| | |
|---|---|
| FECHA: | 24 de agosto de 2022 |
| CÓDIGO: | PL-2022-021 |

| | |
|---|---|
| HORA DE INICIO: | 10:40 a. m. |
| HORA DE TÉRMINO: | 1:37 p. m. |

REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## *Acta resumida de la sesión ordinaria del Pleno celebrada el miércoles 24 de agosto de 2022 en su sede, en Santo Domingo, Distrito Nacional, República Dominicana*

Fecha de la sesión: 24 de agosto 2022

Lugar: Salón del Pleno, piso 9.

☒ Presencial ☐ Virtual

☒ Sesión ordinaria ☐ Sesión extraordinaria

☒ Grabada por IPELA ☒ Grabada por Teams

**Miembros presentes**

Janel Andrés Ramírez Sánchez
Elsa María Catano Ramírez
Tomasina Tolentino de Mckenzie
Mario Arturo Fernández Burgos
Elsa Peña Peña

**Suspensiones**

| | Inicio de la suspensión | Término de la suspensión |
|---|---|---|
| Primera suspensión | 11:35 a. m. | 12:12 p. m. |
| Segunda suspensión | | |

**Ausencias:** N/A

**Ausencias con excusas** N/A
1

**Ausencias sin excusa** N/A
1:

**Modificación de la agenda**

**Temas incluidos**
1- N/A

**Temas excluidos**
1- N/A

Portal CCRD



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

**VISTA:** la Constitución de la República Dominicana.

**VISTA:** la Ley n.° 10-04, de la Cámara de Cuentas, de fecha 20 de enero del año 2004.

**VISTO:** el Reglamento n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004, para la aplicación de la Ley n.° 10-04.

**VERIFICADO:** el "quorum" reglamentario y comprobada la presencia de los cinco (5) miembros del Pleno por la secretaria del Bufete Directivo, el **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente, procedió a la apertura de la sesión de conformidad con el artículo 9 del Reglamento n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

Portal CCRD

## Desarrollo de la agenda

***1. Aprobación de la agenda.***

La agenda presentada fue aprobada, sin modificaciones, por los cinco (5) miembros del Pleno.

***2. Conocimiento y lectura del acta resumida de la sesión extraordinaria del Pleno de fecha 9 de agosto de 2022.***

Los cinco (5) miembros aprobaron, sin modificación, el acta resumida de la sesión extraordinaria del Pleno PL-X-2022-009, de fecha 9 de agosto de 2022.

***3. Temas sustantivos.***

***Relativos a Auditoría:***

- ***Ponderar aprobar los siguientes informes de auditorías:***



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

| N.° | EXPERTICIA | ENTIDAD | PERÍODO |
|---|---|---|---|
| 1 | Auditoría Coordinada de Compas Públicas Sostenibles vinculada con la Meta del ODS 12.7 | "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la Intosai. | 1.° enero de 2019 al 31 diciembre de 2020 |
| 2 | Auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros. | Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel). | 1.º de enero del año 2011 al 31 de diciembre del año 2013. |
| 3 | Auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros. | Cámara de Diputados de la República Dominicana. | 1.° de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019. |

### *3.1. Auditoría Coordinada de Compras Públicas Sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7.*

El **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente, manifestó que procederían a decidir sobre los tres informes de auditoría y que pasarían a conocerlos para aprobación y posterior votación.

Acto seguido, la **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** secretaria del Bufete Directivo, dio lectura al proyecto de la Resolución de Auditoría n.° AUD-2022-006, relativa al informe de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la Intosai, practicada por la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1. ° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020.

Luego de la lectura, la **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro, expresó: "Fíjense, en relación quiero informarle, ustedes saben que esa auditoría...(sic), que conste en acta, lo que estoy diciendo, fue la Lcda. Francisca Javier, supervisora, a Guatemala a presentar esa auditoría que fue coordinada con Argentina, Belice, Bolivia, Chile, Colombia, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Paraguay, Perú y República Dominicana. Ustedes saben que República Dominicana, que fue evaluado

Portal CCRD

por Chile ese informe, cumplió con los lineamientos y sacó una muy buena nota; ellos iban a mandar al Pleno de la Cámara de Cuentas una comunicación donde decía que se hizo un buen trabajo, pero hicieron algunas observaciones al informe; por favor quiero que antes de que el informe sea publicado se le ponga la nota que tiene la supervisora al informe, es cuanto, pero viene una comunicación de que el informe fue bien elaborado con los lineamientos que ellos dieron y sus objetivos fueron alcanzados, pero sí tenemos buena nota, eso me gusta a mí, por eso lo estoy diciendo, gracias ya terminé".

De inmediato, el presiente sometió a votación la Resolución de Auditoría n.° AUD-2022-006.

| **RESOLUCIÓN AUD-2022-006:** |
| --- |
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** el Informe Final de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020, y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR**, como al efecto **DECLARA**, que después de haber expuesto los detalles de las conclusiones generales, que expresan lo siguiente:<br><br>En el capítulo III de este informe se presenta un detalle de las prácticas evidenciadas en favor de la implementación de la meta ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", y en el capítulo IV se presenta el resultado de la evaluación, un detalle de las debilidades observadas en base a las preguntas de auditoría, ambos capítulos son fundamentales para las conclusiones detalladas a continuación: |

PortalCCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

**A. ¿En qué medida está el Gobierno alcanzando la meta nacional acordada, vinculada a la meta global 12.7, y si es posible que la meta sea alcanzada con base en la tendencia presente?**

A pesar de que actualmente la República Dominicana trabaja con la inclusión de las mujeres, las micro, pequeñas y medianas empresas en las compras públicas y de que las compras evaluadas, atendiendo al eje económico, se realizan en cumplimiento con la normativa vigente, la cual establece la selección de aquellas contrataciones que correspondan con el menor costo existente y que se realizan procedimientos de selección correspondientes al tipo de contratación para dar cumplimiento con la transparencia en los procesos de contrataciones públicas, se debe considerar que:

i. El país carece de indicadores, datos e informes relacionados con la implementación del ODS objeto de estudio, los cuales permitan un adecuado seguimiento para asegurar la eficiencia y eficacia del cumplimiento de las líneas de acción acogidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030.

ii. La ley actual que rige las compras y contrataciones públicas no contiene criterios de sostenibilidad e inclusión para la población vulnerable, como los discapacitados.

iii. La implementación de compras públicas sostenibles en el país es de baja aplicación por las entidades públicas.

Concluimos que las líneas de acción acogidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, en relación con la meta ODS 12.7, no han sido eficaces al momento de realizar esta auditoría coordinada. Con base en estos resultados el logro del objetivo no sería alcanzado si continúa la tendencia actual, a menos que se tomen acciones correctivas que permitan dar cumplimiento a los lineamientos dispuestos en la ley citada anteriormente.

Portal CCRD

**B. ¿Resulta coherente e integrada la interacción entre las instituciones y sistemas responsables de la implementación de la política pública de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en el país?**

Al realizar los análisis correspondientes para determinar la coherencia e integración de las políticas públicas con la interacción y aplicación entre las instituciones públicas, concluimos que no existe integración ni coherencia entre la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, la cual establece las metas acogidas por el país, en relación con el ODS 12.7 y la Ley 340-06, que rige las Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones en el país; por lo tanto, no existe eficacia en la implementación de las líneas de acción establecidas en la Ley 1-12 con relación al ODS 12.7.

**C. ¿Cuál es el nivel de resiliencia del sistema para la implementación de la Política Pública (PP) de Compras Públicas Sostenibles (CPS) para el logro de la Meta Nacional Acordada (MNA)?**

A pesar de que no se disponía de normativas legales específicas que dictaran las medidas a seguir, se procuró que las compras públicas mantuvieran los principios que rigen el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones Públicas, lo cual se comprueba al resultar beneficiadas las mipymes con un porcentaje superior al establecido en la ley de compras y contrataciones. Considerando los análisis y procedimientos de auditoría realizados, y a pesar de la baja adjudicación evidenciada a las mujeres, verificamos acciones positivas por parte de la Dirección General de Contrataciones Públicas en favor de la resiliencia de estas contrataciones en el período de emergencia.

**ARTÍCULO TERCERO: REMITIR**, como al efecto **REMITE**, la presente resolución al ente auditado, al Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (Mepyd), a la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), a la Contraloría General de la República, así como a cualquier organismo contemplado en la ley, a efectos de que observen las disposiciones de los artículos 45, 47 y 54 de la Ley n.° 10-04, de

Portal CCRD

fecha 20 de enero del año 2004, y procedan con las medidas pertinentes, en ocasión de las conclusiones generales descritas en el Informe Final de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020; y del Informe Legal que expresa, que en lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de la Constitución, las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, ven comprometida su responsabilidad administrativa, por acción u omisión, salvo en el caso donde consideramos que se verifica la presunción de legalidad.

***Votación:*** *Aprobada con el voto tres (3) de los cinco miembros del Pleno. El* ***Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,*** *presidente, emitió su voto disidente y el* ***Lic. Mario Fernández Burgos,*** *miembro, votó en contra.*

Pasada la votación, el **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez**, presidente, leyó el que sería su voto disidente, el cual se presenta escrito "in extenso" a continuación:

***"Motivado en la responsabilidad de garantizar la calidad de los informes de auditoría y por el hecho de que estos trabajos fueron planificados, definidos sus procedimientos, enfoque, realización del trabajo de campo y supervisión, por un equipo distinto y del cual no fuimos parte como Pleno y dado al hecho de lo planteado en distintos momentos con respecto a la necesidad desde nuestra óptica de una revisión de parte de un nuevo equipo a todo el proceso, a los fines de identificar las posibles necesidades de fortalecimiento y/o validación del debido proceso de conformidad con las normativas que rigen la realización de estos trabajos y el debido proceso de supervisión, por lo anteriormente expuesto presentamos nuestro voto disidente, básicamente eso".***

Luego, la **Lcda. Iguemota Alcántara Baez de Peña**, secretaria general auxiliar, preguntó al presidente si iba a enviar el voto después.

Portal CCRD

En ese tenor, el **presidente** respondió a la Lcda. Iguemota Alcántara Baez de Peña, que con la lectura lo transcribiera, salvo que no representara un incumplimiento el hecho de que no lo diera escrito.

Por otro lado, indicó a la Lcda. Elsa Peña Peña, miembro, que avisaran cuando tuvieran la mejora para someter la remisión definitiva del informe para la publicación.

La **Lcda. Elsa Peña Peña**, miembro, externó que estaban trabajando para subirlo.

**La Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, puntualizó que no podían hacerle modificaciones si lo aprobaban.

Acto seguido, la **Lcda. Elsa Peña Peña**, miembro, aclaró que no eran modificaciones, sino una mejora a un texto, quitar una palabra, pero que se podía subir así, que no importaba, que ya era mejor dejarlo así. Que solo era ponerle algo, que ese informe fue el mejor de todos los países que mencionó.

La **Lcda. Elsa María Catano Ramírez**, vicepresidenta, manifestó que la reunión, como bien dijo la Lcda. Elsa Peña, fue de evaluación de la calidad del trabajo, pero que la Cámara de Cuentas a nivel institucional ya había reportado de manera formal ese informe.

La **Lcda. Elsa Peña Peña**, miembro, añadió que por eso fue que lo evaluaron bien, porque tuvieron tiempo viéndolo, que esta había sido la única Cámara que no lo había aprobado, pero que ya estaba aprobado.

La **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, solicitó que constara en acta que luego de aprobado el informe no debía cambiársele absolutamente nada, salvo que volviera a conocerse, lo que no sería, o sea, que si ya fue presentado y tuvo algunas observaciones se debió informar antes de que se

Portal CCRD

colocara en agenda, que podían socializar el informe con todo el equipo porque tenían varias auditorías coordinadas abiertas, que eso sería bueno para ir mejorando.

Luego, dijo a la secretaria general auxiliar que tenía un punto, lo único que encontró en la resolución, en la página 5, en la pregunta A, que había un punto de más, donde decía: "¿En qué medida está el gobierno?, en la tercera línea de compras evaluadas, ahí hay un punto, entonces tiene que actualizar la página 5 donde está la pregunta A, después del artículo, en la tercera línea, dice, compras evaluadas y un punto, ese no va, entonces actualiza las firmas, proceda a imprimir y continuamos señores".

***Ver anexo 1:*** *Resolución AUD-2022-006, que aprueba el informe de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7 "promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, practicada por la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1.º de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020.*

***Anexo 1.1:*** *Informe de auditoría.*

***Anexo 1.2:*** *Disposiciones legales.*

### *3.2. Auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel).*

Abordando el segundo informe, la **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, dijo que conocerían la auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1. ° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013. Preguntó que, como eran tres iguales, así como la primera parte del primer párrafo, si se podía ir directamente al dispositivo, porque en el primero solo decía los nombres, o si lo leía.



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

Portal CCRD

El **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez**, presidente, respondió que se inclinaba por la esencia.

La **Lcda. Elsa Peña Peña**, miembro, estuvo de acuerdo.

La **Lcda. Elsa María Catano Ramírez**, vicepresidenta, dijo que de todos modos lo iba a leer por si acaso había algún error.

De inmediato, la **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, procedió con la lectura del proyecto de Resolución de Auditoría n.° AUD-2022-007, relativa al informe de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013.

