,887	30,970	31,993	174,894	206,887
Costos financieros	-	155,028	155,028	-	49,786	49,786	-	204,814	204,814
Imprevistos	-	335	335	-	-	-	-	335	335
	4,909,538	1,343,743	6,253,281	3,184,956	2,758,195	5,943,151	8,094,494	4,101,938	12,196,432

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos

Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR

Notas formando parte de los estados financieros del Programa

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

1. Descripción del Programa

El Contrato de Préstamo No. 1902/OC-DR entre la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) fue firmado en fecha 05 de Abril del 2008. Dicho contrato termina con el pago total del préstamo, intereses, comisiones y todas las obligaciones que de él se deriven.

El objetivo principal del Programa es fortalecer la administración tributaria, en el contexto de su reciente autonomía, mediante su desarrollo organizacional y el aumento del uso de las tecnologías de información en los procesos de fiscalización, promoviendo una mayor equidad del sistema tributario que reduzca sensiblemente los costos de cumplimiento para el contribuyente y los niveles de evasión.

El Programa consta de los componentes siguientes:

Componente 1: Reorganización Institucional y de gestión de la administración del recurso humano

El objetivo de este componente consiste en la transformación de la estructura institucional de la administración del capital humano y el mejoramiento progresivo del perfil de los funcionarios en todas las áreas.

Se financiará asistencia técnica, sistemas informáticos, capacitación y apoyo financiero para renovación de personal, en apoyo a 4 líneas de acción: Reorganización institucional y de procesos; sistema de gestión de capital humano; implantación del sistema de carrera y sistema de capacitación para mejoramiento del capital humano.

Componente 2: Fortalecimiento de las prácticas de fiscalización

El objetivo de este componente es fortalecer la capacidad de análisis de información de las áreas de fiscalización interna y externa, mediante ajustes a la estructura institucional, la capacitación y la modernización de las herramientas de recopilación de datos y análisis de la información disponibles. Se financiarán asistencia técnica, apoyo logístico y adquisición de herramientas informáticas para apoyar 5 líneas de acción: la función de auditoría; los esquemas de programación, seguimiento y evaluación de la fiscalización; la regulación de la contabilidad fiscal, permitiendo la remisión de información electrónica; los mecanismos de gestión de la cobranza de la deuda; y el desarrollo de la unidad de administración tributaria internacional.

Componente 3: Consolidación de la Capacidad Tecnológica

Los objetivos de este componente son consolidar la capacidad de innovación gestión, y seguridad tecnológica a la DGII y modernizar y ampliar la plataforma de sistemas de información que da soporte a los procesos de la administración tributaria.

Se financiará asistencia técnica, capacitación, equipamiento informático para desarrollar 4 líneas de acción: modernización de la infraestructura tecnológica; mejora de las soluciones informáticas de apoyo a la administración tributaria; Capacitación de la Dirección de Tecnología de Información; y fortalecimiento de la seguridad informática.

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos

Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR

Notas formando parte de los estados financieros del Programa

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

1.

Componente 4: Estrategia de Educación Tributaria (ET)

El objetivo de este componente apunta a construir conciencia en los contribuyentes y pre-contribuyentes, a través de la diseminación de los beneficios sociales del pago de impuestos de los nuevos instrumentos tecnológicos de la DGII para facilitar el cumplimiento tributario.

Financiará capacitación, asistencia técnica, apoyo logístico, equipos y campañas de difusión para apoyar 3 líneas de acción: estrategia de la ET a pre-contribuyentes, orientada a crear conciencia tributaria desde los niveles de educación básica y media en coordinación y apoyo con los organismos docentes correspondientes; estrategia de ET a contribuyentes orientada a informar a los nuevos contribuyentes acerca de las obligaciones tributarias y los procedimientos para cumplir con ellas, y estudiar el comportamiento tributario de los dominicanos para desarrollar campañas de conciencia fiscal; y estrategia de promoción del uso de los instrumentos y servicios tecnológicos y procedimientos simplificados que desarrolle la DGII para reducir los costos de cumplimiento en el pago de obligaciones tributarias con énfasis en el pequeño y mediano contribuyente.

