

Informe de Auditoría

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Estados de Cobros y Pagos en Efectivo

Años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



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

A la Primera Dama
Despacho de la Primera Dama de la República Dominicana:

Hemos auditado los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama de la República Dominicana (el Despacho) por los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008 y un resumen de las políticas contables significativas, y otras informaciones explicativas. Los estados financieros de cobros y pagos en efectivo han sido preparados por la administración del Despacho de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público de Información Financiera, según la Base del Efectivo.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados de cobros y pagos en efectivo de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público de Información Financiera. Según la Base del Efectivo y del control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación del estado de cobros y pagos libre 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías 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 del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa 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 a fin 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 de los estados financieros.

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

(Continúa)

*Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los cobros recibidos y pagos realizados en efectivo por el Despacho de la Primera Dama de la República Dominicana por los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público de Información Financiera Según la Base del Efectivo.

27 de abril del 2011

Santo Domingo,
República Dominicana



**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Estados de Cobros y Pagos en Efectivo

Años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cobros en efectivo:		
Asignación presupuestaria (nota 5)	RD\$ 537,123,918	386,514,446
Concierto Navidad por la Solidaridad y la Esperanza (nota 5)	61,668,693	58,050,000
Otros aportes recibidos (nota 5)	179,818,501	146,809,005
Intereses sobre certificados financieros (nota 11)	2,930,654	743,602
Cobros por cancelación inversiones en certificados financieros (nota 11)	-	27,690,497
Otros ingresos	<u>5,171,181</u>	<u>5,121,327</u>
Total de cobros	<u>786,712,947</u>	<u>624,928,877</u>
Pagos en efectivo:		
Sueldos y compensaciones al personal (nota 6)	91,746,387	73,375,781
Gastos generales y administrativos (nota 7)	274,108,914	183,997,901
Adquisición de muebles y equipos (nota 12)	70,856,669	57,632,016
Donaciones y contribuciones (nota 8)	183,516,751	222,412,176
Programa Progresando (nota 9)	64,069,408	59,829,210
Otros programas sociales (nota 10)	43,171,690	13,694,517
Desembolsos por inversión en certificado financiero (nota 11)	<u>48,523,846</u>	<u>-</u>
Total de pagos	<u>775,993,665</u>	<u>610,941,601</u>
Incremento neto de efectivo	10,719,282	13,987,276
Efectivo al inicio de año	<u>18,744,488</u>	<u>4,757,212</u>
Efectivo al final de año (nota 4)	RD\$ <u>29,463,770</u>	<u>18,744,488</u>

Las notas en las páginas 1 a la 18 son parte integral de estos estados de actividades.

DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Notas a los Estados de Cobros y Pagos en Efectivo

Años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008

1 Entidad

El Despacho de la Primera Dama de la República Dominicana (el Despacho), es una dependencia del Gobierno Central creada en fecha 10 de septiembre del año 2000, mediante el Decreto No. 741-00. El Despacho tiene como objetivo fundamental fungir como entidad de enlace con las instituciones gubernamentales y no gubernamentales en materia de bienestar social, y que complementen la política social del gobierno.

En virtud de lo establecido en el Artículo 299 (d) del Código Tributario (Ley 11-92) sobre Instituciones sin Fines de Lucro, el Despacho está exento del pago de impuesto sobre la renta de sociedades.

Los aportes del Gobierno Central constituyen la principal fuente de ingresos del Despacho de la Primera Dama de la República Dominicana.

El Despacho está ubicado en la avenida México esquina autopista 30 de Mayo, en el Edificio de las Oficinas Gubernamentales, Bloque D, Santo Domingo, República Dominicana.

Un detalle de los principales funcionarios del Despacho al 31 de agosto del 2008 y 2009, es como sigue:

<u>Nombre</u>	<u>Cédula</u>	<u>Cargo</u>	<u>Fecha de Entrada</u>
Margarita Cedoño de Fernández	001-0096723-1	Coordinadora General	16/08/2004
Altagracia Surriel Sánchez	001-0910562-7	Coordinadora de Proyecto	30/08/2004
Héctor Bienvenido Medina	001-0185872-8	Sub-Coordinador de Proyecto	09/09/2004
Herminia Teresa Peralta Checo	001-0038909-7	Directora de Proyecto Biblioteca	11/01/2005
Lisette Inmaculada Gómez T.	001-0768179-3	Coordinadora de Protocolo	11/05/2005
Laura Maidiel Encarnación	001-1302194-3	Directora de Proyecto Educativo	17/08/2004
Martha Elia Rosso W.	001-1774952-3	Coordinadora Internacional	09/08/2004
Ramón González Paulino	001-0069211-0	Coordinador Financiero	05/09/2005
Ramón E. Vásquez	001-1177985-6	Encargado de Solidaridad Social Ayuda Médica	01/04/2009
Flor Angélica Pérez P.	001-0112475-8	Directora Administrativa y Operativo de los Centros Tecnológicos y Comunitarios	29/05/2006
Ana Arminda Valdes S.	001-0113662-0	Coordinadora de Comunicaciones	31/12/2006
Ismenia Martínez	001-0100931-4	Gerente de Operaciones Unidad Ejecutora	09/01/2007
Emilio Ernesto Florentino	001-0228678-8	Coordinador Administrativo	02/01/2008
Ingrid Yanet Bergés	001-0147951-7	Sub-Coordinadora Administrativo	01/04/2009
Rosa Maritza Toribio M.	001-0060319-0	Coordinadora de Proceso	16/08/2004
Carolina González Ruiz	001-1354402-7	Encargada Dpto. de Compras	13/08/2004
Teodora Mcrán B.	018-0010687-2	Encargada Dpto. de Contabilidad	23/03/2004

(Continúa)

DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Notas a los Estados de Actividades

2 Bases de preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de cobros y pagos en efectivo fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Información Financiera, según la base contable del efectivo. La base contable del efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado por la entidad. Los estados financieros elaborados según la base contable del efectivo, proporcionan a los lectores información acerca de los orígenes de los incrementos de efectivo durante el período, el destino al que el efectivo fue aplicado y los saldos de efectivo en la fecha sobre la que se informa.

La emisión final de los estados financieros fue aprobada por la gerencia en fecha 27 de abril del 2011.

2.2 Moneda en que se expresan las cifras

Las cantidades en los estados financieros de cobros y pagos en efectivo están presentadas en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional del Despacho. Los ingresos y egresos se registran a la tasa vigente al momento de realizar la transacción.

3 Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas contables más abajo descritas han sido aplicadas consistentemente, por los períodos presentados en estos estados financieros de cobros y pagos en efectivo.

3.1 Reconocimiento de los cobros por subvenciones, donaciones, ayudas y otras actividades

El despacho reconoce sus cobros por subvenciones, donaciones, contribuciones y otras ayudas correspondientes a la asignación presupuestaria del Estado Dominicano por el método de lo percibido, es decir, los cobros se reconocen como tal, cuando se reciben.