De inmediato, el **presidente** sometió a votación la Resolución de Auditoría n.° AUD-2022-007.

| **RESOLUCIÓN AUD-2022-007:** |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR**, como al efecto **APRUEBA,** el Informe Final de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013, y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR**, como al efecto **DECLARA**, que después de haber expuesto los detalles en el capítulo II se presenta el Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una *Opinión con Salvedad* sobre los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.º de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, presentados por el Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel). |

Portal CCRD

Las informaciones incluidas en los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** por los años terminados al 31 de diciembre de 2011-2013, reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

5.1 Gastos de reparación de activos por **RD$1,744,006.** que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados, incumpliendo las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

5.2 Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados por el monto ascendente a RD**$27,718,904.**

5.3 Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo) por monto de **RD$1,071,555**., produciéndose una sobrevaluación en el gasto de Sobresueldo.

5.4 Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías por un monto de **RD$894,000.,** período de seis (6) meses.

5.5 Compras sin el proceso de selección correspondiente por un monto de **RD$6,201,924**.

**ARTÍCULO TERCERO: REMITIR**, como al efecto **REMITE**, la presente resolución al ente auditado, a la directora ejecutiva, a los exdirectores ejecutivos del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), al presidente y expresidentes del Consejo Directivo del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), a la Contraloría General de la República, a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), a la Tesorería de la Seguridad Social (TSS), a la Dirección General de Contrataciones Públicas, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), así como a cualquier organismo contemplado en la ley, a efectos de que observen las disposiciones de los artículos 47 y 54 de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y procedan con las medidas pertinentes, en ocasión del

Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, presentados por el Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel); y del Informe Legal que expresa, que en lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, comprometen su responsabilidad administrativa, por acción u omisión.

***Votación:*** *Aprobada con el voto de tres (3) de los cinco (5) miembros del Pleno. El* ***Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,*** *presidente, emitió su voto disidente, y el* ***Lic. Mario Arturo Fernández Burgos,*** *miembro, emitió su voto contrario que consta "in extenso" en las próximas líneas.*

Concluida la votación, el **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos**, miembro, presentó su voto contrario para que constara en acta:

***"Tal y como he expresado con anterioridad en casos similares soy contrario a validar cualquier acción o auditorías realizadas en pasadas gestiones, sin embargo, estoy a favor de que los hallazgos de esos trabajos sean parte de una investigación especial enfocada a detectar las operaciones en compras y contrataciones, nóminas e inventario, de tal suerte que tenga la planificación y supervisión de un nuevo equipo conforme al criterio que ha impregnado esta nueva Cámara de Cuentas, por consiguiente reitero que mi voto es contrario a la aprobación de esta auditoría".***

Después, el **presidente** comunicó a la Lcda. Iguemota Alcántara Báez de Peña, secretaria general auxiliar, que remitiría su escrito en la tarde.

***Ver anexo 2:*** *Resolución AUD-2022-007, que aprueba el informe de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el*



Portal CCRD

*período comprendido entre el 1.º de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013.*

***Anexo 2.1:*** *Informe de auditoría.*

***Anexo 2.2:*** *Disposiciones legales.*

***3.3. Auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana.***

El Pleno pasó a conocer el informe relativo a la auditoría realizada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1. ° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019.

Antes de darle lectura al proyecto de resolución, la **Lcda. Elsa María Catano Ramírez**, vicepresidenta, externó, que con relación al informe que iban a conocer hacía unos minutos que la Lcda. Elsa Peña Peña le mostró un aparente error, que sería bueno darle la oportunidad a Auditoría de que valide el cálculo de ese punto porque forma parte de la base para la opinión, y si estaba incorrecto era bueno esperar, que podían hacer un espacio y llamar a Auditoría para instruir que validaran el punto, que podían moverlo del orden establecido para conocer.

La **Lcda. Elsa Peña Peña**, miembro, puntualizó que solo serían unos minutos, ya que eso lo harían de una vez si el presidente autorizaba.

El **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez**, presidente, estuvo de acuerdo, dijo que podían hacer la llamada y seguían con la agenda.

La **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, estuvo de acuerdo, sugirió hacer la llamada y que continuaran con los puntos, pero que cuando se hiciera el acta se colocara donde correspondía, no al final.

Portal CCRD

***El presidente suspendió la sesión por unos minutos.***

Retomando, el conocimiento del último informe y aclarado el punto con la Dirección de Auditoría, la **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, procedió con la lectura del proyecto de Resolución de Auditoría n.° AUD-2022-008, relativa a la auditoría realizada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1. ° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019.

Terminada la lectura, las licenciadas **Elsa María Catano Ramírez**, vicepresidenta, y Lcda. Tomasina Tolentino, hicieron varias aclaraciones en cuanto a la resolución y el informe.

De inmediato, el **presidente** sometió a votación la Resolución de Auditoría n.° AUD-2022-008.

| **RESOLUCIÓN AUD-2022-008:** |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR**, como al efecto **APRUEBA,** el Informe Final de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019, y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR**, como al efecto **DECLARA**, que después de presentar el Dictamen de los auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los estados financieros presentados por la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**. En dicho Dictamen se describen las situaciones que sirvieron de base a la mencionada opinión.<br><br>En el capítulo IV se presenta una descripción de las Observaciones de Auditoría, con las cuales se evidencia la falta de implementación de medidas de control que sirvan para prevenir riesgos, así como debilidades importantes en la estructura de |

Portal CCRD



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

control interno de la entidad, las cuales reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

**5.1** Errores en registros en la cuenta Servicios personales por un monto de **RD$198,360,000.**, el monto de **RD$12,520,412.**, correspondiente al bono por el cumpleaños institucional. En la cuenta Organizaciones sin fines de lucro, cargos por un monto de **RD$2,568,436.** que debieron ser registrados en otras cuentas

**5.2** Se identificaron pagos mayores que los montos ejecutados por **RD$1,857,348**.

**5.3** En la evaluación de los análisis de costos de las obras, tomando como base el análisis de costos suministrado, y comparándolos con las cubicaciones y los pagos realizados, se determinaron diferencias por **RD$259,258.**

Se determinaron diferencias por **RD$204,283.** en el análisis de precios unitarios para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, 1.00-Miscelaneos- la subpartida 1.10 -planchas de plywood 3/4'', del contratista Proyectos Generales RG, SRL, RNC n.° 1-01-72211-8, presenta en su análisis de costos un precio unitario para el enlate de refuerzo de RD$181.00, mientras que en el mismo análisis de costo para la verja de cierre provisional (15ml), el enlate de refuerzo tiene un precio unitario de RD$45.00.

**5.5** Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos por los montos de **RD$45,835,121.**, **RD$198,738.** y **RD$2,195,878.**, respectivamente.

**5.6** Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos de obras no retenida ni pagada, los valores dejados de retener y pagar ascienden a **RD$2,077,224.**

**5.7** Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras, el valor dejado de incluir por dicho concepto asciende a la suma de **RD$81,392.**

Portal CCRD

**5.8** Partida del Codia incluida en los presupuestos no retenida ni pagada, por monto de **RD$137,233**.

**5.9** Partida del Codia no incluida en los presupuestos. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de **RD$8,139**.

**ARTÍCULO TERCERO: REMITIR**, como al efecto **REMITE**, la presente resolución al ente auditado, al presidente y al expresidente de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, a la Contraloría General de la República, a la Dirección General de Contrataciones Públicas, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), así como a cualquier organismo contemplado en la ley, a efectos de que observen las disposiciones de los artículos 47, 48 y 54 de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y procedan con las medidas pertinentes, en ocasión del Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, presentados por la Cámara de Diputados de la República Dominicana; y del Informe Legal que expresa que, en lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de la Constitución, las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, comprometen su responsabilidad administrativa y civil, por acción u omisión.

Portal CCRD

***Votación:*** *Aprobada con el voto de tres (3) de los cinco (5) miembros del Pleno presentes. El **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente, emitió un voto disidente, y el **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos,** miembro, emitió un voto contrario comentado.*

El **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos**, miembro, pidió que constara en acta lo siguiente:

***"Tal y como he expresado con anterioridad en casos similares soy contrario a validar con mi aprobación auditorías realizadas en pasadas gestiones, sin embargo, estoy a favor de que los hallazgos de esos trabajos sean parte de una investigación especial enfocada a detectar las operaciones en compras, contrataciones, nóminas e inventario, de tal suerte que tenga la planificación y supervisión de un nuevo equipo conforme al criterio impregnado por esta nueva Cámara de Cuentas, por consiguiente reitero que mi voto es contrario a la aprobación de esta auditoría".***

Más adelante, el **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez**, presidente leyó lo siguiente:

***"De acuerdo a la disposición contenida en el artículo 20, numeral 6 de la ley n.° 10-04 de la Cámara de Cuentas, es parte de nuestra responsabilidad garantizar que los informes de auditorías que emita este órgano salgan con los mayores estándares de calidad. Motivado por esta responsabilidad y por el hecho de que esos trabajos fueron planificados, definidos sus procedimientos, enfoques y realizados sus trabajos de campos y supervisados por un equipo distinto del cual no fuimos parte como pleno, y dado el hecho de lo planteado en distintos momentos con respecto a la necesidad desde nuestra óptica de una revisión a todo el proceso a los fines de identificar posibles necesidades de fortalecimiento y/o validación del debido proceso de conformidad con las normativas que rigen la realización de estos trabajos y la garantía de una supervisión adecuada y oportuna durante todas las etapas de los trabajos de planeación, ejecución y emisión del informe, por ello proponemos que los hallazgos en todo caso deban conservarse y correr un proceso para revalidar si son estos los únicos hallazgos luego de realizar o revalidar los procesos de planificación, ejecución y emisión de informe y que además sea efectuado por un nuevo equipo bajo el lineamiento de este Pleno con miras a hacer trabajos focalizados y especiales a partir de los hallazgos considerados.***

***Estas son las consideraciones por la cual presentamos un voto no a favor de la emisión del informe".***

Portal CCRD



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

En otro orden, la **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, manifestó: "En mi participación que conste en acta, los votos no se responden, por lo tanto, no es una respuesta, sino un comentario. Solo decir que el hecho de emitir este informe, y lo conversábamos ayer de manera informal, nada nos impide volver hacer una auditoría sobre esos hallazgos, ampliar; en una auditoría financiera ni de gestión, ni una investigación especial, nunca vamos a encontrar 100 % de los hallazgos, porque las auditorías, salvo que sea forense, se trabajan con muestras, por lo tanto, la financiera, como en este caso, sí presentan razonablemente o no la información financiera en función de las pruebas que haga el auditor; entonces, eso hay que tenerlo claro, salvo que vayamos a hacer auditoría con 100 % de muestra, ahí lo vamos a obtener siempre, y nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si se presenta o no razonablemente la información y cuando no se presenta razonablemente entonces mandar a los entes correspondientes para que continúen esa pesquisa, estoy 100 % de acuerdo con que se hagan algunos estudios especiales donde se vean cosas específicas, en esa y en otras entidades, para poder nosotros asegurar la calidad".

El **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos**, miembro, comentó: "En derecho como en la vida hay cosas que no se han hecho antes, pero se hacen en un día por primera vez, así que el asumir que los votos se responden o no se responden, hay cosas que nunca se hicieron y un día se hicieron".

La **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**, secretaria del Bufete Directivo, externó: "Para terminar mi comentario, todos vimos los documentos, los que quisimos ver los documentos que soportan los informes, o mejor dicho los papeles de trabajo, tuvieron la oportunidad de verificar que son sólidos y algunos de ustedes, inclusive, pusieron equipos específicos a revisar estos informes y por los documentos que hemos visto dieron el visto bueno a que los mismos se correspondían, es cuanto, gracias".

Portal CCRD

El **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos**, miembro, dijo: "Desde que se planifica un trabajo se puede escoger si se va a buscar o no la información completa o correcta y si se decide de esa manera obviamente no tendríamos en este momento la opción para verificar si se abarcó real y efectivamente todo lo que debió haberse abarcado".

La **Lcda. Elsa Peña Peña**, miembro, expresó: "No estoy respondiendo nada de eso, pero el señor presidente, amigo mío adoptado, todos son adoptados míos, que conste en acta, yo quiero que conste en acta que él siempre dice que vamos a auditar lo nuevo, en el Plan de Auditoría Anual todavía, y nosotros vamos a cumplir aquí dos años y no se ha hecho la primera auditoría a esta gestión, para contar los años, oyó señor presidente, porque estamos hablando de que 5 años, 10 años y usted siempre me dice eso y yo oigo por este oído que está bueno, este no sirve, entonces verdaderamente debemos delimitar, y déjenme decir que con los organismos internacionales aunque no les guste hablan de financiera, pero hay algunos que nos supervisan a nosotros, que me tienen cansada y lo dicen y lo van a mandar por escrito lo que corresponde a financiera, financiera, lo que corresponde a gestión, gestión y a investigación, investigación; debemos determinar y tener hasta que cambien la Ley 10-04 y su reglamento, nosotros en la mesa de trabajo, que gracias a Dios ya la tenemos, debemos definir cómo, dónde y qué año vamos a hacer, muchas gracias".