Costo y financiamiento

El costo total estimado del Programa asciende a US\$14,626,500, del cual el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) financiará US\$10,500,000 y comprometiéndose el Ministerio de Hacienda a través de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) a realizar un aporte de US\$4,126,500 como aporte de contrapartida local. El presupuesto del Programa se presenta como sigue:

Categoría de Inversión	2012			2011		
	BID	Valores US\$ LOCAL	TOTAL	BID	Valores US\$ LOCAL	TOTAL
1.Reorganización Institucional y de Gestión de la Administración de RH	2,587,833	431,701	3,019,534	3,218,791	432,740	3,651,531
2.Fortalecimiento de las practicas de fiscalización	665,935	345,200	1,011,135	1,227,009	496,200	1,723,209
3.Consolidación de la capacidad tecnológica	6,688,501	2,945,019	9,633,520	4,183,700	1,445,260	5,628,960
4.Estrategia y educación tributaria	447,731	-	447,731	1,270,000	30,000	1,300,000
5. Gastos de Administración	100,000	199,432	299,432	220,000	290,000	510,000
6.Costos financieros	-	204,813	204,813	-	232,300	232,300
7.Imprevistos	10,000	335	10,335	380,500	1,200,000	1,580,500
	10,500,000	4,126,500	14,626,500	10,500,000	4,126,500	14,626,500

Vigencia del contrato de Préstamo

En el Contrato de Préstamo está previsto que el Programa sea ejecutado en un plazo de 5 años para desembolsar los recursos del financiamiento. Sobre este particular, en fecha 31 de octubre de 2012, fue solicitada una extensión de ejecución por un periodo de 11 meses, recibiendo la aprobación en fecha 23 de noviembre de 2012, confirmando la fecha de vencimiento para el 30 de septiembre de 2013, con una evaluación final al 2 de junio de 2013 y plazo para desembolsos hasta el 13 de diciembre de 2013.

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos

Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR

Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

1.

Amortización del financiamiento, intereses y comisión de crédito

Amortización

El préstamo será amortizado por el prestatario mediante cuotas semestrales, consecutivas y en lo posible iguales. La primera cuota se pagará a los cincuenta y cuatro (54) meses contados a partir de la fecha de vigencia del contrato, de acuerdo con lo establecido en el artículo 3.01 de las normas generales del Contrato de Préstamo, y la última cuota debe pagarse, a más tardar a los veinte (20) años, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

Intereses

Los intereses se devengan sobre los saldos deudores diarios del Préstamo a una tasa anual que el Banco fijará periódicamente de acuerdo con su política sobre tasas de interés.

Comisiones de crédito

El prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del financiamiento que no sea en moneda del País del 0.25% por año, que empezará a devengarse a los 60 días a partir la fecha del contrato.

Esta comisión cesará de devengarse en todo o en parte, según sea el caso, en la medida en que: (i) se hayan efectuado los respectivos desembolsos; o (ii) haya quedado total o parcialmente sin efecto el financiamiento.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los pagos por concepto de intereses y comisiones del financiamiento es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Comisiones	83,263	79,118
Intereses	121,551	75,910
	<u>204,814</u>	<u>155,028</u>

2. **Principales Políticas Contables**

A continuación un resumen de las políticas de contabilidad más importantes, utilizadas por la Unidad Ejecutora para reflejar sus operaciones contables:

Base de Contabilidad de Efectivo

Los estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas 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".

Unidad Monetaria

Los registros del programa son llevados en pesos dominicanos y dólares estadounidenses. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos US\$ a la moneda local, se utiliza la tasa de cambio acordada entre el BID y la DGII, en la fecha efectiva de la conversión.

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos

Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR

Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

2.

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.

Poder de enmienda de los informes financieros

Estos informes financieros han sido preparados por la Gerencia de la Entidad sobre una base voluntaria, y como tal tiene la habilidad de revisar el contenido de dichos informes luego de efectuarse su emisión. Dichos informes financieros se reportan en dólares estadounidenses y los mismos fueron aprobados para emisión por la Gerencia del Programa en fecha 25 de marzo de 2013.

3. **Efectivo disponible**

El efectivo disponible es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
<u>Fondo BID</u>		
Banco de Reservas (Cuenta No. 240-013846-4)	34,613	37,185
Banco Central (Cuenta No.22623101000029)	1,538,654	1,706,884
	<hr/>	<hr/>
	1,573,267	1,744,069
<u>Fondo Local</u>		
Banco de Reservas (Cuenta No.240-013873-1)	25,116	113,734
	<hr/>	<hr/>
	1,598,383	1,857,803
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. **Anticipos pendientes de justificar**