3.2 Intereses ganados

Los intereses generados sobre certificados financieros son registrados por el método de lo percibido, es decir, son reconocidos como ingresos al momento que son cobrados.

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

3.3 Reconocimiento de los pagos por operaciones, donaciones y contribuciones

Los pagos en efectivo por concepto de sueldos y compensaciones al personal, generales y administrativos, donaciones y contribuciones y programas son reconocidos cuando efectivamente se realizan las erogaciones de los recursos.

Los desembolsos por adquisición de muebles y equipos son reconocidos como pagos al momento en que se realiza la erogación o desembolso.

Los desembolsos por inversiones en certificados financieros son reconocidos como pagos en el momento en que el Despacho realiza la erogación de los recursos para la adquisición de las mismas.

4 Efectivo

Un detalle del efectivo en caja y en bancos locales al 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Efectivo en caja	RD\$	761,858	540,736
Efectivo en bancos		<u>28,701,912</u>	<u>18,203,752</u>
	RD\$	<u>29,463,770</u>	<u>18,744,488</u>

5 Cobros

Un detalle de los cobros durante los años finalizados al 31 de agosto del 2009 y 2008 por rubro, es como sigue:

5.1 Asignación presupuestaria

Corresponde a los aportes realizados por el Gobierno Central a través de la Secretaría Administrativa de la Presidencia, los cuales se consignan en el Presupuesto de Ingresos y Ley de Gastos Públicos de la Nación. Estos aportes constituyen la principal fuente de ingresos del Despacho.

5.2 Concierto Navidad por la Solidaridad y la Esperanza

Corresponde a los ingresos por la venta de las entradas y por el patrocinio recibido tanto del sector público como del sector privado para el concierto "*Navidad por la Solidaridad y la Esperanza*", el cual es realizado cada año por el Despacho.

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

5.3 Otros aportes recibidos

En este renglón se incluyen los aportes recibidos como donación por parte de organismos internacionales, así como de instituciones y personas del sector privado, entre otros. Un detalle de los otros aportes recibidos durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>Organismos Internacionales:</u>		
Embajada de la República de China y Taiwán (a)	RD\$ 10,902,000	23,100,000
<u>Organismos Gubernamentales:</u>		
Secretaría Administrativa de la Presidencia (b)	82,038,506	47,947,984
FONPER (c)	22,999,880	42,662,940
Banco de Reservas de la República Dominicana (d)	2,694,600	3,222,600
Banco Nacional de la Vivienda y la Producción (d)	2,400,000	2,000,000
Dirección General de Aduanas (d)	2,000,000	2,720,000
Asociación Dominicana Esposas Oficiales F.F.A.A. (d)	3,700,000	-
Lotería Nacional Dominicana (d)	-	3,000,000
Edesur Dominicana, S. A. (d)	88,600	-
Refinería Dominicana de Petróleo (d)	200,000	-
Ministerio de Relaciones Exteriores (d)	200,000	-
Cap Cana, S. A. (d)	512,800	-
T. V. Móvil (d)	2,000,000	-
Instituto de Oncología Heriberto Pieter (d)	280,995	-
Cedimat (d)	345,349	-
Contribución boletas concierto Andrea Bocelli (d)	28,000,000	-
Programa Naciones Unidas (PNUD) (d)	182,300	-
Refrescos Nacionales C. por A. (d)	200,000	-
Oficina Nacional Fondos Europeos de Desarrollo (d)	1,248,373	-
Huáscar Rodríguez (d)	500,000	-
Cemento Cibao, S. A. (d)	500,000	-
Consejo Presidencial del Sida (COPRESIDA) (d)	8,035,738	-
Micalo Bermúdez (d)	1,000,000	-
Corporación Dominicana Radio y Televisión (d)	345,000	-
Patronato Nacional de Ganaderos (d)	1,311,000	-

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Constructora Odebrecht, S. A. (d)	1,000,000	-
Agua Planeta Azul S. A. (d)	-	100,000
Jinsa, S. A. (d)	-	100,000
Claudia Valdez (d)	-	100,000
Comisión Ejecutiva Reforma Sector Salud (d)	-	200,000
Playa Dosu, S. A. (d)	-	1,500,000
Ferretería Americana, S. A. (d)	-	1,000,000
Isla Baleares (d)	-	6,626,583
New Caribbean Investment (d)	-	1,000,000
Autopista del Nordeste, S. A. (d)	-	300,000
Centennial Dominicana, S. A. (d)	-	500,000
Angel Baseball Foundations (d)	-	987,000
Embajada República Dominicana en Washington (d)	-	1,359,150
Fundación Sammy Sosa (d)	-	498,000
Inapa (d)	-	2,000,000
Unión Telecard Alliance, LLC. (d)	-	1,674,833
Autozama, S. A. (d)	-	1,000,000
Dirección General de Pasaportes (d)	-	100,000
Banco Central de la República Dominicana (d)	-	200,000
Secretaría de las Fuerzas Armadas (d)	-	120,000
Fuerza Área Dominicana (d)	-	100,000
Otros (d)	<u>7,133,360</u>	<u>2,689,915</u>
Total	RD\$ <u>179,818,501</u>	<u>146,809,005</u>

- (a) Corresponde a donaciones recibidas de las Embajadas de China y Taiwán en la República Dominicana para el equipamiento de la estancia infantil del Hospital Dr. Robert Reid Cabral.
- (b) Durante los años 2009 y 2008 se recibieron aportes de parte de la Secretaría Administrativa de la Presidencia los cuales fueron destinados, como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Centros Tecnológicos Comunitarios (CTC's)	RD\$ -	25,660,000
Remodelación Hospital Dr. Darío Contreras	20,000,000	10,000,000
Remodelación Hospital Dr. Robert Reid Cabral	-	2,373,439
Remodelación de bibliotecas	40,868,806	9,914,545
Programa Jóvenes Líderes	169,700	-
Pago de salarios y compensaciones	20,000,000	-
Actuación Circo Acrobático Chino	<u>1,000,000</u>	-
Total	RD\$ <u>82,038,506</u>	<u>47,947,984</u>

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

- (c) Corresponde a aportes recibidos del Fondo Patrimonial de las Empresas Reformadas (FONPER) para ser destinados al Programa Progresando.
- (d) Corresponde a aportes recibidos de empresas públicas y privadas, por personas físicas, instituciones educativas y otros para contribuir con el desarrollo de las actividades sociales llevadas a cabo por el Despacho.

6 Sueldos y compensaciones al personal

Un detalle de los sueldos y las compensaciones pagadas al personal durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Sueldos y compensaciones al personal	RD\$	58,656,943	52,958,853
Regalía pascual		6,151,593	5,157,152
Atenciones al personal (i)		8,172,289	4,232,743
Seguro médico de vida		1,050,805	847,735
Seguro familiar salud		3,277,296	2,300,170
Seguro de riesgos laborales		388,481	282,862
Uniforme del personal (ii)		2,574,787	146,737
Entrenamiento del personal (iii)		5,637,047	1,652,843
Viáticos y otros incentivos al personal		<u>5,837,146</u>	<u>5,796,686</u>
	RD\$	<u>91,746,387</u>	<u>73,375,781</u>

Al 31 de agosto del 2009 y 2008 el Despacho cuenta con 562 y 473 empleados, respectivamente.