La **Lcda. Elsa María Catano Ramírez**, vicepresidenta, pidió que se recogiera en acta su comentario: "Con relación a los tres votos emitidos a favor de las auditorías que han sido presentadas en el día de hoy, decir que lo he hecho con la fiel convicción y de manera coherente con el compromiso inicial asumido a nuestra entrada a esta Institución de actuar apegado a la transparencia, con eficiencia, y de manera especial acogiéndome al principio de continuidad del Estado; creo que todas estas observaciones van a contribuir a una mejora significativa de las actividades de los entes que han sido hoy tocados en estas auditorías. Recalcar que no hay limitación en caso de que el Pleno de miembros de la Cámara de Cuentas entienda que debe volver sobre un período específico por una causa u otra, perfectamente puede hacerlo, no hay limitación legal para hacerlo; realmente, el voto a favor que he dado

Portal CCRD


Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

por estas tres auditorías y por todas las que he participado y he visto, por demás, realizadas por auditores y supervisores que para otras auditorías han sido muy bien ponderados, esos mismos auditores que han participado de estas; entonces, ¿cuál es el criterio? Realmente, en lo adelante, si surge la necesidad, el tiempo o está la disponibilidad y se tiene que volver sobre un período específico o sobre un tema en particular, estoy totalmente de acuerdo en que se pueda hacer, pero simplemente en este caso he actuado de manera coherente con el principio de continuidad, transparencia y divulgación de los resultados que fueron levantados, y en coherencia con la eficiencia administrativa y la economía del uso de los recursos, porque fueron auditorías en la cuales hubo una inversión relevante en términos económicos, por tanto deben darse a conocer sus resultados".

***Ver anexo 3:*** *Resolución AUD-2022-008, que aprueba el informe de la auditoría realizada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019.*

***Anexo 3.1:*** *Informe de auditoría.*
***Anexo 3.2:*** *Disposiciones legales.*
***Anexo 3.3:*** *Carta a la Gerencia.*

**4. *Ponderar y aprobar la política del bono escolar a los servidores e incentivo de asistencia escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022.***

Luego que el Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez, presidente, reanudó la sesión, hizo algunos comentarios y cedió la palabra a la **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta, quien solicitó que constara en acta la siguiente: "Con relación a que la política es la misma del año pasado, yo no estoy de acuerdo con un porcentaje en función del salario, creo que se debe establecer un monto fijo por número de hijos y que no exceda de treinta mil pesos (RD$30,000.00), o sea, si tengo tres hijos, diez mil pesos (RD$10,000.00) por cada uno hasta treinta mil (RD$30,000.00). El año



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

Portal CCRD

pasado yo decía que el cálculo de los porcentajes salariales genera brechas importantes, que no debe ser el objetivo de este apoyo económico que se les da a los padres para ayuda escolar".

La **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro, pidió que constara en acta lo siguiente: "El presidente habló de igualdad y equidad, si vamos, aquí hay muchos que por el tiempo que tienen en la Cámara, 15 o 20 años, a lo mejor comenzaron con sus hijos pequeños, pero no se beneficiaron de esto, y de nosotros cinco prácticamente somos pocos los que nos beneficiamos de eso, de las seis personas que estamos aquí, pero yo, por el ajuste por inflación y que está todo caro, que se le dé a cada uno no por cada hijo, sino que se establezca tal vez un monto y decir -en base a lo que usted gane te vamos a dar un porcentaje-, yo estoy de acuerdo que verdaderamente debe ser por ajuste, porque aquí no se ha aumentado el salario a nadie, no se ha hecho prácticamente nada con los empleados y hay muchos que, como dice el Lic. Mario Arturo Fernández Burgos, miembro, que los tienen en escuela pública.

Yo me pongo de ejemplo, se lo puedo exhibir, y se lo puedo enviar al correo, de lo que yo cobré nada más me quedaron cincuenta mil pesos (RD$50,000.00) para pagar la tarjeta, con el resto tuve que ayudar a los hijos míos de tan caro que está comprar los libros, los uniformes, y a una de ellas los lentes, que por estar trabajando mucho en equipos tecnológicos se les dañaron, tuve que comprarle unos lentes, fue a mi nieta más grande, y yo tengo muchos muchachos chiquitos, y a mí nadie me da nada si yo no trabajo.

Yo, de acuerdo a lo que es la equidad, la igualdad, por mí les diera el cien por ciento; que se ponga un tope. Yo digo que lo primero, y que conste en acta, si esto no se va a aprobar definitivamente, que se haga un tope, que se informe y saber cuántos empleados hay que tienen hijos menores, que determine Recursos Humanos mediante una estadística, cuál es el salario que tienen, en qué nivel están, cuando dijo del nivel es escueto, los que ganen poco, menos de cincuenta mil pesos

Portal CCRD

(RD$50,000.00) que se les dé el cien por ciento y a los otros el cincuenta por ciento, a los que ganen más y que tengan hijos pequeños.

Señores, la salud, los libros, el uniforme y todas las cosas y fue mentira, disque que no se iba a pagar la inscripción de los hijos y la están cobrando, le pusieron otro nombre y la están cobrando. Otra cosa es que hay una ley, lo que pasa es que la ley no la promulgaron, yo la busqué, pero no está promulgada, que se hizo para ayuda de los útiles escolares a los padres".

La **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta, requirió que constara en acta lo siguiente: "Es una pena que no haya traído un análisis que realicé con la propuesta que mandaron inicialmente, donde establecía a modo de ejemplo que una persona que tiene un salario de dieciocho mil pesos (RD$18,000.00), el cincuenta por ciento son nueve mil pesos (RD$9,000.00), pero al que le dan el cuarenta por ciento de doscientos mil pesos (RD$200,000.00), serían ochenta mil pesos (RD$80,000.00). Realmente, la institución no tiene el beneficio como tal de cubrir colegio, más que nada, se le está dando un aporte al colaborador con motivo del inicio del año escolar, creo que debe ser igual para todo el mundo, si son diez mil pesos (RD$10,000.00), diez mil pesos por hijo para cada colaborador, y poner un tope, ¿por qué?, porque con las condiciones económicas que hay actualmente en la Cámara de Cuentas yo creo que deberíamos ser conservadores en el gasto".

La **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** miembro secretaria del Bufete Directivo, pidió que constara en acta su participación, e indicó lo siguiente: "La igualdad y la equidad muchas veces se confunden y son cosas distintas. Igualdad es que todos recibamos lo mismo y equidad es que yo reciba en función de mis necesidades, pero la verdad es que en las empresas y organizaciones públicas no es en función de las necesidades que se establecen los beneficios ni los salarios. En esta ocasión lo que debemos ver es, si dentro de nuestras posibilidades económicas como Cámara y conscientes de la situación económica del país podemos alivianar un poco.

PortalCCRD

Yo tampoco tengo hijos, o sea, que no busco ningún beneficio particular, sino que los empleados sí reciban ese alivio económico en esa carga que es tan alta; de hecho, creo que una de las propuestas más altas que se han hecho aquí es la mía, que desde el año pasado vengo diciendo dos mil pesos (RD$2,000.00) mensuales por hijo por diez meses, eso representaría veinte mil pesos (RD$20,000.00), por un máximo de cuatro hijos, había dicho que es el modelo que conozco. Luego se ha ido trabajando sobre eso y la última propuesta que mandó el director de Recursos Humanos establecía diez mil pesos (RD$10,000.00) por hijo con un máximo de tres, o sea, que yo me inclino en que no sea porcentaje, porque esa así no es justa. Yo también hice ese análisis con otros valores y por donde quiera que lo analice ese porcentaje no es justo. Ciertamente, yo estoy consciente de que el que tiene mayores posibilidades económicas gasta más en colegio, porque puede pagar un mayor nivel de colegio, uno más caro, yo estoy consciente de eso, pero no es eso lo que debe atender la Cámara, sino que reciba una ayuda, y representa una carga, porque nosotros, cuando hacemos el paquete que le ofrecemos a la persona, no le decimos –te vamos a dar tanto de bono escolar-, no, no se ofrece como parte de los beneficios.

Yo me inclino en que sea un monto fijo por hijo, por un número de hijos, no en porcentaje, porque ese si no es justo. En cuanto a que sea aprobado para hoy y en lo adelante, estoy de acuerdo con eso, porque se retrasan esos pagos sin necesidad, si de repente el Pleno no lo ha conocido, mientras si tenemos esa política, obviamente, las políticas pueden revisarse en el momento que se desee y se requiera, que eso tampoco va a ser una camisa de fuerza. Yo estoy de acuerdo en que lo que se decida sea para de ahora en lo adelante que estemos aquí".

Luego de algunos comentarios expresados por los miembros, la **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** miembro secretaria del Bufete Directivo, dijo lo siguiente: "También quería hacer una observación con relación a la política y el procedimiento que se establece, y es que aquí no se ha considerado nunca que el colaborador tenga que rendir cuentas sobre ese uso, entonces, esto es para gastos educativos, y deberían solicitarles a los empleados, medianamente, que en un tiempo prudente traigan la factura de compra de útiles escolares o del pago en el colegio de que se

Portal CCRD

trate. Eso yo lo había conversado con el Lic. Claudino Sosa Mena, director de Recursos Humanos, quien estuvo de acuerdo, porque si no, ustedes saben que probablemente algunos sí lo van a usar, otros no. Si nosotros lo que queremos es impulsar que efectivamente se usen estos medianamente, deberíamos tener los puntos de control para que la gente efectivamente lo gaste para lo cual es el propósito y creo que eso agrega valor como parte de los controles implementados de nuestra gestión".

La **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro, externó lo siguiente: "Yo con la propuesta que tiene la Lcda. Tomasina Tolentino estoy de acuerdo, pero eso habría que pedírselo antes. Por qué yo no estoy de acuerdo, y voy a hablar como auditora, en la auditoría que a nosotros nos hicieron nos recomendaron, y ellos vieron la liquidación de los expedientes, que se les pidiera a ellos una factura, porque si yo le enseño la factura de la hija mía, la tengo aquí y se las puedo enviar, me la mandaron del colegio y yo mandé a cotizar, dice diecinueve mil novecientos ochenta y cinco pesos (RD$19,985.00), y ustedes me están dando a mí, imagínate yo, ponme como madre a mí, que yo tenga tres muchachos, eso es ella que va para primero de bachillerato, de ese monto, que nos traigan aquí las facturas, ellos van a pensar, en su mente se van a poner a pensar –me van a devolver la diferencia-, si traen la factura. Yo le digo, tráeme para ver dónde vas a inscribir el niño, porque es verdad, la escuela pública, muchas veces uno cree que no cobran, pero muchas escuelas públicas les cobran a los padres, aunque no aparezca y ellos no lo digan, pero yo lo sé por las asociaciones de padres, porque tengo dos niños que ahora estoy ayudando con el pago y estudian en escuelas públicas. La asociación pidió para mantener y comprar papeles de baño y el baño está limpio, y pidieron dos mil pesos (RD$2,000.00) a cada uno, y tuve que mandarle cinco mil pesos (RD$5,000.00), porque había que comprarle unas medias que se olvidaron, comprarle medias a ellos, eso es algo privado, una donación, pero imagínense aquellos padres que tienen niños especiales, que están en la escuela, que hay que mandarles hasta pampers y aquí tenemos unos cuantos que parieron viejos que tienen niños especiales, no es lo mismo señores.

Portal CCRD

Eso está puesto en el presupuesto, que se les dé, debemos hacer un análisis en la mesa de nosotros de trabajo, estoy con la Lcda. Tomasina Tolentino, buscar la forma de que ellos presenten en qué escuela están, liquidarlos y darles en base a los hijos, poner un porcentaje, pero uno tiene que ver que hay muchos que tienen niños especiales, el colegio no es igual, ni la escuela pública y tienen más exigencias. Yo les estoy diciendo de esos que les pidieron pampers, papeles de baño, dos mil pesos (RD$2,000.00) y están en la escuela República Dominicana, ahí en Villa Juana, y les pidieron a todos los padres dos mil pesos (RD$2,000.00) para tener higiene en los baños cuando vayan los niños. Yo creo que eso debemos aprobarlo ahí, esa es mi consideración, aprobarlo y llevarlo a la mesa de trabajo. Tomar la opinión, que estoy de acuerdo con lo de la Lcda. Tomasina Tolentino, con lo dicho por la Lcda. Elsa María Catano y hacer un análisis y aprobarlo ya para el año que viene definitivamente, no sé, la decisión, estoy de acuerdo".

La **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta, manifestó lo siguiente: "Yo sugiero que se presenten los dos escenarios antes de aprobar, porque eso involucra recursos.

Cuando hablaban de igualdad, traigo el ejemplo de un colaborador de mantenimiento que gane treinta mil pesos (RD$30,000.00), le van a dar quince mil pesos (RD$15,000.00), y un colaborador de otra área, técnico, le van a dar en base a que gane cien mil pesos (RD$100,000.00), le van a dar cincuenta mil pesos (RD$50,000.00), entonces si lo que la Cámara de Cuentas busca es darle un apoyo por el tema del inicio del año escolar, igual a todo el mundo, director, personal de planta y demás, porque nosotros no tenemos política de cubrirle el año educativo y tampoco podemos, esas diferenciaciones de que uno va tal vez al Carol Morgan y el otro va al Juan Pablo Duarte, no debemos asumirlas como criterio para asignar ese aporte, creo que la institución no está para esos temas. Antes de la decisión sugiero que debería presentarse qué implican los porcentajes y qué implica el monto fijo por número de hijos y se tomaría una decisión consciente en término de la erogación que representa, que al fin de cuentas es lo que va a aprobar el Pleno". Posteriormente pasaron a la votación.

Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

| DECISIÓN DEC-2022-165: |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** otorgar un bono escolar a los servidores de la Cámara de Cuentas que tengan hijos en edades de escolaridad entre 2 y 18 años, de conformidad al porcentaje que figura en la política y procedimiento del bono escolar para servidores con hijos en nivel inicial, primario y secundario presentada por la Dirección de Recursos Humanos. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: ORDENAR,** como al efecto **ORDENA,** otorgar un incentivo escolar por el monto único de RD$10,000.00 (diez mil pesos dominicanos) al personal militar y policial que presta servicios en la Cámara de Cuentas con hijos en edades de escolaridad entre 2 y 18 años, de conformidad a la política y procedimiento de incentivos de asistencia escolar para militares con hijos en nivel inicial, primario y secundario. |
| **ARTÍCULO TERCERO: ORDENAR,** como al efecto **ORDENA,** a la Dirección de Recursos Humanos solicitar al personal incluido en la política la documentación que demuestre que tienen hijos con la edad de escolaridad indicada en esta decisión. |
| **ARTÍCULO CUARTO: REMITIR,** como al efecto **REMITE,** a la Dirección de Recursos Humanos anexo a la presente decisión las políticas aprobadas en el Pleno. |

***Votación: Aprobado con el voto de los cinco (5) miembros del Pleno.*** *La **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta, emitió un voto salvado respecto al bono escolar de los servidores, porque estaba de acuerdo con que se diera el beneficio, pero no de que fuera en base a porcentaje de salario, por ser discriminatorio. La **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** miembro secretaria del Bufete Directivo, también emitió un voto salvado en cuanto al bono escolar de los servidores.*

***Ver anexo 4:*** *Políticas y procedimiento del bono escolar para servidores con hijos en nivel inicial, primario y secundario.*

***Anexo 4.1:*** *Política y procedimiento de incentivo de asistencia escolar para militares con hijos en nivel inicial, primario y secundario.*

Portal CCRD

***Anexo 4.2:*** *Voto salvado de la* ***Lcda. Elsa María Catano Ramírez,*** *vicepresidenta, sobre el punto 4, relativo a "Ponderar y aprobar la Política de Bono Escolar a los Servidores e Incentivo de Asistencia Escolar para el Personal Militar, correspondiente al año 2022".*

***Anexo 4.3:*** *Voto salvado de la* ***Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,*** *miembro Secretaria del Bufete Directivo, sobre el punto 4 de la agenda, "Ponderar y decidir sobre la política de Bono Escolar a los servidores e Incentivo de asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022".*

***5. Ponderar y aprobar el Plan de Divulgación correspondiente al año 2022 del Departamento de Control Social.***

| **DECISIÓN DEC-2022-166:** |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** el Plan de Divulgación del Departamento de Control Social correspondiente al año 2022. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: ORDENAR,** como al efecto **ORDENA,** al Departamento de Control Social que el Plan de Divulgación correspondiente al año 2023 sea presentado a más tardar el 31 de octubre del 2022. |
| **ARTÍCULO TERCERO: REMITIR,** como al efecto **REMITE,** al área correspondiente para su conocimiento y acciones de lugar. |

***Votación:*** *Aprobada con el voto de los cinco (5) miembros del Pleno presentes.*

***Ver anexo 5:*** *Plan de divulgación 2022.*

***6. Ponderar y aprobar la participación del presidente Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez, presidente; la Lcda. Elsa Peña Peña, miembro, conjuntamente con un asistente de la Presidencia, en la XXXI Asamblea General Ordinaria de la Olacefs 2022, a celebrarse del 20 al 24 de septiembre 2022 en la ciudad de Oaxaca de Juárez, México, organizada por la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (Olacefs).***

Portal CCRD

El Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez, presidente, presentó el punto 6 de la agenda, la **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro, pidió la palabra y solicitó que constara en acta lo siguiente: "Aquí mandaron una comunicación después que vino la señora Olivia Harris Menjivar, quien es como la asistente del presidente **Dr. Douglas Guerra, actual** director de relaciones internacionales de la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (Occefs), Asamblea General Ordinaria. Ellos mandaron una comunicación y aquí me dice que también se la mandaron al señor presidente, pero esto llegó el día 19 de los corrientes, y ya la agenda andaba caminando, y estaban invitando para el día...(sic), ellos están cubriendo los gastos y tienen que irse el día 18 y retornar otra vez al país el día 19 de septiembre, el presidente tiene este documento, que lo mandaron y le dije a la secretaria que se lo enviara a la Lcda. Tomasina Tolentino. En la misma mandan una invitación cubriendo todos los gastos a las dos personas que estuvieron, a la Lcda. Daisy Olivo Reyes y al Lic. Luis Eduardo Fernández Henríquez, para que hagan una presentación de los mismos puntos focales que ellos trataron en el evento en el que estuvieron días atrás en México, ellos se irían el día 18, el organismo pagará todo, simplemente tendríamos que darles lo de la alimentación, los empleados se van y el 20 estarían aquí en el país.

Hay otro evento que el señor presidente no puso y hay que someterlo a aprobación, para que ellos manden su pasaje y todo. Hay un evento que es muy importante y nosotros como miembros nada más tenemos un solo abogado, que será los días 26 y 27, ya yo tomé la atribución de inscribir al Lic. Mario Fernández Burgos, miembro, en el Taller Regional sobre las Mejoras y Colaboración entre las Entidades Fiscalizadoras Superiores de la Agencia Anticorrupción; ellos le van a cubrir el pasaje, el costo y el hospedaje, lo único que la Cámara tiene que pagarle es la alimentación y las cosas. Señor presidente, eso usted lo recibió y se le olvidó ponerlo, y lo otro también.

En relación a la XXXI Asamblea General Ordinaria de la Olacefs 2022, voy a pedir que aparte del presidente, Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez y la Lcda. Elsa Peña, se incluya a la Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie, para que también asista al



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

Portal CCRD

evento, porque se va a tratar un tema muy importante, y ella estuvo muy bien presentándolo en la GAO que estuvo en la Cámara de Cuentas. A ver si se aprueba que se incluya a la licenciada Tomasina Tolentino para ir al evento con nosotros, si usted lo considera necesario señor Presidente. Dejarían la institución en manos de la Lcda. Elsa María Catano, vicepresidenta, porque el Lic. Mario Arturo Fernández Burgos se va y solo nos vamos a ver en el vuelo, porque él tiene que participar en el evento en el que estaremos nosotros, que venimos el día 25 y el Lic. Fernández Burgos se irá el mismo día 25 para el mismo lugar donde nosotros vamos a estar, pero en México".

Después de ser externadas algunas observaciones, fue sometido a votación el tema que fue aprobado en el punto de la agenda.

| **DECISIÓN DEC-2022-167:** |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** la participación del **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez**, presidente de la Cámara de Cuentas; **la Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie, miembro secretaria**, la **Lcda. Elsa Peña Peña, miembro**, y el asistente de la Presidencia **Lic. Cristian Amauris Reynoso Herrera**, en la XXXI Asamblea General de la Olacefs, a celebrarse en la ciudad de Oaxaca de Juárez, México, del 20 al 24 de septiembre de 2022. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: DISPONER,** como al efecto **DISPONE,** que los costos asociados a la participación sean asumidos por la Cámara de Cuentas conforme a las normativas vigentes. |
| **ARTÍCULO TERCERO: REMITIR,** como al efecto **REMITE,** al Departamento de Relaciones Internacionales a los fines de que realice los trámites correspondientes. |

***Votación:*** *aprobada con el voto de los cinco (5) miembros del Pleno presentes.*

***Ver anexo 6:*** *Invitación suscrita en julio 2022 por Econ. Nelson Shack Yalta, contralor general de la República del Perú y presidente de la Olacefs, y el Dr. Jorge Bermúdez Soto, contralor general de la República de Chile y secretario ejecutivo de la Olacefs.*

Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

***Anexo 6.1:*** *Guía del participante en la XXXI Asamblea General Ordinaria de la Olacefs 2022, a celebrarse del 20 al 24 de septiembre 2022 en la ciudad de Oaxaca de Juárez, México, organizada por la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (Olacefs).*

***Anexo 6.2:*** *Programa preliminar XXXI Asamblea General Ordinaria de la Olacefs.*

***Anexo 6.3:*** *Relación de eventos y actividades internacionales.*

7. ***Ponderar y conocer la solicitud de la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los empleados de la CCRD (COOP-CCRD) de deducir y retener la cantidad adeudada por los trabajadores en la cooperativa al momento de su desvinculación o renuncia.***

En el conocimiento del séptimo punto, la **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro, solicitó que constara en acta lo siguiente: "Hay que poner en el documento, si se va a aprobar, y estoy de acuerdo en que se le dé la aprobación, que se prepare un informe y se le mande con toda la documentación a Recursos Humanos, cuál es el monto total que se le debe, quién es el empleado, dónde trabaja y que se firme un acuerdo –Cámara de Cuentas con la Cooperativa-, en relación a esto, actualizado, porque el que está ahí está viejo".

***Posteriormente se acordó enviar a la Dirección Jurídica para fines de opinión, la solicitud de la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los empleados de la CCRD (COOP-CCRD) de deducir y retener la cantidad adeudada por los trabajadores en la cooperativa al momento de su desvinculación o renuncia.***

***Ver anexo 7:*** *Comunicación de fecha 8 de agosto de 2022, suscrita por la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los empleados de la CCRD.*

Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.º 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

***8. Ponderar y aprobar sobre el inicio del proceso de compra para la adquisición de vehículos.***

| **DECISIÓN DEC-2022-168:** |
|---|
| **ARTÍCULO UNICO: AUTORIZAR,** como al efecto **AUTORIZA**, al Comité de Compras y Contrataciones de la CCRD el inicio del procedimiento para la adquisición de trece (13) vehículos para uso de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana de conformidad al pliego de condiciones anexo. |

***Votación:*** *Aprobada con el voto de cuatro (4) de los cinco (5) miembros del Pleno presentes. La Lcda. Elsa María Catano Ramírez, vicepresidenta, votó en contra.*

***Ver anexo 8:*** *Pliego de condiciones específicas para compra de bienes y servicios (Adquisición de vehículos para uso de la Institución), CÁMARA DE CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001.*

***9. Ponderar, conocer y aprobar el expediente administrativo de referencia CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007 para la adquisición de "tickets" de combustible, realizado por un período de abastecimiento de seis (6) meses por RD$4,165,800.***

**DECISIÓN DEC-2022-169:**

**ARTÍCULO PRIMERO: ADJUDICAR** como al efecto **ADJUDICA,** de conformidad a las recomendaciones del Comité de Compras y Contrataciones de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana al siguiente oferente:

| Empresa Adjudicataria | Total Adjudicado | Descuento Ofertado | Monto en ahorro |
|---|---|---|---|
| SUNIX PETROLEUM, S.R.L. | RD$4,165,800.00 | 10.60 % | RD$4,165,800.00 |
| | | **Ahorro Total** | **RD$4,165,800.00** |

**ARTÍCULO SEGUNDO: DISPONER,** como al efecto **DISPONE,** que el descuento del 10.60 % ofertado por la empresa adjudicataria sea consignado a la factura.

Portal CCRD



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

| |
|---|
| **ARTÍCULO TERCERO: AUTORIZAR,** como al efecto **AUTORIZA,** al Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez, presidente de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, a suscribir el contrato de compras y servicios con la empresa adjudicataria descrita en el párrafo primero de esta decisión. |
| **ARTÍCULO CUARTO: REMITIR,** como al efecto **REMITE,** la presente decisión a las áreas correspondientes, a los fines de realizar las gestiones necesarias para su ejecución. |

***Votación:*** *Aprobada con el voto de los cinco (5) miembros del Pleno presentes.*

***Ver anexo 9:*** *Correo institucional suscrito por el Lic. Josué Céspedes Cruz, encargado de la División de Compras y Contrataciones, en fecha 18/8/2022.*

***Anexo 9.1:*** *Acta del Comité de Compras y Contrataciones código CCRD-CCC-2022-029, de fecha 24 de junio de 2022.*

***Anexo 9.2:*** *Acto de comprobación notarial, apertura de sobres A, de fecha 8 de julio de 2022.*

***Anexo 9.3:*** *Acta del Comité de Compras y Contrataciones código CCRD-CCC-2022-031, de fecha 18 de julio de 2022.*

***Anexo 9.4:*** *Acto de comprobación notarial apertura sobres B, de fecha 19 de julio de 2022.*

***Anexo 9.5:*** *Acta del Comité de Compras y Contrataciones código CCRD-CCC-2022-037, de fecha 27 de julio de 2022.*

***10. Ponderar dejar sin efecto la DEC-2022-134, de fecha 13 de julio de 2022, mediante la cual se designa al señor Mario Alexander Paredes García como edecán de Protocolo de la Dirección de Comunicación Estratégica. En su lugar vincular a Máximo Augusto Figueroa de la Cruz, cédula de identidad y electoral n.° 008-0027719-6.***

Portal CCRD




Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

| **DECISIÓN DEC-2022-170:** |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** dejar sin efecto la Decisión DEC-2022-134, de fecha 13 de julio de 2022, mediante la cual se aprobó la designación del señor **Mario Alexander Paredes García** como edecán de Protocolo. |
| **ARTÍCULO SEGUNDO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** la designación del señor **Máximo Augusto Figueroa de la Cruz**, portador de la cédula de identidad y electoral n.° 008-0027719-6, como edecán de Protocolo, con el salario que conlleva la posición y efectividad el 1.° de septiembre 2022, luego de agotado el debido proceso de ingreso. |

***Votación:*** *Aprobada con el voto de los cinco (5) miembros del Pleno presentes.*

***Ver anexo 10:*** *Decisión DEC-2022-134, de fecha 13 de julio de 2022.*

***Anexo 10.1:*** *Expediente del Sr. Máximo Augusto Figueroa de la Cruz.*

No existiendo puntos adicionales a tratar, el presidente dejó concluida la vigésima primera sesión ordinaria del Pleno del presente año, siendo la 1:37 p. m.