El saldo pendiente de justificar es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Categorías de inversión:		
Reorganización Institucional y de Gestión de la Administración de RH	112,485	114,233
Fortalecimiento de las prácticas de fiscalización	-	31,014
Consolidación de la capacidad tecnológica	195,694	-
Estrategia y Educación tributaria	8,000	-
Administración	-	-
Costos financieros	-	-
Imprevistos	-	-
	<hr/>	<hr/>
	316,179	145,247
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos

Contrato de Préstamo No. 1902/OC-DR

Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

5. Anticipos y justificación

El detalle de las solicitudes de desembolsos es como sigue:

Número de Solicitud	Categorías de desembolso						Total
	Reorganización Institucional de gestión de la ADM de RH	Fortalecimiento de la práctica de fiscalización	Consolidación de la capacidad Tecnológica	Estrategia de Educación Tributaria	Gastos de Administración	Imprevistos	
1	-	-	-	-	-	-	525,000
2	-	-	2,681,699	-	-	-	2,681,699
3	116,624	133,439	66,049	-	-	-	316,112
Balances al 31.12.2010	116,624	133,439	2,747,748	-	-	-	3,522,811
4	10,517	106,317	189,950	-	4,173	-	310,957
5	78,974	142,555	36,751	4,000	-	-	262,280
6	112,458	29,920	85,391	20,000	9,737	-	257,506
7	175,430	26,401	39,900	-	-	-	241,731
8	190,754	30,000	89,100	-	-	-	309,854
9	-	-	-	-	-	-	1,365,000
10	180,117	-	157,257	46,778	-	-	384,152
	748,250	335,193	598,349	70,778	13,910	-	3,131,480
Balances al 31.12.2011	864,874	468,632	3,346,097	70,778	13,910	-	6,654,291
11	277,053	98,885	9,665	5,022	-	-	390,625
12	231,760	14,378	22,600	50,788	8,346	-	327,872
13	273,807	-	12,117	33,392	-	-	319,316
14	187,898	20,500	389,521	12,760	5,564	-	616,243
15	108,741	58,001	56,955	30,585	-	-	254,282
16	90,112	18,000	698,912	25,422	4,173	-	836,619
17	112,875	-	131,919	24,273	-	-	269,067
	1,282,246	209,764	1,321,689	182,242	18,083	-	3,014,024
Balances al 31.12.2012	2,147,120	678,396	4,667,786	253,020	31,993	-	9,668,315

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR
Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

6. Fondo Rotatorio

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el fondo rotatorio equivale a un 13% y 5% respectivamente del valor del financiamiento. Para estos periodos dicho fondo asciende a US\$1,890,000. La conciliación final de dicho fondo es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
Banco de Reservas (Cuenta No. 240-013846-4)	34,613	37,185
Banco Central (Cuenta No.22623101000029)	1,538,654	1,706,884
	1,573,267	1,744,069
Efectivo disponible (Nota 3)		
Desembolsos pendientes de justificar (Nota 4)	316,179	145,247
Otros cargos (a)	554	684
	1,890,000	1,890,000
Fondo rotatorio	1,890,000	1,890,000

(a) La conciliación de la diferencia en el Fondo Rotatorio, incluye lo siguiente:

	2012 US\$	2011 US\$
Cargos bancarios	554	684
	554	684
	554	684

7. Fondo de Contrapartida Local

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el monto total aportado por la contrapartida local ascendió a US\$4,126,500 y US\$1,456,793 equivalentes al 100% y 35% respectivamente del monto acordado en el Convenio de Préstamo BID 1902/OC-DR, ascendente a US\$4,126,500. A estas fechas, los desembolsos a ser cubiertos con estos fondos ascendieron a US\$4,101,938 y US1,343,743, cubriendo en su totalidad los desembolsos acumulados a esas fechas.

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)

Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos

Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR

Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

8. Adquisición de bienes

Un resumen de los activos adquiridos con fondos del Programa es como sigue:

	2012 US\$	2011 US\$
<u>Fondo BID:</u>		
Impresoras fiscales	2,681,699	2,681,699
Equipos electrónicos	1,049,347	372,090
Software	733,971	102,701
Mobiliarios	112,257	12,732
	<hr/>	<hr/>
	4,577,274	3,169,222
<u>Fondo Local:</u>		
Software	438,795	438,795
Equipos electrónicos	2,128,902	153,179
Edificaciones	719,799	-
	<hr/>	<hr/>
	3,287,496	591,974
	<hr/>	<hr/>
	7,864,770	3,761,196
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR
Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

9. Ejecución presupuestaria consolidada y acumulada

Un detalle de la ejecución presupuestaria por categorías de inversión, es como sigue:

Categoría de inversión	BID		LOCAL		ACUMULADO	
	Presupuesto	Ejecución %	Presupuesto	Ejecución %	Presupuesto	Ejecución %
Reorganización Institucional y de Gestión de la Administración de RH	2,587,833	2,288,406 88%	431,701	431,676 100%	3,019,534	2,720,082 90%
Fortalecimiento de las practicas de fiscalización	665,935	646,433 97%	345,200	345,201 100%	1,011,135	991,634 98%
Consolidación de la capacidad tecnológica	6,688,501	4,866,642 73%	2,945,019	2,945,018 100%	9,633,520	7,811,660 81%
Estrategia y Educación tributaria	447,731	261,020 58%	-	-	447,731	261,020 58%
Administración	100,000	31,993 32%	199,432	174,894 88%	299,432	206,887 69%
Costos financieros	-	- 0%	204,813	204,814 100%	204,813	204,814 0%
Imprevistos	-	- 0%	335	335 100%	10,335	335 0%
	10,500,000	8,094,494 77%	4,126,500	4,101,938 99%	14,626,500	12,196,432 83%

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR
Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

10. Conciliación entre el efectivo recibido e inversiones acumuladas

Un detalle de conciliación de partidas es como sigue:

	2012		2011	
	BID	TOTAL	BID	TOTAL
Effectivo recibido	9,668,315	4,126,500	6,654,291	1,456,793
Menos:				
Effectivo disponible (Nota 3)	(1,573,267)	(25,116)	(1,744,069)	(113,734)
Cuentas Interfondos	(554)	554	(684)	684
Inversiones acumuladas	8,094,494	4,101,938	6,653,607	1,457,477
				8,111,084

11. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por categorías de inversión:

	2012			2011		
	Registros del Programa	Registros del BID	Pendiente de Justificar	Registros del Programa	Registros del BID	Pendiente de Justificar
Reorganización Institucional y de Gestión de la Administración de RH	2,288,406	2,179,083	112,485	979,107	864,874	114,233
Fortalecimiento de las practicas de fiscalización	646,433	646,433	-	499,646	468,632	31,014
Consolidación de la capacidad tecnológica	4,866,642	4,667,786	195,694	3,346,097	3,346,097	-
Estrategia y Educación tributaria	261,020	253,020	8,000	70,778	70,778	-
Administración	31,993	31,993	-	13,910	13,910	-
Costos financieros	-	-	-	-	-	-
Imprevistos	-	-	-	-	-	-
	8,094,494	7,778,315	316,179	4,909,538	4,764,291	145,247

(a) Corresponde a una recategorización interna solicitada y aprobada posteriormente en fecha 31 de enero del 2013.

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Contrato de Préstamo No. 1902 /OC-DR
Notas formando parte de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

12. Compromisos

Los compromisos actuales son como sigue:

	<u>BID</u>	<u>Local</u>	<u>Total</u>
Irenarco Ardilla	4,500	-	4,500
Aida Maria Fernandez	4,500	-	4,500
Kreo Espacio Publicitario SRL	72,230	-	72,230
BDO	24,937	-	24,937
Multicomputos SRL	77,233	-	77,233
Infosyp SRL	61,992	-	61,992
	<u>245,392</u>	<u>-</u>	<u>245,392</u>

Sistema de Control Interno
Dictamen de los Auditores Independientes

A la:

Dirección General de Impuestos Internos (DGII)
Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos
Préstamo BID No. 1902/OC-DR

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), los cuales comprenden el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, del Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos financiado con recursos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo bajo el Contrato de Préstamo N° 1902/OC-DR y el aporte local de la República Dominicana, ejecutado por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) y emitido nuestro correspondiente informe con fecha 25 de marzo de 2013. Este informe es complementario a nuestro dictamen sobre los Estados Financieros mencionados.

La Administración de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) en la ejecución de las actividades del Programa de Fortalecimiento de la Dirección General de Impuestos Internos es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Programa incluidas las obras construidas y otros bienes adquiridos. 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 de Estados Financieros confiables. 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 periodos 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 del Estado de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre el Estado de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas del Programa y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

Durante nuestra revisión no observamos aspectos relacionados con el sistema de control interno y su operación que consideramos condiciones reportables de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Las condiciones reportables pueden comprender asuntos que llamen 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 para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones acumuladas. 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.