(i) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Eventos y actividades - departamento de Coordinación General	RD\$	1,273,552	678,173
Eventos y actividades - departamento de Coordinación Administrativa		394,480	293,911
Eventos y actividades - Coordinación de Comunicaciones		97,512	79,890
Eventos y actividades - Coordinación Solidaridad Social		135,387	201,475
Primer Regimiento Dominicano Guardia Presidencial almuerzo empleados		1,099,020	501,840

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Centro Cuesta Nacional - bonos navideños empleados	1,335,000	-
Eventos y actividades del personal - departamento R.R.H.H.	2,534,484	1,370,682
Eventos y actividades - Coordinación de Proyectos	616,715	358,415
Eventos y actividades - Unidad de Almacén	202,290	94,429
Otros	<u>483,849</u>	<u>653,928</u>
	RD\$ <u>8,172,289</u>	<u>4,232,743</u>

(ii) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Juan García Durán - Confección de Uniformes para el personal de seguridad del edificio de las oficinas de la calle Dr. Delgado	RD\$ 154,280	-
Motokart, S. A. - Uniformes para franqueadores de la Primera Dama	166,957	-
Ysabel Reynoso Martínez - Confección de Uniformes para el personal del Despacho	1,776,000	-
Confecciones Carolina, S. A. - Confección de Uniformes	93,594	-
Bastissa, S. A. - Confección de Uniformes	-	66,804
Antonio Chain M., C. por A. - Confección de Uniformes	-	37,187
Otros	<u>383,956</u>	<u>42,746</u>
	RD\$ <u>2,574,787</u>	<u>146,737</u>

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

(iii) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Integral Training Solution - Itras - Seminario Gerencia Estratégica R.R.H.H.	RDS\$ 38,016	-
Instituto de Auditores Internos de la República Dominicana - participación Sres. José Guzmán y Nancy Santiago XIII Congreso Latino Americano	60,200	-
Máster en Ciencias Políticas para el desarrollo de los Sres. Altagracia Suriel y Emilio Florentino	112,480	-
Servicios Corporativos, S. A. - charla Caminando Juntos hacia el Éxito	40,000	-
Cámara Americana de Comercio de la República Dominicana - pago 10 invitaciones a charla Cultura Competitiva y Desarrollo	60,000	-
Capacitación coordinadores del Despacho Universidad de Salamaca España	688,320	-
Escuela de Calidad Morrison, S. A. - diplomado en Dirección y Ejecución de Proyectos	34,000	-
Progressive English Services, S. A. - clases de inglés y material para empleados	40,400	-
Viajes Meridiano, C. por A. - boletos aéreos de expositores taller PADEMUR	96,906	-
Mariela Silven - celebración taller Reforzamiento de los Enlaces	56,620	-
Restaurant Lina, C. por A. - Uso salón La Fiesta y la Mancha, alquiler de equipos y suministro alimentos en celebración de seminario	532,250	-

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Viajes Monterrey, S. A. - boletos aéreos del programa jóvenes líderes para viajes Cánada	135,554	-
Griselda Montás, C. por A. - almuerzo bocadillos y bebidas celebración de talleres	54,194	-
Centro de Entrenamiento Tecnológico Capacity, S. A. - entrenamiento departamento de Coordinación Administrativa	294,354	-
Cámara Americana de Comercio de la República Dominicana - entrenamiento departamento de Coordinación Administrativa	60,000	-
Pontificia Universidad Católica Madre y Maestra - departamento Coordinación Administrativa	28,000	-
Progressive English Service - Capacitación división de Recursos Humanos	188,615	183,380
EM Business Escuela de Negocios - Entrenamiento división de Contabilidad.	24,360	-
Capacitación programas desarrollados DPD - división de Programas y Proyectos	1,911,757	872,692
Brainstorm Servicios de Capacitación y Consultoría - división de R.R. H.H.	-	76,000
Otros	<u>1,181,021</u>	<u>520,771</u>
	RD\$ <u>5,637,047</u>	<u>1,652,843</u>

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

7 Gastos generales y administrativos

Un detalle de los gastos generales y administrativos durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Transporte y acarreo	RD\$ 3,130,468	2,020,057
Alquileres (a)	24,744,437	8,863,827
Energía eléctrica	8,535,927	2,715,122
Atenciones a relacionados (b)	21,362,427	13,050,449
Combustibles y lubricantes	19,441,292	22,215,459
Gastos hospedaje	5,455,683	3,680,480
Gastos publicidad	1,387,864	2,271,054
Impresos	11,876,775	9,211,166
Reparación y mantenimiento (c)	28,721,446	13,166,698
Materiales y suministro (d)	25,433,934	14,958,696
Representaciones y viajes	11,861,578	10,378,602
Servicios prestados	55,194,917	50,820,709
Teléfonos	17,843,051	14,040,437
Eventos y actividades culturales	5,496,582	8,528,150
Otros (e)	<u>33,622,533</u>	<u>8,076,995</u>
	RD\$ <u>274,108,914</u>	<u>183,997,901</u>

(a) Estos pagos corresponde básicamente a lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
BM Servi Eventos - alquiler de los sistemas de sonidos y luces a utilizar durante la presentación del circo acrobático Chino en Santiago los días 20 al 22/12/08	RD\$ 2,366,400	-
Trillium, S. A. - alquiler montaje y manejo del sistema de sonido de generación eléctrica y de luces para presentación del grupo de acrobacia chino Splendid en el Teatro Nacional de Santo Domingo, siete (7) días	6,236,160	-
Departamento de Coordinación General - montajes de eventos, alquiler de equipos gira Orquesta Sinfónica Juvenil, alquiler equipos inauguración CTC's, entre otros eventos	3,871,645	1,969,900

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Departamento de Coordinación Administrativa - alquiler de equipos informáticos y otros	424,594	873,859
Coordinación de Solidaridad - alquiler de equipos actividades realizadas	1,028,361	917,616
División de R.R.H.H - alquiler de equipos actividades realizadas actividades día de Reyes, fiesta empleados, otras	632,103	160,081
Coordinación de Protocolo y Gestión de Recursos - alquiler de equipos actividades realizadas	2,410,730	233,773
Coordinación de comunicaciones - alquiler de equipos de sonidos y audiovisuales para actividades diversas del Despacho, durante celebración de fiesta empleados, día de Reyes, feria artesanal, otras actividades	1,065,277	183,320
Coordinación de Proyectos - alquileres equipos diversos para realizar actividades celebración día de las Madres, día de Reyes, alquiler baños portátiles durante celebración Feria Artesanal Navideña, equipos durante almuerzo con niños de la calle, equipos de sonidos y proyección durante capacitación de jóvenes líderes, otras actividades	5,665,427	3,469,372
Otros	<u>1,043,740</u>	<u>1,055,906</u>
Total	RD\$ <u>24,744,437</u>	<u>8,863,827</u>