**LIC. JANEL ANDRÉS RAMÍREZ SÁNCHEZ**
**Presidente**

**LCDA. ELSA MARÍA CATANO RAMÍREZ**
**Vicepresidenta**

**LCDA. TOMASINA TOLENTINO DE MCKENZIE**
**Secretaria del Bufete Directivo**

**LIC. MARIO ARTURO FERNÁNDEZ BURGOS**
**Miembro**

**LCDA. ELSA PEÑA PEÑA**
**Miembro**

**Lcda. Iguemota Lubienka Alcántara Báez de Peña**
Secretaria General Auxiliar

**********ÚLTIMA LÍNEA**********




***"Rendir cuentas fortalece la democracia"***



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do



Portal CCRD

| FECHA: | 24 de agosto de 2022 |
|---|---|
| CÓDIGO: | PL-2022-021 |

REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## *Índice de anexos del acta resumida de la sesión ordinaria del Pleno celebrado el miércoles 24 de agosto de 2022*

## *Anexos:*


***1)*** *Resolución AUD-2022-006, que aprueba el informe de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7 "promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, practicada por la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1.º de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020……páginas 37-43.*

***1.1)*** *Informe de auditoría…….páginas 44-92.*

***1.2)*** *Disposiciones legales……..páginas 93-101.*

***2)*** *Resolución AUD-2022-007, que aprueba el informe de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.º de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013…….. páginas 102-107.*

***2.1)*** *Informe de auditoría…….....páginas 108-270.*

***2.2)*** *Disposiciones legales……páginas 271-279.*

***3)*** *Resolución AUD-2022-008, que aprueba el informe de la auditoría realizada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019……páginas 280-286.*

***3.1)*** *Informe de auditoría……..páginas 287-350.*

***3.2)*** *Disposiciones legales……...páginas 351-362.*


Portal CCRD



***"Rendir cuentas fortalece la democracia"***

Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

***3.3)*** *Carta a la Gerencia……..páginas 363-380.*

***4)*** *Políticas y procedimiento del bono escolar para servidores con hijos en nivel inicial, primario y secundario……páginas 381-385.*

***4.1)*** *Política y procedimiento de incentivo de asistencia escolar para militares con hijos en nivel inicial, primario y secundario……..páginas 386-389.*

***4.2)*** *Voto salvado de la* ***Lcda. Elsa María Catano Ramírez,*** *vicepresidenta, sobre el punto 4, relativo a "Ponderar y aprobar la Política de Bono Escolar a los Servidores e Incentivo de Asistencia Escolar para el Personal Militar, correspondiente al año 2022"……páginas 390-391.*

***4.3)*** *Voto salvado de la* ***Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,*** *miembro Secretaria del Bufete Directivo, sobre el punto 4 de la agenda, "Ponderar y decidir sobre la política de Bono Escolar a los servidores e Incentivo de asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022"……páginas 392-399.*

***5)*** *Plan de divulgación 2022……páginas 400-406.*

***6)*** *Invitación suscrita en julio 2022 por Econ. Nelson Shack Yalta, contralor general de la República del Perú y presidente de la Olacefs, y el Dr. Jorge Bermúdez Soto, contralor general de la República de Chile y secretario ejecutivo de la Olacefs……..página 407.*

***6.1)*** *Guía del participante en la XXXI Asamblea General Ordinaria de la Olacefs 2022, a celebrarse del 20 al 24 de septiembre 2022 en la ciudad de Oaxaca de Juárez, México, organizada por la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (Olacefs)……páginas 408-424.*

***6.2)*** *Programa preliminar XXXI Asamblea General Ordinaria de la Olacefs……..páginas 425-431.*

Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

***6.3)*** *Relación de eventos y actividades internacionales.....página 432.*

***7)*** *Comunicación de fecha 8 de agosto de 2022, suscrita por la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los empleados de la CCRD..... páginas 433-437.*

***8)*** *Pliego de condiciones específicas para compra de bienes y servicios (Adquisición de vehículos para uso de la Institución), CÁMARA DE CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001.....páginas 438-474.*

***9)*** *Correo institucional suscrito por el Lic. Josué Céspedes Cruz, encargado de la División de Compras y Contrataciones, en fecha 18/8/2022.....páginas 475-476.*

***9.1)*** *Acta del Comité de Compras y Contrataciones código CCRD-CCC-2022- 029, de fecha 24 de junio de 2022.....páginas 477-481.*

***9.2)*** *Acto de comprobación notarial, apertura de sobres A, de fecha 8 de julio de 2022.....páginas 482-483.*

***9.3)*** *Acta del Comité de Compras y Contrataciones código CCRD-CCC-2022-031, de fecha 18 de julio de 2022.....páginas 484-488.*

***9.4)*** *Acto de comprobación notarial apertura sobres B, de fecha 19 de julio de 2022.....páginas 489-490.*

***9.5)*** *Acta del Comité de Compras y Contrataciones código CCRD-CCC-2022-037, de fecha 27 de julio de 2022.....páginas 491-496.*

***10)*** *Decisión DEC-2022-134, de fecha 13 de julio de 2022.....página 497.*

***10.1)*** *Expediente del Sr. Máximo Augusto Figueroa de la Cruz.....páginas 498-505.*

Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

REPÚBLICA DOMINICANA
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA**

En nombre de la República, la Cámara de Cuentas, regularmente constituida por el Pleno de sus miembros: **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente; **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta; **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** miembro secretaria del Bufete Directivo; **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos,** miembro, y **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro; asistidos por la secretaria general auxiliar, Lcda. Iguemota Lubienka Alcántara Báez de Peña, en la sala donde acostumbra a celebrar sus sesiones, sita en el 9.° piso del Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, ubicado en la avenida 27 de Febrero, esquina calle Abreu, de la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy día veinticuatro (24) del mes de agosto del año 2022, años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración, dicta en sus atribuciones de Órgano Superior de Control y Fiscalización del Estado, Rector del Sistema Nacional de Control y Auditoría, la siguiente resolución:

Portal CCRD

**RESOLUCIÓN N.° AUD-2022-006**
**EMANADA DE LA SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL PLENO**
**EN FECHA 24 DE AGOSTO DEL AÑO 2022**

**ATENDIDO,** a que la Cámara de Cuentas de la República es un 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 la Cámara de Cuentas de la República realizó el informe de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020.

**ATENDIDO**, a que producto del informe realizado por la Cámara de Cuentas de la República a la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada

en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020, se evidencian las situaciones siguientes:

IV. Resultados de la evaluación

A. Medición del progreso de la meta 12.7

A.1 Ausencia de trazabilidad de la ley de compras y contrataciones con la Estrategia Nacional de Desarrollo.

A.2 Baja adjudicación a la mujer en los procesos de compras públicas.

A.3 Instituciones estatales que no han implementado el uso del portal transaccional para la gestión de las compras y contrataciones del Estado.

A.4 Limitaciones en el sistema de datos de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP).

B) Medición coherencia entre las políticas públicas aplicadas y el logro de la meta 12.7 en República Dominicana

B.1 Carencia de indicadores y datos estadísticos para la medición de la meta ODS 12.7.

B.2 Falta de coherencia y trazabilidad entre los planes estratégicos y operativos y la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030.

C. Medición de la resiliencia aplicada en las compras públicas sostenibles

**ATENDIDO**, a que en el caso de la especie, 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 comunicaciones n.$^{os}$ 006532/2022 y 006533/2022, de fecha 9 de mayo del año 2022, al ministro de Economía, Planificación y Desarrollo y al director general de Contrataciones Públicas, el informe provisional de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020; a los fines de que procedan de conformidad con las disposiciones de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004, a la realización de las observaciones, reparos o réplicas al indicado documento, los cuales deben ser presentados por escrito en un plazo de diez (10) días laborables; comunicaciones que fueron debidamente recibidas, motivo por el cual, procede la emisión del informe final de la presente auditoría coordinada, de conformidad con las disposiciones contenidas en la legislación que regula la materia.

Portal CCRD

**ATENDIDO,** a que la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, se encuentra dentro del ámbito de aplicación de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**ATENDIDO**, a que en el ejercicio de sus funciones, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana 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.° 10-04, 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.° 200-04, 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.

**VISTO,** el informe realizado por la Cámara de Cuentas de la República a la auditoría Coordinada, de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI.

**VISTA,** la Constitución de la República Dominicana.

**VISTA,** la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**VISTO,** el Reglamento de Aplicación n.° 526-09, de fecha 21 de julio del año 2009, de aplicación de Ley n.° 126-01, de fecha 27 de julio del año 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Portal CCRD

**VISTA,** la Ley n.° 1-12, de fecha 25 de enero del año 2012, que establece la Estrategia Nacional de Desarrollo de la República Dominicana 2030 y su Reglamento de Aplicación mediante Decreto n.° 134-14, de fecha 9 de abril del año 2014.

**VISTA,** la Ley n.° 488-08, de fecha 19 de diciembre del año 2008, que establece un Régimen Regulatorio para el Desarrollo y Competitividad de las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas (Mipymes).

**VISTA,** la Ley n.° 340-06, de fecha 18 de agosto del año 2006, modificada por la Ley n.° 449-06, de fecha 6 de diciembre del año 2006, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, y sus reglamentos de Aplicación n.$^{os}$ 490-07 y 543-12, de fechas 30 de agosto del año 2007 y 6 de septiembre del año 2012, respectivamente.

**VISTA,** la Ley n.° 10-07, de fecha 8 de enero del año 2007, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República y su Reglamento de Aplicación n.° 491-07, de fecha 30 de agosto del año 2007.

**VISTO,** el Decreto n.° 23-16, de fecha 22 de febrero del año 2016, con el que se crea e integra la Comisión Interinstitucional de Alto Nivel para el Desarrollo Sostenible.

**VISTO,** el Decreto n.° 350-17, de fecha 14 de septiembre del año 2017, que establece, con carácter permanente, el Portal Transaccional del Sistema Informático para la Gestión de las Compras y Contrataciones del Estado dominicano, como herramienta tecnológica para la gestión de las contrataciones públicas de bienes, obras, servicios y concesiones.

**VISTA**, la Ley General de Libre Acceso a la Información Pública n.° 200-04, de fecha 28 de julio del año 2004.

Por tales motivos, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, después de haber deliberado,

## RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR**, como al efecto **APRUEBA,** el Informe Final de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020 y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución.



Portal CCRD

**ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR**, como al efecto **DECLARA**, que después de haber expuesto los detalles de las conclusiones generales, que expresan lo siguiente:

En el Capítulo III de este informe se presenta un detalle de las prácticas evidenciadas en favor de la implementación de la meta ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", y en el Capítulo IV se presenta el resultado de la evaluación, un detalle de las debilidades observadas en base a las preguntas de auditoría, ambos capítulos son fundamentales para las conclusiones detalladas a continuación:

**A. ¿En qué medida está el Gobierno alcanzando la meta nacional acordada, vinculada a la meta global 12.7, y si es posible que la meta sea alcanzada con base en la tendencia presente?**

A pesar de que actualmente la República Dominicana trabaja con la inclusión de las mujeres, las micro, pequeñas y medianas empresas en las compras públicas y de que las compras evaluadas atendiendo al eje económico, se realizan en cumplimiento con la normativa vigente, la cual establece la selección de aquellas contrataciones que correspondan con el menor costo existente y que se realizan procedimientos de selección correspondientes al tipo de contratación para dar cumplimiento con la transparencia en los procesos de contrataciones públicas, se debe considerar que:

i. El país carece de indicadores, datos e informes relacionados con la implementación del ODS objeto de estudio, los cuales permitan un adecuado seguimiento para asegurar la eficiencia y eficacia del cumplimiento de las líneas de acción acogidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030.

ii. La ley actual que rige las compras y contrataciones públicas no contiene criterios de sostenibilidad e inclusión para la población vulnerable, como los discapacitados.

iii. La implementación de compras públicas sostenibles en el país es de baja aplicación por las entidades públicas.

Concluimos que las líneas de acción acogidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, en relación con la meta ODS 12.7, no ha sido eficaz al momento de realizar esta auditoría coordinada. Con base en estos resultados el logro del objetivo no sería alcanzado si continúa la tendencia actual, a menos que se tomen acciones correctivas que permitan dar cumplimiento a los lineamientos dispuestos en la Ley citada anteriormente.

Portal CCRD

**B. ¿Resulta coherente e integrada la interacción entre las instituciones y sistemas responsables de la implementación de la política pública de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en el país?**

Al realizar los análisis correspondientes para determinar la coherencia e integración de las políticas públicas con la interacción y aplicación entre las instituciones públicas, concluimos que no existe integración ni coherencia entre la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, la cual establece las metas acogidas por el país, en relación con el ODS 12.7 y la Ley 340-06, que rige las Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones en el país; por lo tanto, no existe eficacia en la implementación de las líneas de acción establecidas en la Ley 1-12 con relación al ODS 12.7.