25 de marzo de 2013
Santo Domingo, República Dominicana

ANEXO 1

Descripción	Valor en USD	Valor en RD\$
Licencia ACL Total	163,197.38	6,004,229.32
Adquisición de Base de Datos Compustat Total	26,000.00	1,016,028.00
AMPLIFICADOR DE UCB/SD DE LINEA DE 70- 100V SKY Total	2,715.90	108,391.57
APC 17 RACK LCD CONSOLE W/ INTEGRATED 16 PORT ANALOGOG KVM SWITCH 4A 1206A60059 Total	5,939.23	232,275.97
APC 17 RACK LCD CONSOLE W/ INTEGRATED 16 PORT ANALOGOG KVM SWITCH 4A 1206A60060 Total	5,939.23	232,275.97
APC BACK-UPS ES 6 OPUTTET 550VA 120V Total	2,159.85	81,498.55
ARCHIVO DE PEDESTAL DE TRES GAVETAS METALICOS Total	278.06	10,878.78
BOCINA INTERIORES DE PLAFON COLOR BLANCO PARA AMBIENTES OCUPADOS TIPO SKY SHOW Total	1,091.84	43,575.33
CARRITO STACKER 550X420X1430 Total	258.65	10,066.45
CARRO PARA LIBROS COLOR MADERA ESTRUCTURA METALICA Y RUEDA Total	2,475.20	95,813.20
CITRIX NETSCALER MPX 7500 PLATINUM EDITION Total	44,110.50	1,768,539.92
CITRIX NETSCALER MPX 7500 SOPORTE ANNUAL Total	8,100.00	324,756.54
COMPUTADORA HP COMPAQ CON MONITOR LCD Total	29,641.20	1,121,723.70
COUNTER PARA RECEPCION RECTO DE DOBLE ALTURA DE 3.00 X 0.80 Total	1,845.76	71,481.06
CRENZAS PARA OFICINA CON PUERTAS ABATIBLE COLOR GRIS Total	1,155.84	44,810.95
ESCRITORIO PARA OFICINA CON SUPERFICIE DE TRABAJO EN L Total	716.80	27,839.06
ESTACION MODULAR DE TRES MODULOS CON PANELES Total	-	10,351.98
HP Z210 SMALL FORM FACTOR WORKSTATION Total	9,920.40	395,923.16
IMPLEMENTACION SOLUCION E - FLOW PARA SISTEMA DE TUSNOS DE DGII Total	106,056.98	4,232,734.07
IMPRESORA HP LASERJET M4345X Total	7,318.40	276,953.14
impresora xerox print server xerox color 550/560 co Total	22,000.00	860,393.60
LAPTO HP COMPAQ 5560B Total	107,195.27	4,056,633.49
Lector biometrico con tarjeta ethernet bacteria de backup Total	-	1,786,564.00
Lector biometrico POE con bacteria de backup Total	74,801.00	1,030,710.00
LIBRERO DE TRES MODULOS CON TODOS SU ACCESORIOS COLOR MADERA Total	2,490.31	72,297.98
Licencia para 8 usuario Total	3,633.52	139,815.67
Licencia para Manejo de Dispositivos Moviles Total	58,991.79	2,315,181.73
LICENCIA SUSCRICION SEGUNDO AÑO SERVICIO CITRIX XENDESKTOP SUPPORT Total	4,500.00	180,420.30
LICENCIA XENDESKTOP PLATINUM PREMIER SUPPORT Total	4,500.00	180,420.30
licencias cistrix xendesktop platinum edition dev license w/sa Total	31,500.00	1,262,942.10
MemoriaS para expansión del servidor Core del Sistema de Información Tributaria DGII Total	151,018.80	5,491,896.82
MESA DE LECTURA COLOR MADERA ESTRUCTURA METALICA SIN RUEDA Total	140.00	5,541.82
MESA DE CENTRO PARA RECEPCION Total	582.40	22,643.59
MESA DE CONFERENCIA Total	3,671.36	141,952.68
MESA DE TRABAJO RECTA CON SUPERFICIE DE TRABAJO COLOR MADERA ESTRUCTURA METALICA Total	25,065.60	969,086.10
MESA PARA COMEDOR RECTANGULAR EN MADERA Y ESTRUCTURA METALICA Total	1,069.60	41,577.19
MODULO PARA COMPUTADORA RECTO COLOR MADERA COMPUESTO POR TRES MODULO ESTRUCTURA METALICA PANELES DIVISORIOS Y PORTA TECLADO Total	-	31,829.50
MODULO RODANTES PARA OFICINA PARA ESCRITORIO Total	521.92	20,305.62
PANTALLA PARA PROYECTAR EN ESTRUCTURA METALICA COLOR BLANCA CON RUEDA Total	4,838.40	143,427.55
POIUM COLOR METALICO GRIS Total	7,739.20	299,302.65
PORTA REVISTAS COLOR MADERA CON PUERTA EN CRISTAL 0.79 X 0.42 X 2.12 Total	4,936.96	183,246.82