(b) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Departamento de Coordinación General	RD\$	4,152,291	3,264,632
Coordinación de Protocolos y Gestión de Recursos		3,677,403	2,045,933
Coordinación de Proyectos corresponde básicamente a compras de materiales para programas desarrollados por el Despacho		8,978,242	5,114,873

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Otro departamento: Coordinación Administrativa, Comunicaciones, R.R.H.H, Solidaridad, entre otros	<u>4,554,491</u>	<u>2,625,011</u>
Total	RD\$ <u>21,362,427</u>	<u>13,050,449</u>

(c) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reparación y Mantenimiento Equipos de Transporte - servicios de mantenimiento equipos del Despacho, compra de neumáticos y accesorios, reparación y adecuación de autobuses para bibliotecas Móviles - Biblioautobuses	RD\$ 19,764,828	8,350,268
Reparación y Mantenimiento edificios e instalación - Trabajos de remodelación y adecuación de las oficinas del Despacho del Bloque D, trabajos de impermeabilización de techo del edificio	6,155,493	2,712,402
Mantenimiento y reparación mobiliario, mantenimiento y reparación generadores eléctricos y otros	<u>2,801,125</u>	<u>2,104,028</u>
	RD\$ <u>28,721,446</u>	<u>13,166,698</u>

(d) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Departamento de Coordinación General - Compras materiales y libros para bibliotecas del Despacho, entre otros	RD\$ 3,804,217	2,577,856
Departamento de Coordinación Administrativa - Compras materiales y equipos, artículos diversos para los empleados del programa Progresando y otros	1,863,153	1,794,135
Coordinación de Comunicación - Compra materiales y suministros para actividades	1,300,000	1,026,164
Coordinación de Solidaridad - Compras medicamentos para el programa solidaridad	2,393,654	323,205

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

División de R.R.H.H., corresponde básicamente a compras de materiales y suministro	1,670,276	1,027,406
Coordinación de Proyectos - Compras frazadas, cubre colchones y otros para el hospital Darío Contreras, compra "polo shirts" para coordinación de proyectos	5,813,923	2,876,155
División Internacional - corresponde básicamente a compra de materiales productos y artículos para el Programa Cáncer de Mama	1,197,976	514,673
Unidad de Almacén, unidad Transportación, división de Compras, división de Contabilidad y otros	<u>7,390,735</u>	<u>4,819,102</u>
Total	RD\$ <u>25,433,934</u>	<u>14,958,696</u>

(e) Estos pagos corresponden básicamente a lo siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Impresos Coordinación de Proyectos, Coordinación de Comunicaciones y otros Impresión boletines para promoción del Festival de Cine Infantil, diploma cursos programa Progresando, libros Código de Familia, Coordinación de proyecto, impresión afiches y brochures para actividades prevención contra el cáncer de mama, publicación espacio, inauguración CTC's, impresión de folletos diversos para los campamentos de verano del programa progresando, entre otros	RD\$ 11,604,270	6,373,211
Operativos médicos - servicios de transporte, compras materiales y artículos para operativos	6,785,662	516,118
Decoraciones - decoración de actividades y arreglos florales realizados por el Despacho	2,861,726	1,061,972

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Otros - Marketing Management Group, S. A. (RNC 130190242) compra (400) boletas para concierto llevado a cabo en el anfiteatro Altos de Chavón, en la Romana, del artista Italiano Andrea Bocelli, para ser vendidas para recaudación de fondos	7,200,000	-
Montaje, sonidos e iluminación actividades realizadas por el Despacho	1,914,285	-
Otros	<u>3,256,590</u>	<u>125,694</u>
Total	RD\$ <u>33,622,533</u>	<u>8,076,995</u>

8 Donaciones y contribuciones

El Despacho realiza donaciones y contribuciones a personas de bajo nivel económico que requieren de ayuda por asuntos de salud, educación, entre otras necesidades básicas tendientes a mejorar su nivel de vida. Asimismo, realiza donaciones a instituciones educativas, bibliotecas y hospitales. Estas donaciones pueden ser realizadas en efectivo y/o en naturaleza. Un detalle de las contribuciones realizadas durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Donaciones en efectivo (a)	RD\$ 25,776,301	19,582,931
Donaciones en naturaleza (b)	<u>157,740,450</u>	<u>202,829,245</u>
	RD\$ <u>183,516,751</u>	<u>222,412,176</u>

- (a) Corresponde básicamente a erogaciones por contribuciones realizadas a personas de bajos niveles de ingresos, para ayuda en tratamiento de quimioterapias, cirugías y otros.
- (b) Corresponde básicamente a desembolsos relacionados con la adquisición de equipos para ser usados en la 2da. y 3ra. planta del Hospital Dr. Robert Reid Cabral y en la sala de emergencias, de cirugía y pediátricas del hospital Darío Contreras.

9 Programa Progresando

El Programa "Progresando" consiste en la orientación, información, capacitación y concientización de las familias en extrema pobreza, en su proceso sobre el acceso y disfrute de bienes y servicios ofrecidos por el Estado y la sociedad civil para la garantía de sus derechos fundamentales. Un detalle de los pagos relacionados con este programa durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

(Continúa)

DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Notas a los Estados de Cobros y Pagos en Efectivo

Años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008

		2009																
		Monte																
Concepto		Villa	Boca													Otros	Total	
	Miches	Mella	Cibica	Barahona	Santiago	Jarabacoa	Guayama	Yamasá	El Seibo	Mano-	Don	Capotillo	Herrera	Samaná	Programas (i)			
Sueldos	RDS	517,500	-	907,657	407,100	1,170,125	238,150	242,587	2,553,700	-	155,250	280,800	-	-	103,080	6,575,949		
Acarreos y transporte		441,070	972,750	620,885	154,620	3,506,740	274,870	936,300	1,498,003	855,580	307,500	80,040	424,080	237,160	767,269	4,166,950	15,243,817	
Viáticos		8,480	3,825	7,965	43,675	95,440	12,330	11,030	140,795	97,934	-	-	-	-	67,930	298,074	787,478	
Materiales y suministros		-	50,899	170,953	585,887	842,258	3,291	106,306	1,144,060	530,380	4,881	336,323	540,089	200,403	67,861	962,542	5,546,133	
Atención relacionados		9,665	8,495	7,065	2,740	7,686	-	5,581	107,068	85,874	108,040	36,082	-	3,840	26,522	104,053	512,711	
Cursos y entrenamientos		37,116	38,000	652,448	199,056	2,068,707	215,878	425,819	1,125,014	1,246,386	314,862	714,684	487,096	378,136	537,847	2,285,199	10,726,248	
Hospedaje		-	-	-	9,000	4,450	-	-	-	3,300	-	-	-	-	-	13,050	29,800	
Atenciones al personal		88,549	2,670	747	9,324	82,034	-	14,565	13,177	25,858	-	2,975	35,461	-	-	62,093	338,353	
Alquileres		30,450	307,000	-	-	-	-	-	-	404,097	-	4,640	43,616	12,412	-	189,300	991,515	
Construcción de viviendas		-	-	-	-	-	-	-	-	12,559,086	-	-	-	-	-	-	12,559,086	
Otros		243,662	200,202	1,074,443	475,401	586,645	469,499	1,188,530	2,620,904	-	251,013	950,575	405,879	179,619	1,602,432	10,758,438		
RDS		1,876,492	1,584,346	3,442,163	1,886,903	8,364,085	1,214,018	1,409,601	5,459,243	20,983,099	735,283	1,581,007	2,770,717	1,237,830	1,647,048	9,787,673	64,069,408	

- (i) Incluye los programas sociales ubicados en las localidades de: Hato Mayor, Azua, Los Alcarrizos, San Pedro de Macorís, Haina, Moca, Fundación, Villa Altigracia, Vicente Noble, Sabana Grande de Boyá, Sánchez, Tamboril, Santiago Rodríguez, Navarrete, San Cristóbal, Mao, La Vega y Baní.