**C. ¿Cuál es el nivel de resiliencia del sistema para la implementación de la Política Pública (PP) de Compras Públicas Sostenibles (CPS) para el logro de la Meta Nacional Acordada (MNA)?**

A pesar de que no se disponía de normativas legales específicas que dictaran las medidas a seguir, se procuró que las compras públicas mantuvieran los principios que rigen el sistema nacional de compras y contrataciones públicas, lo cual se comprueba al resultar beneficiadas las mipymes con un porcentaje superior al establecido en la ley de compras y contrataciones. Considerando los análisis y procedimientos de auditoría realizados y a pesar de la baja adjudicación evidenciadas a las mujeres, verificamos acciones positivas por parte de la Dirección General de Contrataciones Públicas en favor de la resiliencia de estas contrataciones en el período de emergencia.

**ARTÍCULO TERCERO: REMITIR**, como al efecto **REMITE**, la presente resolución al ente auditado, al Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (Mepyd), a la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), a la Contraloría General de la República, así como a cualquier organismo contemplado en la ley, a efectos de que observen las disposiciones de los artículos 45, 47 y 54 de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y procedan con las medidas pertinentes, en ocasión de las conclusiones generales descritas en el Informe Final de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020; y del Informe Legal que

Portal CCRD

expresa, que en lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de la Constitución, las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, ven comprometida su responsabilidad administrativa, por acción u omisión, salvo en el caso donde consideramos que se verifica la presunción de legalidad.

Dada en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022), años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración.

Firmado:

**Lcda. Elsa María Catano Ramírez**
Vicepresidenta

**Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**
Miembro Secretaria del Bufete Directivo

**Lcda. Elsa Peña Peña**
Miembro

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

PortalCCRD

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# INFORME DE LA AUDITORÍA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON LA META DEL ODS 12.7 "PROMOVER PRÁCTICAS DE ADQUISICIÓN PÚBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES", REALIZADA EN COORDINACIÓN CON LA INTOSAI

**Por el período comprendido entre el 1ro. de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020**

**(OP N.° 000833/2021)**
**(OP N.° 000834/2021)**
**(OP N.° 000835/2021)**
**(OP N.° 003096/2021)**
**(OP N.° 003101/2021)**

PortalCCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## INFORME DE LA AUDITORÍA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON LA META DEL ODS 12.7 "PROMOVER PRÁCTICAS DE ADQUISICIÓN PÚBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES", REALIZADA EN COORDINACIÓN CON LA INTOSAI

## ÍNDICE DE CONTENIDO


| Capítulo | Descripción del Contenido | Página |
|---|---|---|
| I. | **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA** | |
| | 1. Antecedentes | 1 |
| | 2. Objetivos de la auditoría | 3 |
| | 3. Alcance de la auditoría | 4 |
| | 4. Procedimientos | 4 |
| | 5. Base y disposiciones legales aplicables a la Entidad | 6 |
| | 6. Ámbito de aplicación de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030 y entidades responsables de la gestión e implementación de las líneas de acción relacionadas con la meta ODS 12.7 | 7 |
| II. | **INFORMACIÓN FINANCIERA** | 10 |
| III. | **IMPLEMENTACIÓN DEL ODS 12.7 EVIDENCIADAS** | 11 |
| IV. | **RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN** | 16 |
| V. | **CONCLUSIONES GENERALES** | 33 |
| VI. | **RECOMENDACIÓN GENERAL** | 35 |
| | **ANEXOS** | 36 |


Portal CCRD

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## INFORME DE LA AUDITORÍA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON LA META DEL ODS 12.7 "PROMOVER PRÁCTICAS DE ADQUISICIÓN PÚBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES", REALIZADA EN COORDINACIÓN CON LA INTOSAI

### SIGLAS Y ABREVIATURAS

| | |
|---|---|
| Cámara de Cuentas de la República Dominicana | CCRD |
| Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo | MEPyD |
| Dirección General de Contrataciones Públicas | DGCP |
| Dirección de Auditoría de la Cámara de Cuentas | DACC |
| Registro Nacional de Contribuyente | RNC |
| Cédula de Identidad y Electoral | CIE |
| Impuesto Sobre la Renta | ISR |
| Dirección General de Impuestos Internos | DGII |
| Ministerio de Agricultura | MA |
| Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social | Mispas |
| Ministerio de Hacienda | MH |
| Ministerio de Energía y Minas | MEM |
| Ministerio de Industria Comercio y MiPymes | MICM |
| Ministerio de la Mujer | MM |
| Consejo Nacional de Discapacidad | Conadis |
| Oficina Nacional de Estadística | ONE |
| Micro, Pequeña y Mediana Empresa | Mipyme |
| Red Nacional de Apoyo Empresarial a la protección ambiental | Ecored |

Portal CCRD

# INFORME DE LA AUDITORÍA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON LA META DEL ODS 12.7 "PROMOVER PRÁCTICAS DE ADQUISICIÓN PÚBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES", REALIZADA EN COORDINACIÓN CON LA INTOSAI

**Del 1.° de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2020**

## I. INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

### 1. Antecedentes

Los resultados de la *Auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con el ODS 12.7 "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles"*, el cual tiene por objetivo determinar el nivel de implementación de las acciones establecidas en la Estrategia Nacional de Desarrollo, Ley 1-12, relacionadas con la meta 12.7: "*Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales*".

Esta iniciativa se tomó en la reunión de líderes de las EFS y partes interesadas claves con el tema: ***Auditoría cooperativa de compras públicas sostenibles utilizando análisis de datos (CASP)*** realizada los días 2 y 3 de marzo del 2020, con la participación de catorce Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) miembros de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), (Argentina, Belice, Bolivia, Chile, Colombia, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Paraguay, Perú y República Dominicana) preparadas y comprometidas para conducir auditorías de desempeño, en base a las normas *ISSAIs*, sobre las metas nacionales acordadas vinculadas con la meta ODS 12.7.

Mediante oficios n.° 000833/2021, 00834/2021, 0835/2021 de fecha 19 de enero de 2021, n.° 003096/2021 y n.° 003101/2021 de fecha 12 de marzo de 2021, la Presidencia de la Cámara de Cuentas de la República, dispone la realización de una auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta ODS 12.7 *"promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales"*.

El alcance de la auditoría fue fijado para el período comprendido entre el 1.° de enero de 2019 al 30 de septiembre de 2020, sin embargo, debido a la naturaleza de la investigación y los datos recolectados, el mismo fue ampliado al 31 de diciembre de 2020.

Por el CCRD

## 1.1 Antecedentes de la implementación de la meta 12.7 en República Dominicana

La meta 12.7, *"promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales"*, forma parte del ODS 12, *"garantizar modalidades de consumo y producción sostenibles"*, el cual se describe a continuación:

*"El consumo y la producción sostenibles consisten en fomentar el uso eficiente de los recursos y la energía, la construcción de infraestructuras sostenibles, la mejora del acceso a los servicios básicos y la creación de empleos ecológicos y decentes. Todo ello se traduce en una mejor calidad de vida para todos y ayuda a lograr planes generales de desarrollo, reducir los futuros costos económicos, ambientales y sociales, aumentar la competitividad económica y reducir la pobreza".*[1]

La Constitución de la República Dominicana, votada y proclamada por la Asamblea Nacional el 13 junio del 2015, establece en su artículo 241, la elaboración de una estrategia nacional de desarrollo, la cual busca fortalecer las acciones realizadas por el Estado para la eficacia de los ODS, tal y como se expresa a continuación:

"*Estrategia de desarrollo. El Poder Ejecutivo, previa consulta al Consejo Económico y Social y a los partidos políticos, elaborará y someterá al Congreso Nacional una estrategia de desarrollo, que definirá la visión de la Nación para el largo plazo. El proceso de planificación e inversión pública se regirá por la Ley correspondiente".*

De conformidad con este mandato, el 25 de enero de 2012 el presidente Dr. Leonel Fernández promulgó la Ley 1-12 de Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, después de un intenso proceso de consulta y deliberaciones con amplia participación de los distintos sectores de la vida nacional. Posteriormente, el 9 de abril de 2014 el presidente Lcdo. Danilo Medina emitió el Decreto 134-14 que establece el Reglamento de aplicación de la Ley 1-12.

Desde su entrada en vigor, la Ley 1-12 y su reglamento de aplicación constituyen uno de los instrumentos de planificación de mayor alcance y generalidad, el cual guía los procesos de planificación estratégica y presupuestación al interior de las instituciones públicas, así como los procesos de concertación de los pactos sociales que la propia Ley 1-12 ordena realizar.

[1] [1] *https://agenda2030lac.org/es/ods/12-produccion-y-consumo-responsables*



Portal CCRD

En el año 2018 el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD), como articulador y encargado de dar seguimiento al cumplimiento de las metas acogidas en el país, emitió el informe de Transversalización, Aceleración y Asesoría en Políticas (MAPS), el cual en la página 43 expresa:

*"El ODS 12 Producción y Consumo Sostenible tiene un 0% de alineación con los objetivos específicos de la END 2030 y el Plan Plurianual del Sector Público, siendo el ODS con el más bajo nivel de alineación. Esto pone en evidencia que las metas tendientes a garantizar modalidades de producción y consumo sostenibles suponen el mayor desafío para su incorporación en los planes y presupuestos nacionales. Asimismo, es uno de los mayores desafíos en materia de generación de datos y estadísticas".*

Considerando lo expuesto anteriormente, en este informe se presentan los avances a nivel nacional de la implementación y cumplimiento de aquellas líneas de acción establecidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, que guardan relación con la meta sujeta a análisis en esta auditoría.

## 2. Objetivo de la auditoría

Evaluar la eficacia de las líneas de acción establecidas en la Estrategia Nacional de Desarrollo, Ley 1-12, utilizando un enfoque orientado a los resultados que se puedan evidenciar en base a la referida ley, con el propósito de determinar si las líneas de acción relacionadas con el ODS 12.7 serán cumplidas al año 2030.

### 2.1 Objetivos específicos

Los objetivos específicos de la auditoria consistieron en dar respuesta a las siguientes preguntas:

A) ¿En qué medida está el Gobierno alcanzando la meta nacional acordada, vinculada a la meta global 12.7, y si es posible que la meta sea alcanzada con base en la tendencia presente?

B) ¿Resulta coherente e integrada la interacción entre las instituciones y sistemas responsables de la implementación de la política pública de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en el país?

C) ¿Cuál es el nivel de resiliencia del sistema para la implementación de la política pública de Compras Públicas Sostenibles (CPS) para el logro de la Meta Nacional Acordada (MNA)?

Portal CCRD

## 3. Alcance

El presente informe se refiere a una auditoría coordinada sobre las acciones estatales realizadas para dar cumplimiento a las líneas de acción acogidas por el país en la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, Ley 1-12, relativas a la meta 12.7, *"Promover prácticas de contratación pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales"*.

Con el objetivo de realizar un análisis desde el enfoque integrado de gobierno, la presente auditoría considera la revisión de las acciones, instrucciones, lineamientos y recomendaciones orientadas al logro de la meta 12.7 dispuestas por el MEPyD, el cual se constituye como encargado de seguimiento de cumplimiento de las líneas de acción trazadas en la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, según lo expresa el artículo 45 de la referida ley. Cabe destacar, que el análisis será realizado atendiendo al principio de "No dejar a nadie atrás" y la participación de las partes interesadas.

Además, se realizó un análisis de la base de datos suministrada por la DGCP, considerando el 100% de las transacciones realizadas por las entidades inscritas al portal transaccional de la entidad y lo estipulado en la ley 340-06 que rige las compras y contrataciones públicas en República Dominicana. El examen abarca transacciones realizadas entre el 1.° de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.

## 4. Procedimientos

Para esta revisión se aplicaron diferentes procedimientos tales como: Análisis de la base de datos suministrada por la DGCP, la realización de entrevistas, cuestionarios, verificación de adquisiciones, planes estratégicos y análisis de evidencias, siguiendo la Guía para elaborar Informes de Auditoría de gestión establecida por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana y la aplicación de técnicas de auditoría a cada uno de los procesos sujetos a revisión, obteniendo como resultado opiniones y conclusiones que nos permitieron evaluar las tres dimensiones propias de la auditoría de gestión: economía, eficiencia y eficacia, para cada uno de los ejes (social, medioambiental y económico).

Para la realización del análisis de datos y con el objetivo de utilizar un enfoque integrado, donde se analicen los ejes social y económico, utilizamos la data de la Dirección General de Contrataciones Públicas, la cual fue suministrada en formato Excel, contiene un total de 131,396 transacciones de las cuales 82,195 corresponden al año 2019 y 49,201 al 2020. Esta data nos permitió realizar un examen de la eficacia, eficiencia y distribución de recursos económicos realizados por 338 entidades a través de las diferentes contrataciones adjudicadas a hombres y mujeres; así también a ver la distribución de estas contrataciones según el tipo de empresa.

Portal CCRD

Con el propósito de resumir los datos, utilizamos la fórmula ***sumar.si.conjunto,*** posteriormente los resultados obtenidos fueron divididos entre el total objeto de análisis con el propósito de verificar los porcentajes de cada valor obtenido. Este análisis también sirvió para evaluar la resiliencia de las contrataciones adjudicadas bajo la modalidad de emergencia.