Descripción	Valor en USD	Valor en RD\$
PROYECTOR VIEWSONIC TJ6211 CON PANTALLA ELECT Total	5,820.10	218,257.00
RECONOCIMIENTO POR LA COMPRA DE IMPRESORAS FISCALES Total	2,681,699.00	97,496,385.18
RECONSTRUCCION DATA CENTER (RECONOCIMIENTOS DE PAGOS EFECTUADOS) Total	715,936.12	27,990,023.58
RECONSTRUCCION DATA CENTER SERVIDOR SUN (RECONOCIMIENTO DE PAGOS EFECTUADOS) Total	1,975,723.05	77,242,275.79
Router cisco 2921 power Total	11,282.76	434,153.84
SERVIDOR BARE METAL UCS C210M2 SVR 2XE5640 CPU, 48GB Total	488,782.00	18,993,694.00
Servidor para el sistema de gestión de cobranza Total	21,627.00	805,134.28
Servidor Sum M5000 Total	85,390.96	3,202,263.47
SERVIDORES HP BL460c GEN 8 Y OPCIONES DE CONECTIVIDAD LAN/SAN Total	16,170.42	632,387.28
SERVIDORES HP PROLIANT BLA60c GEN8 Total	32,458.80	1,301,383.65
SILLA APILABLE DE CONFERENCIA CON ESTRUCTURA METALICA ASIENTO Y ESPALDA ACOLCHADOS Total	26,901.00	1,046,981.70
SILLA PARA VISITAS PARA RECEPCION CON BRAZO Total	660.80	25,674.29
SILLAS DE VISITAS PARA OFICINA CON BRAZO EN TACTO PIEL COLOR Total	1,195.04	46,326.28
SILLAS PARA ESTUDIANTES PLASTICA COLOR AZUL SIN BRAZO Total	2,486.39	96,245.97
SILLON CON BRAZO EN TACTO PIEL COLOR NEGRO BASE GIRATORIA Total	210.56	8,269.44
SILLON CON BRAZOS SEMI EJECUTIVO EN TELA COLOR NEGRO BASE GIRATORIA Total	1,335.60	85,277.21
Sistema de gestión de Cobranza Total	182,003.20	6,811,168.11
Sistema de Prevención de Intrusos (IPS), marca McAfee modelo:4050 de la DGII Total	93,593.73	3,447,817.06
SISTEMA DE SPLITTER HDMI OCTAVA 3 IN X 8 OUT HDMI Total	2,795.46	111,566.81
SOLUCION DE ALMACENAMIENTO HP P10000 3PAR v800 SERVIDOR Total	508,136.89	19,950,064.07
Suscripción de Licencia para Adquisición de Base de Datos sobre Contratos de Licencias y servicios. Total	4,500.00	175,730.40
Switch cisco catalyst Total	2,996.93	115,320.07
Telefonos IP Total	10,887.48	418,943.70
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1911 Total	16,645.50	667,374.69
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1912 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1913 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1914 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1915 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1916 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1917 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1918 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1919 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1920 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1921 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1922 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1923 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1924 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1925 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1926 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1927 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1928 Total	332.91	13,347.49

ANEXO 1

Descripción	Valor en USD	Valor en RD\$
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1929 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1930 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1931 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1932 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1933 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1934 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1935 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1936 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1937 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1938 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1939 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1940 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1941 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1942 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1943 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1944 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1945 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1946 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1947 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1948 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1949 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1950 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1951 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1952 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1953 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1954 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1955 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1956 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1957 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1958 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1959 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1960 Total	332.91	13,347.49
TRIN CLIENT HP T510 Y MONITOR HP 19 LE 1961 Total	332.91	13,347.49
UPS APC SYMENTRA LX16KBA Total	14,935.00	565,238.97
VIEWSONIC 32 LCD FLAT PANEL DISPLAY Total	15,589.20	622,164.97
	244.16	9,568.31
Grand Total	7,864,770.00	298,533,401.05