		2008																
		Monte																
Concepto		Villa	Boca												Otros	Total		
	Miches	Mella	Cibica	Barahona	Santiago	Jarabacoa	Guayama	Yamasá	El Seibo	Mano-	Don	Capotillo	Herrera	Samaná	Programas (i)			
Sueldos	RDS	632,390	-	1,271,646	891,100	1,033,515	331,250	423,188	3,334,636	-	331,600	380,800	-	-	155,580	8,785,705		
Acarreos y transporte		448,118	1,110,500	449,618	108,950	4,069,780	219,580	943,805	1,429,205	937,282	333,050	26,050	431,800	138,700	895,080	1,888,256	13,429,774	
Viáticos		22,285	450	14,120	48,465	127,465	41,380	8,205	119,510	90,815	-	-	-	19,075	126,230	617,950		
Materiales y suministros		107,200	22,633	208,940	49,077	744,549	1,395	13,460	255,815	523,012	879	310,775	22,270	72,923	12,250	201,364	2,546,547	
Atención relacionados		246,000	-	2,320	395	332,030	-	-	135,721	18,779	-	10,406	-	25,500	14,438	785,589		
Cursos y entrenamientos		325,600	432,347	1,575,812	1,124,731	7,855,630	362,055	1,107,793	1,688,674	2,910,519	234,017	2,284,670	498,768	666,683	778,630	2,294,054	24,137,983	
Hospedaje		4,250	-	-	3,500	8,800	-	-	-	10,716	-	-	-	9,650	5,300	42,216		
Atenciones al personal		-	-	1,609	3,584	39,894	-	921	10,737	2,955	-	-	-	-	-	6,760	66,460	
Alquileres		-	166,000	4,060	-	116,015	-	-	-	31,500	-	28,118	-	-	-	345,693		
Construcción de viviendas		-	-	-	-	-	-	-	-	2,275,660	-	-	-	-	-	2,275,660		
Donaciones en naturaleza		-	-	1,560,533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,560,533		
Otros		36,389	98,491	580,682	59,545	866,894	107,800	7,000	389,591	1,722,023	13,959	198,719	-	223,692	110,427	810,848	5,235,100	
RDS		1,822,182	1,830,421	5,678,340	2,287,347	15,194,572	1,063,460	1,081,184	4,452,441	11,857,897	581,945	3,190,338	1,333,638	1,102,803	1,850,612	5,502,830	59,829,210	

- (ii) Incluye los programas sociales ubicados en las localidades de: Hato Mayor, Azua, Los Alcarrizos, San Pedro Macorís, Villa Duarte, Haina, Moca, Fundación, Villa Altigracia, Vicente Noble, Sabana Grande de Boyá, Provincia Sánchez, Santiago Rodríguez, Navarrete y San Cristóbal.

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Cobros y Pagos en Efectivo

Años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008

10 Otros programas sociales

Corresponde a proyectos que desarrolla el Despacho para fomentar iniciativas tendentes a fortalecer la formación de jóvenes y familias en condición de pobreza. Un detalle de éstos desembolsos durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Centros Tecnológicos			
Comunitarios (a)	RD\$	15,404,216	13,694,517
Jóvenes Líderes por La Paz (b)		11,880,248	-
Bibliotecas (c)		<u>15,887,226</u>	<u>-</u>
	RD\$	<u>43,171,690</u>	<u>13,694,517</u>

- (a) En fecha 3 de diciembre del año 2004, mediante el Decreto 1538-2004, el Poder Ejecutivo transfirió al Despacho de la Primera Dama la dirección y administración de los Centros Tecnológicos Comunitarios incluyendo la Oficina Ejecutora y el Grupo Interinstitucional de dichos centros.

El Programa de los Centros Tecnológicos Comunitarios es desarrollado por el Despacho, conjuntamente con otras instituciones gubernamentales y su finalidad es impulsar y ejecutar acciones tendentes a reducir la brecha digital entre las comunidades más desposeídas y los centros urbanos. Mediante este programa, se ofrecen servicios de información económicamente accesibles para la población, así como servicios de acceso a Internet, bases de datos, telecomunicaciones, procesamiento de información, entre otros.

- (b) Corresponde a la capacitación mediante la impartición de cursos talleres a jóvenes de las diferentes localidades de la geografía nacional.
- (c) Corresponde a equipamientos de bibliotecas ubicadas en diferentes localidades de la geografía nacional.

11 Desembolsos por inversiones en certificados financieros

Durante los años 2009 y 2008, los depósitos en instituciones financieras locales devengaron un interés anual a tasas que oscilan entre 3% y 6%, respectivamente. Los intereses cobrados sobre estas inversiones por RD\$2,930,654 y RD\$743,602 durante los años terminados el 31 de agosto del 2009 y 2008, respectivamente se presentan como tal, en los estados de cobros y pagos que se acompañan.

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

Durante el año 2009, el Despacho efectuó pagos de efectivo para la apertura de certificados financieros por RD\$48,523,846; adicionalmente durante el año 2008 realizó cancelaciones de certificados financieros que generaron cobros de efectivo por RD\$27,690,497, los cuales se presentan como tales, en los estados de cobros y pagos que se acompañan

12 Muebles y equipos

Un detalle de los muebles y equipos acumulados al 31 de agosto del 2009 y 2008, es como sigue:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Mobiliario y equipos de oficina	RD\$	25,775,745	19,248,784
Equipos de transporte administración		19,334,348	16,112,988
Equipos de informática administración		3,108,050	2,790,240
Equipos de informática Programa			
Progresando		13,460,173	10,739,472
Mobiliario y equipos Programa			
Progresando		65,622,091	35,324,385
Edificaciones y reconstrucciones			
Programa Progresando		<u>76,162,578</u>	<u>48,390,447</u>
	RD\$	<u>203,462,985</u>	<u>132,606,316</u>

Durante los años 2009 y 2008 las erogaciones realizadas por la adquisición de muebles y equipos fue de RD\$70,856,669 y RD\$57,632,016, respectivamente y se presentan como tal, en los estados de cobros y pagos que se acompañan.