Con el objetivo de medir los ejes social, económico y ambiental, fueron aplicados procesos de revisión de expedientes de compras de las siguientes entidades: Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo y Ministerio de Agricultura. Se aplicaron cuestionarios y requisiciones de información a las siguientes entidades, las cuales por su naturaleza y vinculación con la eficiencia y la eficacia de los lineamientos a cumplir hacia el 2030, forman parte del Consejo Nacional para el Cambio Climático y Desarrollo Limpio, Ley 601-08: Consejo Nacional para el Cambio Climático y Mecanismo de Desarrollo Limpio, Ministerio de Salud Pública, Ministerio de Hacienda, Ministerio de Energía y Minas, Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales, Ministerio de Industria Comercio y MiPymes. Otras entidades públicas a las cuales se le aplicaron estos procedimientos fueron: Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales, Ministerio de la Mujer, Oficina Nacional de Estadística, Dirección General de Compras y Contrataciones Públicas.

Con el propósito de consultar la colaboración del sector privado y la sociedad misma para el avance del ODS 12.7 en el país, se aplicaron los mismos procedimientos para las siguientes instituciones: Academia de Ciencias de la República Dominicana, Fundación Francina Hungría, Participación Ciudadana, Consejo Nacional de Discapacidad y la Asociación Dominicana de Mujeres Empresarias.

También se tomó una muestra de las principales entidades relacionadas con el cumplimiento del ODS 12.7 en todo el territorio nacional y se realizaron revisiones a los planes estratégicos y operativos, a fin de verificar la alineación de estas con las líneas de acción establecidas en la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, Ley 1-12, relacionadas con el ODS 12.7. A continuación se presentan las entidades a las cuales se les aplicó esta revisión:

***Tabla I***
***Entidades sujetas a la revisión de planes estratégicos y operativos***

| Nº. | Entidad | RNC |
|---|---|---|
| 1 | Consejo Nacional de Discapacidad | 401-50756-2 |
| 2 | Consejo Nacional de Promoción y Apoyo a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa | 401-51591-1 |
| 3 | Consejo Nacional para el cambio climático y mecanismo de desarrollo limpio | 430-07487-1 |
| 4 | Dirección General de Contrataciones Públicas | 401-03693-2 |
| 5 | Ministerio de Agricultura | 401-00738-1 |
| 6 | Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo | 401-03677-2 |
| 7 | Ministerio de Energía y Minas | 430-14636-6 |
| 8 | Ministerio de Hacienda | 401-00732-2 |
| 9 | Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes | 401-00735-5 |
| 10 | Ministerio de la Mujer | 401-50064-7 |
| 11 | Ministerio de Medio Ambiente | 422-00042-1 |
| 12 | Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social | 401-00739-8 |
| 13 | Oficina Nacional de Estadística | 401-00516-6 |

**Fuente:** Elaboración propia.

PortalCCRD

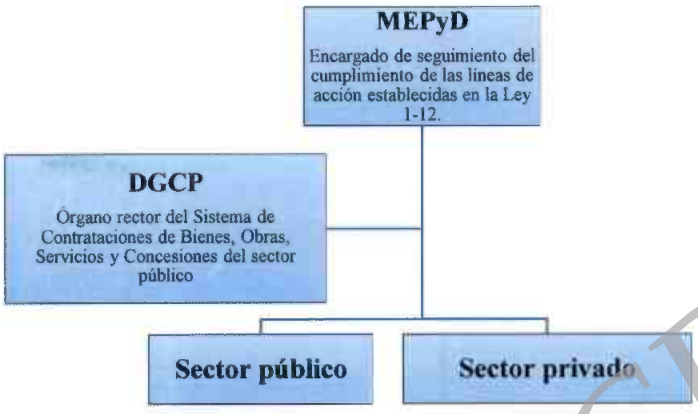
Cabe señalar, que los procedimientos de auditoría se realizaron de acuerdo con la matriz de planificación y de trabajo acordada con los países participantes de la auditoría cooperativa de compras públicas sostenibles utilizando análisis de datos (CASP), con la finalidad de mantener uniformidad en la investigación, según lo describe la ISSAI 3000 que dispone las directrices y procedimientos a ejecutar.

## 5. Base y disposiciones legales aplicables al objeto de la auditoría

- Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, de fecha 25 de enero de 2012.
- Decreto 134-14, Reglamento Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, de fecha 9 de abril 2014.
- Ley 340-06 sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 18 de agosto de 2006.
- Decreto 543-12, Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, que deroga el Reglamento Nº. 490-07 del 30 de agosto de 2007.
- Decreto 350-17, Portal Transaccional del Sistema Informático para la gestión de compras y contrataciones del estado, de fecha 14 de septiembre de 2017.
- Ley 5096, sobre Estadísticas y Censos Nacionales, de fecha 10 de diciembre del 1968.
- Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero del 2007.
- Decreto 491-07, que aprueba el Reglamento de Aplicación de la Ley 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 10 de septiembre de 2007.
- Decreto 23-16 con el que se crea la Comisión Interinstitucional de Alto Nivel para el Desarrollo Sostenible, de fecha 22 de febrero del 2016.
- Ley 488-08, que establece un Régimen Regulatorio para el Desarrollo y Competitividad de las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas (MIPYMES) de fecha 19 de diciembre de 2008.

Portal CCRD

## 6. Ámbito de aplicación de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030 y entidades responsables de la gestión e implementación de las líneas de acción relacionadas con la meta ODS 12.7




**Fuente:** Ley 1-12, Art. 2 y Ley 340-06, Art. 1 y 2

A continuación, detallamos las atribuciones y funciones del MEPyD y de la DGCP relacionadas con el cumplimiento del ODS 12.7, de manera tal que son las principales entidades involucradas en el proceso normativo y de seguimiento para alcanzar la meta ODS 12.7:

### 6.1 Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD)

El **Ministerio de Economía Planificación y Desarrollo** ejercerá de conformidad con el artículo 4 de la Ley 496-06, las atribuciones y funciones siguientes:

a) *"Conducir y coordinar el proceso de formulación, gestión, seguimiento y evaluación de las políticas macroeconómicas y de desarrollo sostenible.*

b) *Ser el Órgano Rector del Sistema Nacional de Planificación e Inversión Pública y del Ordenamiento y la Ordenación del territorio.*

c) *Formular la Estrategia de Desarrollo y el Plan Nacional Plurianual del Sector Público, incluyendo la coordinación necesaria a nivel municipal, provincial, regional, nacional y sectorial, para garantizar la debida coherencia global entre políticas, planes, programas y acciones.*

d) *Formular y proponer al Consejo de Gobierno una política de desarrollo económico, social, territorial y administrativa sostenible tomando en cuenta el uso racional y eficiente de los recursos productivos e institucionales.*

Portal CCRD

*e) Coordinar la formulación y ejecución de los planes, proyectos y programas de desarrollo de los organismos públicos, comprendidos en el ámbito del Sistema Nacional de Planificación e Inversión Pública.*

*f) Desarrollar y mantener el sistema estadístico nacional e indicadores económicos complementarios al mismo.*

*g) Mantener un diagnóstico actualizado y prospectivo de la evolución del desarrollo nacional que permita tomar decisiones oportunas y evaluar el impacto de las políticas públicas y de los factores ajenos a la acción pública sobre el desarrollo nacional.*

*h) Evaluar los impactos logrados en el cumplimiento de las políticas de desarrollo económico, social, territorial, administrativos y de recursos humanos, mediante la ejecución de los programas y proyectos a cargo de los organismos del Sector Público.*

*i) En el marco de lo previsto en los Literales b y c proponer la estrategia y prioridades de inversión pública de corto, mediano y largo plazo.*

*k) Administrar y mantener actualizado el sistema de información y seguimiento de la cartera de proyectos.*

*q) Establecer las pautas y criterios sobre los cuales el sector público desarrollará y operará el uso de las tecnologías de la información para hacer más eficientes, próximos y transparentes la acción y los servicios que éste brinda a los ciudadanos".*

Portal CCRD

### 6.2 Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)

Entre las atribuciones de la **Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)**, contenidas en su Manual de Organización y Funciones, emitido por el Ministerio de Hacienda en marzo del 2019, figuran:

*"1. Recomendar al Ministerio de Hacienda las políticas de compras y Contrataciones de bienes, servicios, obras y concesiones para su consideración y aprobación.*

*2. Diseñar e implantar el Catálogo de Bienes y Servicios de uso común para las entidades comprendidas en el ámbito de la Ley, así como los catálogos de elementos comúnmente utilizados en las obras públicas.*

*3. Diseñar e implantar un Sistema de Información de Precios que mantenga actualizados los valores de mercado de los bienes y servicios de uso común. Asimismo, mantendrá información sobre los precios a los que las entidades comprendidas en el ámbito de la Ley compraron o contrataron tales bienes y servicios.*

*4. Establecer la metodología para preparar los planes y programas anuales de compras y contrataciones de bienes y servicios por parte de las entidades comprendidas en el ámbito de la Ley.*

*5. Diseñar e implantar los Manuales de Procedimientos Comunes para cada tipo de compra y contrataciones de bienes, servicios, obras y concesiones. Dichos manuales serán aprobados por el Ministerio de Hacienda, la cual evaluará los resultados de su implantación, en términos de eficacia y transparencia.*

*6. Verificar que en las entidades comprendidas en el ámbito de la Ley se apliquen en materia de compras y contrataciones de bienes, servicios, obras y concesiones las normas establecidas por esta Ley, sus reglamentos, así como las políticas, planes, programas y metodologías.*

*14. Administrar y garantizar la completa y oportuna actualización de un portal Web que concentre la información sobre las contrataciones públicas, de acceso gratuito y en el que se deberá incluir, al menos:*

*a. Normativa vigente sobre la materia.*
*b. Políticas de compras y contrataciones.*
*c. Planes de compras y contratación.*
*d. Convocatorias a presentar ofertas de todas las entidades públicas y pliegos de condiciones correspondientes.*
*e. Resultados de procesos de compras y contrataciones de todas las entidades públicas, salvo excepciones incluidas en la Ley General No. 200-04 de Libre Acceso a la Información Pública.*
*f. Registro especial de proveedores inhabilitados".*

Portal CCRD

## II. INFORMACIÓN FINANCIERA

La información financiera presentada, corresponde a las contrataciones públicas realizadas en los años 2019 y 2020, registradas en el portal transaccional de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP). A continuación, presentamos detalle:

***Tabla II***
***Información Financiera***
***Valores expresados en RD$***

| Modalidad | 2019 | | 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | Cantidad de procesos | Valor | Cantidad de procesos | Valor |
| Compras por debajo del umbral | 42,349 | 2,229,270,446 | 24,986 | 1,442,492,126 |
| Compras menores | 24,230 | 8,495,772,370 | 14,337 | 5,386,940,189 |
| Comparación de precios | 4,801 | 20,258,290,080 | 2,170 | 11,436,787,155 |
| Procesos de excepción | 8,885 | 35,461,526,110 | 6,743 | 40,751,743,729 |
| Licitación pública | 1,827 | 57,995,397,396 | 943 | 31,978,414,830 |
| Licitación restringida | 57 | 2,478,282,989 | 15 | 12,653,811,561 |
| Subasta inversa | - | 0 | 2 | 94,036 |
| Sorteo de obras | 46 | 1,299,036,727 | 5 | 205,034,826 |
| **Total** | **82,195** | **128,217,576,118** | **49,201** | **103,855,318,452** |

**Fuente:** Data suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP).

PortalCCRD

# III. IMPLEMENTACIÓN DEL ODS 12.7 EVIDENCIADAS

La base para la implementación de la meta ODS 12.7, la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030 establece los siguientes lineamientos, a fin de dar cumplimiento de dicha meta en el país:

| | ***Tabla III*** ***Líneas de acción acogidos en la Ley 1-12 relacionados con el ODS 12.7*** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ODS** | **CON BASE EN LA LEY 1-12 ESTRATEGIA NACIONAL DE DESARROLLO 2030** | | | | |
| | **Política Pública o Foco de Atención** | **Dimensión impactada** | **Artículo** | **Objetivo** | **Línea de acción** |
| **12.** PRODUCCIÓN Y CONSUMO RESPONSABLE **Meta: 12.7** Promover prácticas de contratación pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales. | Transparencia de las compras y contratación utilizando las TIC'S | Social y económica | **21** | 1.1.1 Estructurar una administración pública eficiente que actúe con honestidad, transparencia y rendición de cuentas y se oriente a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local. | 1.1.1.15 Fortalecer el sistema de compras y contrataciones gubernamentales, con apoyo en el uso de las tecnologías de la información y la comunicación (TIC), para que opere con legalidad, transparencia, eficiencia y facilidad de manejo. |
| | Participación de género. | | **23** | 2.3.1 Construir una cultura de igualdad y equidad entre hombres y mujeres. | 2.3.1.1 Fortalecer los mecanismos jurídicos e institucionales que aseguren el pleno ejercicio de los derechos económicos, sociales, culturales y políticos de la mujer. 2.3.1.5 Fomentar la participación proactiva de la mujer en todos los espacios de la vida económica, política, social y cultural. 2.3.1.6 Crear mecanismos que faciliten la inserción de la mujer en el mercado laboral sin discriminación, incluyendo protección contra el acoso sexual, y fomenten la corresponsabilidad paterna y social en el cuidado de la familia. |
| | Igualdad de Oportunidades a las personas | | **23** | 2.3.6 Garantizar igualdad de oportunidades a las personas con discapacidad, para impulsar su inclusión económica y social y proteger aquellas en condiciones de vulnerabilidad. | 2.3.6.4 Fomentar una cultura de respeto hacia la igualdad de derechos y oportunidades de las personas con discapacidad, que genere un cambio de actitud en la sociedad y permita superar los estereotipos estigmatizantes, la discriminación y la exclusión social. |
| | Sostenibilidad ambiental a través de las compras | Medioambiental | **27** | 4.1.2 Promover la producción y el consumo sostenibles. | 4.1.2.3 Incorporar la sostenibilidad ambiental en la gestión estatal, a través de compras estatales que incorporen prácticas de consumo y aprovechamiento sostenibles. |

**Fuente:** Elaboración propia a partir de lo establecido en la Ley 1-12

En función de estos lineamientos y conforme a los procedimientos establecidos en la planificación de auditoría, se evidenciaron las siguientes acciones y aspectos positivos, que contribuyen al cumplimiento del logro de los objetivos trazados para el año 2030:

Portal CCRD

**a) Transparencia**

En materia de transparencia, República Dominicana implementa la siguiente acción, a fin de cumplir con el fortalecimiento de la meta ODS 12.7:

i. En el año 2017, a través del Decreto 350-17, se establece el uso obligatorio de un portal transaccional del sistema informático para la gestión de compras y contrataciones del Estado, la cual hace uso de la implementación de la estandarización mundial de los datos para las Contrataciones abiertas impulsado por el Open Contracting Partnership[2], con el propósito de contribuir con la transparencia y tener datos certeros para la toma de decisiones.