13 Compromisos

Al 31 de agosto del 2009 y 2008 el Despacho mantenía contratos de obras con contratistas según el detalle que sigue:

Hospital Darío Contreras (a)	RD\$	28,945,750
Hospital Dr. Robert Reid Cabral (b)		100,777,681
Biblioteca República Dominicana (c)		17,970,076
Programa progresando (d)		<u>21,271,012</u>

(a) Corresponde a construcción de obra de dos (2) niveles para el área de Pediatría y Quirúrgica, obra realizada por el contratista Acevedo Núñez & Asociados, (RNC 130222541).

(b) Corresponde a construcción obra edificación de dos (2) niveles para el área de emergencia en general del Hospital Infantil, área internamiento, sistema eléctrico general, comedor infantil y otras, obra realizada por los contratistas Gamei, C. por A., (RNC 101035412), GIMCA, C. por A., (RNC 101100184) y Acevedo Núñez & Asociados, (RNC 130222541).

(Continúa)

**DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

Notas a los Estados de Actividades

- (c) Corresponde a remodelación de fachada, lobby de entrada y áreas exteriores, realización verjas y esculturas en bronce, obra realizada por el contratista Consorcio Pagan-INMES, (RNC 130209278).
- (d) Corresponde a construcción jardín infantil Centro Regional Universitario de Santiago (CURSA) extensión UASD, conclusión de los trabajos de la Policlínica Rural Arroyo Grande, el Seibo, construcción techo y reparación interior Parroquia Cristo Rey, remodelación cocina industrial y baños Albergue Infantil de niños y niñas de Villa Bendición, construcción de 10 viviendas económicas “Vivienda Digna” Villa Guerrero, el Seibo, obras realizadas por los contratistas Diego Martínez & Asociados, (RNC 101133422), Santiago Ramírez Cabral, (cédula 001-0608428-8), Técnica Comercial, S. A. (RNC 130101851) y Luis Ogando, (cédula 001-0739200-3).

Informe Legal

DISPOSICIONES LEGALES QUE SUSTENTAN EL INFORME DE LA AUDITORÍA PRACTICADA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COBROS Y PAGOS DE EFECTIVO DEL DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA, POR LA FIRMA AUDITORA PRIVADA INDEPENDIENTE KPMG DOMINICANA, BAJO LA SUPERVISIÓN DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA, POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE AGOSTO DE 2009 Y 2008.

ATENDIDO, a que corresponde ampliar el análisis legal, normas y reglamentaciones que deben ser observadas por los entes auditados, de conformidad con las disposiciones de la Ley No.10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de aplicación No.06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004.

ATENDIDO, a que el Informe de la Auditoría a los Estados Financieros de Cobros y Pagos de Efectivo, practicada por la firma Auditora Privada Independiente KPMG Dominicana, bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas de la República, expresa lo siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS DE COBROS Y PAGOS DE EFECTIVO.

2 BASES DE PREPARACIÓN.

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.

Los Estados Financieros de Cobros y Pagos en Efectivo, fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Información Financiera, según la base contable del efectivo.



2.2 MONEDA EN QUE SE EXPRESAN LAS CIFRAS.

Las cantidades en los Estados Financieros de Cobros y Pagos en efectivo están presentadas en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional del Despacho. Los ingresos y egresos se registran a la tasa vigente al momento de realizar la transacción.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas contables, han sido aplicadas consistentemente, en los períodos presentados en los Estados Financieros.

3.1. RECONOCIMIENTO DE LOS COBROS POR SUBVENCIONES, DONACIONES, AYUDAS Y OTRAS ACTIVIDADES.

El Despacho, reconoce sus cobros por subvenciones, donaciones, contribuciones y otras ayudas correspondientes a la asignación presupuestaria del Estado, por el Método de lo Percibido.

3.2 INTERESES GANADOS.

Los intereses generados sobre certificados financieros son registrados por el Método de lo Percibido.

3.3 RECONOCIMIENTO DE LOS PAGOS POR OPERACIONES, DONACIONES Y CONTRIBUCIONES.



Los pagos en efectivo por concepto de sueldos y compensaciones al personal, general y administrativo, donaciones, contribuciones y programas; los desembolsos por adquisición de muebles y equipos y los desembolsos por inversiones en certificados financieros, son reconocidos como pagos en el momento que el Despacho, realiza la erogación de los recursos para la adquisición de los mismos.

4. EFECTIVO.

El efectivo en caja y banco para el año 2009, ascendió a un monto de veintinueve millones cuatrocientos sesenta y tres mil setecientos setenta pesos (RD\$29,473,770.00) moneda de curso legal.

El efectivo en caja y banco para el año 2008, ascendió a un monto de dieciocho millones setecientos cuarenta y cuatro mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos (RD\$18,744,488) moneda de curso legal.

5. COBROS.

El detalle de los cobros por los años terminados al 31 de agosto de 2009 y 2008, es como se expresa a continuación:

5.1 ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA.

Aportes realizados por el Gobierno Central a través de la Secretaría Administrativa de la Presidencia, los cuales se consignan en el Presupuesto de Ingresos y Ley de Gastos Públicos de la Nación, los que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad.

5.2 CONCIERTO DE NAVIDAD POR LA SOLIDARIDAD Y LA ESPERANZA.

Corresponde a los ingresos por concepto de la venta de las entradas y por el patrocinio tanto del sector público como del sector privado.



5.3 OTROS APORTES.

Este renglón está constituido por los aportes recibidos como donación por parte de organismos internacionales, instituciones y personas del sector privado.

6. SUELDOS Y COMPENSACIONES AL PERSONAL.

Los sueldos y compensaciones correspondientes al personal del Despacho de la Primera Dama, han sido realizados de conformidad con las prescripciones contenidas en la Ley de Función Pública y los reglamentos Aplicables al efecto.

7. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS.

Los gastos generales y administrativos de la entidad auditada han sido realizados de conformidad con las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

8. DONACIONES Y CONTRIBUCIONES.

El Despacho, realiza donaciones y contribuciones a personas de bajo nivel económico y obras de bienestar social, en los renglones de salud, educación; de conformidad con las prescripciones del artículo 2 del Decreto No.741-00 de fecha 10 de septiembre del año 2000, emitido por el Poder Ejecutivo.

9. PROGRAMA PROGRESANDO.



10. OTROS PROGRAMAS SOCIALES

Los Programas Progresando y Otros Programas Sociales, tienen como objeto la orientación, información, capacitación y concientización de miembros de familias en extrema pobreza, ejecutado de conformidad con las disposiciones contenidas en el Decreto No.741-00, citado precedentemente.

11. DESEMBOLSOS POR INVERSIONES EN CERTIFICADOS FINANCIEROS.

Los desembolsos por concepto de inversiones en certificados financieros, han sido realizados atendiendo a los principios de transparencia, economía y eficiencia.

12. MUEBLES Y EQUIPOS.

Los pagos por concepto de adquisición de muebles y equipos, se realizaron atendiendo a las necesidades de la entidad, y de conformidad con las disposiciones legales, reglamentarias y normativas que les son aplicables.

13. COMPROMISOS.

Por los períodos auditados el Despacho mantenía contratos de obras, para los hospitales Darío Contreras y Robert Reid Cabral; Biblioteca República Dominicana y Programa Progresando; en los cuales se dio estricto cumplimiento a las prescripciones que regulan las Contrataciones Públicas.



OPINIÓN LEGAL.

El estudio y análisis del Informe a los Estados Financieros de Cobros y Pagos en Efectivo, del Despacho de la Primera Dama, practicado por la Firma Privada Independiente KPMG Dominicana, bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas de la República, por los años terminados al 31 de agosto de 2009 y 2008, pone de manifiesto, que la entidad auditada dio estricto cumplimiento a las disposiciones legales, reglamentarias y normativas de cumplimiento obligatorio en materia de Contabilidad Gubernamental; en tal sentido se establece y determina que fueron observadas las disposiciones contenidas en: la Constitución de la República, en el Decreto que crea el Despacho de la Primera Dama, la Ley que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público; la Ley que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, y su Reglamento de Aplicación, la Ley de Contratación Pública de Bienes, Obras, Servicios y Concesiones y sus modificaciones, y la Ley de Función Pública; así como las prescripciones relativas a la rendición de cuentas que deben realizar los funcionarios públicos, contenidas en la Ley No.10-04 de fecha 20 de enero del año 2004 y su Reglamento de Aplicación No.06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004.

En la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veintiséis (26) días del mes de julio del año dos mil doce (2012).




Resolución




REPÚBLICA DOMINICANA
CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
"Año del Bicentenario del Natalicio de Juan Pablo Duarte"

En nombre de la República, la Cámara de Cuentas, regularmente constituida por los Miembros del Pleno presentes: **Dra. Licelott Marte de Barrios**, presidenta; **Lic. Pablo del Rosario**, vicepresidente; **Lic. Pedro Ortiz Hernández**, secretario del Bufete Directivo; **Lic. Juan José Heredia**, miembro, y **Lic. Alfredo Cruz Polanco**, miembro, asistidos por el secretario general auxiliar, Cesáreo R. Guillermo, en el salón de reuniones del piso 10.º del Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, ubicado en la avenida 27 de Febrero esquina calle Abreu de la ciudad Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy día diez (10) del mes de enero del año dos mil trece (2013), años 169 de la Independencia y 150 de la Restauración, dicta, en uso de sus atribuciones de Órgano Superior de Control y Fiscalización del Estado, Rector del Sistema Nacional de Control y Auditoría, la siguiente Resolución:


RESOLUCIÓN AUD-2013-002
EMANADA DE LA SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL PLENO
EN FECHA 10 DE ENERO DEL AÑO 2013



ATENDIDO, a que la Cámara de Cuentas es el órgano instituido por la Constitución de la República Dominicana, con carácter principalmente técnico, y en tal virtud le corresponde el examen de las cuentas generales y particulares del Estado mediante la realización de auditorías, estudios e investigaciones especiales, tendentes a evidenciar la transparencia, eficacia, eficiencia y economía en el manejo y utilización de los recursos públicos por sus administradores o detentadores;



ATENDIDO, a que de conformidad con las prescripciones de la Ley, la Cámara de Cuentas es el Órgano Rector del Sistema Nacional de Control y Auditoría de la República Dominicana;



ATENDIDO, a que el Reglamento Especial de Procedimiento para la Contratación de Firmas de Auditorías Privadas Independientes establece de manera formal y

"Rendir cuentas fortalece la democracia"

expresa que constituye una atribución exclusiva de la Cámara de Cuentas la autorización de la contratación de Firmas de Auditorías Privadas Independientes, a los fines de la realización de auditorías, investigaciones y estudios especiales a las entidades y organismos sujetos al ámbito de aplicación de la ley N.º10-04 de fecha 20 de enero del año 2004 y su Reglamento N.º06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004;

ATENDIDO, a que la Cámara de Cuentas, ante la solicitud cursada por las autoridades de los organismos a ser intervenidos, iniciará a través de la Comisión de Licitación, un procedimiento de selección de conformidad con las prescripciones de la Ley, en el caso de la especie la contratación de la firma auditora externa, se realizará bajo la modalidad de Comparación de Precios, de manera tal que asegure la idoneidad de la firma seleccionada;

ATENDIDO, a que en estricto cumplimiento de las disposiciones de la ley N.º340-06 de fecha 18 de agosto del año 2006, modificada por la ley N.º449-06 de fecha 6 de diciembre del año 2006, y su Reglamento de Aplicación, la Cámara de Cuentas procedió a la realización de un procedimiento de selección bajo la modalidad de Comparación de Precios, a los fines de seleccionar una Firma de Auditoría Privada Independiente que practicare una auditoría externa a los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama, de los años terminados el 31 de agosto de 2009 y 2008;

ATENDIDO, a que mediante comunicación de fecha 19 de marzo del año 2010, suscrita por el Coordinador del Comité de Licitaciones, la Cámara de Cuentas de la República realizó una convocatoria a los fines de la contratación de una Firma Auditora Privada Independiente, reconocida a nivel nacional, con el propósito de que se presenten propuestas para la realización de la auditoría externa a los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama, de los años terminados el 31 de agosto de 2009 y 2008;


ATENDIDO, a que una vez concluido el proceso de selección bajo la modalidad de Comparación de Precios, la realización de los trabajos indicados fue adjudicada a la Firma de Auditoría Privada Independiente KPMG Dominicana;

ATENDIDO, a que producto de la auditoría a los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama, practicada por la Firma de



"Rendir cuentas fortalece la democracia"

Auditoría Privada Independiente KPMG Dominicana, bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas, de los años terminados el 31 de agosto de 2009 y 2008, se consignan las siguientes notas a los estados financieros de cobros y pagos en efectivo:

2. BASES DE PREPARACIÓN. 2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO. 2.2 MONEDA EN QUE SE EXPRESAN LAS CIFRAS. 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD. 3.1 RECONOCIMIENTO DE LOS COBROS POR SUBVENCIONES, DONACIONES, AYUDAS Y OTRAS ACTIVIDADES. 3.2 INTERESES GANADOS. 3.3 RECONOCIMIENTO DE LOS PAGOS POR OPERACIONES, DONACIONES Y CONTRIBUCIONES. 4. EFECTIVO. 5. COBROS. 5.1 ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA. 5.2 CONCIERTO DE NAVIDAD POR LA SOLIDARIDAD Y LA ESPERANZA. 5.3 OTROS APORTES. 6. SUELDOS Y COMPENSACIONES AL PERSONAL. 7. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS. 8. DONACIONES Y CONTRIBUCIONES. 9. PROGRAMA PROGRESANDO. 10. OTROS PROGRAMAS - SOCIALES. 11. DESEMBOLSOS POR INVERSIONES EN CERTIFICADOS FINANCIEROS. 12. MUEBLES Y EQUIPOS. 13. COMPROMISOS.



ATENDIDO, a que en el caso de la especie, la firma auditora KPMG Dominicana, S. A., bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas de la República, dio estricto cumplimiento a las disposiciones constitucionales y legales que instituyen el derecho de defensa y regulan el debido proceso que debe ser observado; en tal sentido, procedió a notificar mediante comunicación de fecha 14 de junio del año 2012, al Despacho de la Primera Dama, el Informe Provisional de la auditoría de estados financieros de cobros y pagos en efectivo, de los años terminados el 31 de agosto de 2009 y 2008, a los fines de que procediera de conformidad con la ley N.º10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación N.º06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004, a la realización de las observaciones, reparos o réplicas al indicado informe, los cuales deben ser presentados por escrito en un plazo de diez (10) días laborables, contados a partir de la fecha de recibo de la comunicación de referencia; en tal sentido, se establece que la entidad auditada recibió el indicado documento, motivo por el cual procede la emisión del Informe Final;



ATENDIDO, a que el Despacho de la Primera Dama constituye una instancia técnico - administrativa en el ámbito de la Presidencia de la República, con el objeto de apoyar los planes, proyectos e iniciativas que desarrolle la Esposa del

"Rendir cuentas fortalece la democracia"

Presidente de la República; en tal virtud, se encuentra dentro del ámbito de la ley N.º10-04 de fecha 20 de enero del año 2004 y de su Reglamento de Aplicación N.º06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004;

ATENDIDO, a que en el ejercicio de sus funciones, la Cámara de Cuentas debe observar y dar estricto cumplimiento a las disposiciones legales que regulan la obtención de las informaciones, de modo tal que no se vulneren los derechos legítimamente protegidos de los auditados;

ATENDIDO, a que de conformidad con las prescripciones del artículo 20 numeral 9) de la ley N.º10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, son atribuciones del Presidente las siguientes:

“Artículo 20.- Atribuciones del presidente. El presidente de la Cámara de Cuentas es el representante legal de la institución y su máxima autoridad ejecutiva en todos los asuntos administrativos y técnicos. En tal virtud le corresponde:

9) Firmar la correspondencia y la documentación general de la Cámara de Cuentas en su interrelación con otras instituciones públicas o privadas”.

ATENDIDO, a que la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública N.º200-04 de fecha 28 de julio del año 2004, consigna de manera taxativa la obligación de todas las instituciones y personas que desempeñen funciones públicas, de informar a la ciudadanía sobre los pormenores de sus actividades.

VISTA, la Constitución de la República;

VISTOS, la ley N.º10-04 de fecha 20 de enero del año 2004 y su Reglamento de Aplicación N.º06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004;

VISTA, la Resolución N.º09-04 de fecha 12 de octubre del año 2004, emitida por el Pleno de la Cámara de Cuentas de la República, relativa al Reglamento Especial de Procedimiento para la Contratación de Firmas Auditoras Privadas Independientes;

VISTO, el Decreto N.º741-00 de fecha 10 de septiembre del año 2000, que crea el Despacho de la Primera Dama;

“Rendir cuentas fortalece la democracia”

VISTO, el Informe Final de la auditoría de estados financieros de cobros y pagos en efectivo practicada por la Firma Auditora Privada Independiente KPMG Dominicana, bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas, al Despacho de la Primera Dama, de los años terminados el 31 de agosto de 2009 y 2008;

VISTA, la Ley N.º126-01 de fecha 27 de julio del año 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental;

VISTA, la Ley N.º10-07 de fecha 8 de enero del año 2007, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República;

VISTAS, las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental;

VISTA, la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública N.º200-04 de fecha 28 de julio del año 2004.

Por tales motivos, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en ejercicio de sus prerrogativas constitucionales, legales y reglamentarias, después de haber deliberado,

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR, como al efecto APRUEBA, el Informe Final de la auditoría practicada a los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama, de los años terminados el 31 agosto de 2009 y 2008, y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución.


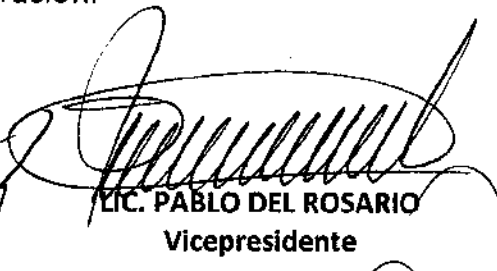
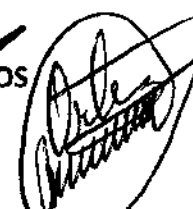
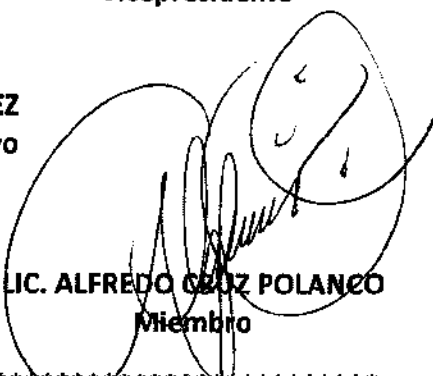
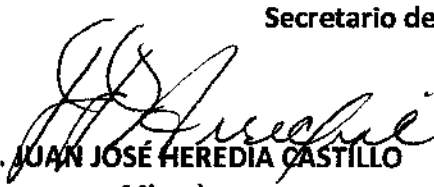
ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR, como al efecto DECLARA, que el informe de los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama, de los años terminados el 31 de agosto de 2009 y 2008, presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, los cobros recibidos y pagos realizados en efectivo, por los períodos auditados, de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público de Información Financiera según Base del Efectivo.

"Rendir cuentas fortalece la democracia"

ARTÍCULO TERCERO: REMITIR, como al efecto REMITE, la presente Resolución al ente auditado y al Contralor General de la República, de conformidad con las disposiciones de la ley N.º10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, con el fin de que tomen conocimiento de la presente auditoría, en ocasión de la opinión emitida por la firma auditora actuante, bajo la supervisión de la Cámara de Cuentas de la República, en el sentido de que el informe de los estados financieros de cobros y pagos en efectivo del Despacho de la Primera Dama, de los años terminados el 31 agosto de 2009 y 2008, presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, los cobros recibidos y pagos realizados en efectivo, y del Informe Legal, que expresa que fueron observadas las prescripciones legales, reglamentarias y normativas, que regulan la Contabilidad Gubernamental.

Dada en Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los diez (10) días del mes de enero del año dos mil trece (2013), años 169 de la Independencia y 150 de la Restauración.

Firmado:

 DRA. LICELOTTI MARTE DE BARRIOS Presidenta	 LIC. PABLO DEL ROSARIO Vicepresidente
 LIC. PEDRO ORTIZ HERNÁNDEZ Secretario del Bufete Directivo	 LIC. ALFREDO CRUZ POLANCO Miembro
 LIC. JUAN JOSÉ HEREDIA CASTILLO Miembro	

***** ÚLTIMA LÍNEA *****

"Rendir cuentas fortalece la democracia"