**b) Participación de Género**

i. El 4 de marzo del año 2021, se realizó un acuerdo de cooperación entre el Ministerio de la Mujer y la Dirección General de Contrataciones Públicas para el fortalecimiento de la participación de las mujeres dentro del Sistema Nacional de Compras y Contrataciones Públicas.

ii. En el año 2019, la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), realizó una rueda de negocios dirigida a mujeres, para que conozcan sobre las oportunidades de ser proveedoras del Estado y acercamientos con asociaciones y federaciones de mujeres.

iii. Desde el año 2019, se iniciaron las conversaciones entre la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) y el Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes para la certificación Mipymes Mujeres, lanzada oficialmente en 2021. El objetivo de esta certificación y su integración al mercado público es dar visibilidad en el Registro de Proveedor del Estado, a aquellas empresas micro, pequeñas y medianas cuyo liderazgo esté bajo una mujer. Esta visibilidad permitirá diseñar e implementar políticas públicas que impacten el desarrollo económico de la mujer a través de las compras públicas.

Portal CCRD

[2] *Open Contracting Partnership es una colaboración que abre espacios de diálogo entre gobiernos, empresas, la sociedad civil y especialistas en tecnología para transparentar y transformar la contratación pública en todo el mundo. https://www.open-contracting.org/es/about/*

iv. A través de las redes sociales y entrevistas en medios de comunicación, la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) realizó una campaña de promoción de las oportunidades para Mipyme Mujer a los fines de que las mujeres empresarias con potencial de ser proveedoras del Estado y aquellas que ya lo son, presenten propuestas de adjudicación.

v. La Ley 488-08, que establece el Régimen Regulatorio para el Desarrollo y Competitividad de las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas (Mipymes), en sus artículos 25 y 26, contempla una cuota del 15% del total de las compras de bienes y servicios realizadas por las entidades estatales para las Mipymes, de las cuales el 20% deben ser adjudicadas a empresas dirigidas por mujeres.

**c) Igualdad de oportunidades a las personas y empresas**

i. En el 2019 la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) realizó junto al Consejo Nacional de Discapacidad (Conadis) una Guía Práctica de Compras Públicas Accesibles. A nivel institucional la DGCP adecuó sus áreas de servicios y de acceso para cumplir con los estándares de accesibilidad universal, y sensibilizó a su personal en el 2020 junto al Conadis, en el uso de lenguaje no discriminatorio.

ii. Durante el 2019 y hasta el primer trimestre de 2020, la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) realizó jornadas de capacitaciones a los sectores productivos, así como reuniones, y ruedas de negocios del Mercado Público donde estos podían conocer las oportunidades de negocio.

iii. El artículo 5 del decreto 543-12, reglamento de aplicación de la Ley de contrataciones públicas establece la inclusión y obligatoriedad de participación de las Mipymes en las contrataciones públicas.

**d) Sostenibilidad Medioambiental**

i. En el 2019 la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) elaboró dos guías de compras públicas sostenibles con enfoque medioambiental, lanzadas y puestas a la disponibilidad, desde diciembre de 2020 (Guía para la compra de papel y Guía para la Contratación de Eventos Sostenibles), así como un Catálogo de Pequeños Productores de Café para contribuir al impacto social.

Portal CCRD

ii. El Portal Transaccional de compras y contrataciones públicas cuenta con el Catálogo de productos y servicios Estándar de las Naciones Unidas (UNSPSC), que permite a las unidades de compras seleccionar bienes, obras y servicios. También el Portal Transaccional permite obtener información respecto a los contratos realizados por las instituciones sujetas al control del órgano rector.

El término: *"bien y servicio sostenible"* incluye múltiples aspectos desde la realización de las compras públicas, a través de la plataforma es posible obtener información sobre:

a) Número de procesos realizados, adjudicados o contratados a Mipymes y mujeres.
b) Monto contratado a Mipymes y mujeres.
c) Compras por región (esto apunta a la sostenibilidad en la medida que permite visualizar las compras locales) Clasificación de procesos por sectores productivos (Compras de textil, alimentos, zapatos).

iii. Con miras a impulsar la Producción y Consumo Sostenibles en la República Dominicana, la Secretaría Técnica de la Comisión de Desarrollo Sostenible, las Subcomisiones Planeta y Prosperidad del Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD) con el apoyo del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, han elaborado una Hoja de Ruta que proporciona un marco estratégico para la implementación del acelerador de Producción y Consumo Sostenibles, promoviendo la apropiación y el liderazgo sectorial en torno a objetivos y metas específicas para su implementación, monitoreo y evaluación, siguiendo un enfoque de "combos" que a su vez impacta distintos ODS asociados. Esta Hoja de Ruta está basada en evidencias y políticas existentes en el país, en recomendaciones para el cumplimiento de compromisos internacionales y en medidas mayormente alineadas con los planes estratégicos de las principales instituciones relevantes.

iv. En el 2019 la Dirección General de Contrataciones Públicas coordinó el concurso nacional de artesanías para árboles de navidad de instituciones públicas, que incorporó la dimensión social y favoreció el uso de materiales reciclados y promovió junto al Ministerio de Agricultura, mediante jornadas de socialización con productores agropecuarios, la necesidad de la producción sostenible y la oportunidad para los productores de vender al Estado.

Portal CCRD

v. El plan piloto de la Dirección General de Contrataciones Públicas junto a Ecored[3], para fortalecer la capacidad de proveedores Mipymes de incorporar criterios de sostenibilidad en sus métodos de producción.

vi. En el período 2020, el Consejo Nacional para el Cambio Climático y Mecanismo de Desarrollo Limpio creó una Guía institucional de *"Buenas prácticas compatibles con el clima"* En ella se establece formas de reducción de las emisiones de $CO_2$ incluyendo los materiales gastables y equipos que cumplan con estos requisitos. Para la Compra de Bienes y Servicios Sostenibles se procura observar:

a) Adquirir bienes y servicios que consideran el menor impacto ambiental posible a lo largo del ciclo de vida del producto o servicio.

b) Adquirir bienes y servicios que consideren la mínima utilización de recursos no renovables y/o bajos en emisiones que minimicen los efectos del cambio climático.

c) Adquirir bienes y servicios ecológicamente optimizados tales como aparatos de alta eficiencia energética e hídrica, vehículos eléctricos, entre otros.

En ese orden, en el Consejo Nacional para el Cambio Climático y Mecanismo de Desarrollo Limpio, en el mismo período de la puesta en marcha de dicha guía, se adquirieron paneles solares, se implementó los laminados de cristales contra rayos ultraviolenta e infrarrojo, los dispensadores temporizados en lavamanos, compra de inodoros ecológicos con tanque de baja capacidad, entre otros. En adición, se instaló un sistema de potabilización de agua más económico, confiable y sostenible que hace innecesario el plástico. En los alimentos se han eliminado los envases para granos y aderezos.

vii. El Ministerio de Hacienda y el Ministerio de Industria Comercio y Mipymes (MICM), incluyeron en sus políticas de compras criterios de sostenibilidad ambiental para materiales biodegradables, tales como, platos, vasos, cucharas, entre otros. Otras instituciones como la Oficina Nacional de Estadística, a pesar de no implementar un sistema de compras sostenibles, adoptaron medidas de minimizar el consumo de plásticos y artículos, por ejemplo, obsequiar a cada colaborador una taza y un termo para su uso personal en la oficina, quedando prohibido el suministro de vasos plásticos en la institución.

[3] *Es una asociación empresarial cuyo objetivo es facilitar la incorporación de una cultura de responsabilidad social y desarrollo sostenible en la empresa. http://www.ecored.org.do/*

Portal CCRD

## IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

En los procedimientos realizados para dar respuesta a las preguntas de auditoría planteadas en la planificación con el propósito de cumplir con el objetivo trazado, se evidenciaron las siguientes situaciones:

### A. Medición del progreso de la meta 12.7

#### A.1 Ausencia de trazabilidad de la Ley de compras y contrataciones con la Estrategia Nacional de Desarrollo

Al analizar la Ley 340-06 sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones y su reglamento de aplicación n.° 543-12, se verificó la ausencia de trazabilidad con la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo, ya que la citada Ley de contrataciones públicas no contiene criterios de sostenibilidad ambiental e inclusividad para la población que sufre desventajas o privaciones que limitan sus opciones y oportunidades con relación a otros en la sociedad, tales como, personas con discapacidad y en condiciones de extrema pobreza; en virtud de que la misma fue emitida antes del establecimiento de la Estrategia Nacional de Desarrollo.

Cabe destacar, que a la fecha no se han realizado modificaciones a dicha Ley para incluir estos criterios.

La Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, en sus artículos 6, 8, 13 sobre Sostenibilidad Ambiental, 23, línea de acción 2.3.6.4 y línea de acción 4.1.2.3, respectivamente, establecen lo siguiente:

*"Articulación END. - Las políticas públicas se articularán en torno a cuatro Ejes Estratégicos, con sus correspondientes Objetivos y Líneas de Acción, los cuales definen el modelo de desarrollo sostenible al que aspira la República Dominicana".*

*"Segundo Eje, que procura una Sociedad con Igualdad de Derechos y Oportunidades. - "Una sociedad con igualdad de derechos y oportunidades, en la que toda la población tiene garantizada educación, salud, vivienda digna y servicios básicos de calidad, y que promueve la reducción progresiva de la pobreza y la desigualdad social y territorial".*

*"Todos los planes, programas, proyectos y políticas públicas deberán incorporar criterios de sostenibilidad ambiental y adecuada gestión integral de riesgos".*

Portal CCRD

*"Fomentar una cultura de respeto hacia la igualdad de derechos y oportunidades de las personas con discapacidad, que genere un cambio de actitud en la sociedad y permita superar los estereotipos estigmatizantes, la discriminación y la exclusión social".*

*"Incorporar la sostenibilidad ambiental en la gestión estatal, a través de compras estatales que incorporen prácticas de consumo y aprovechamiento sostenibles".*

En comunicación de fecha 11 de mayo de 2021 la Lic. Dahiana Goris, CIE n.° 036-0040385-5, analista legal de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), explica:

*"La Ley 340-06 y su modificación que regula las compras y contrataciones públicas es una de carácter especial, cuyas disposiciones legales no contemplan los aspectos de la Ley Estrategia Nacional de Desarrollo y tampoco a los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Ya que fue dictada antes de que existieran dichos instrumentos.*

*La Ley de compras públicas únicamente contempla una cuota de 20% para las MiPymes, siendo dirigido el 5% de este a MiPymes mujeres. No se observa en el texto legal la oportunidad de dirigir procesos a personas con discapacidad o incorporar criterios de sostenibilidad ambiental. Por lo que los retos de la DGCP para dicha alineación en primer lugar están enfocados en dotar al marco legal una vinculación con la Ley 1-12 y la Agenda 2030, lo cual requiere de una modificación legal.*

*En este sentido, la actual gestión de la DGCP ha elaborado un Anteproyecto de Ley General de Contrataciones Públicas que integra la dimensión de desarrollo sostenible alineado a las compras públicas, así como el uso de las tecnologías de la comunicación para mejorar la transparencia y eficacia de los procesos de compras públicas".*

Entre las causas por las cuales ocurre esta condición, se verificó que la Ley 340-06 que rige las compras y contrataciones públicas de República Dominicana fue promulgada en el año 2006, mientras que la Ley 1-12, que crea Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, para la creación de líneas de acción e implementación de los ODS en el país fue realizada en el año 2012, en consecuencia, el país acogió la implementación de los ODS posterior a la creación de la Ley 340-06 y no modificó la ley de compras y contrataciones públicas, con el propósito de crear trazabilidad entre las políticas públicas instituidas en la Ley 1-12 y la Ley 340-06.

Al analizar la condición planteada anteriormente, se visualiza que la falta de trazabilidad contribuye al incumplimiento de los criterios establecidos en la Estrategia Nacional Desarrollo (END), dificultando el avance hacia el logro de los ODS acogidos por el país.

Portal CCRD

**Recomendación:**

Se externan las siguientes recomendaciones al director general de Contrataciones Públicas (DGCP):

1) Realizar esfuerzos que agilicen la aprobación del anteproyecto de ley, a fin de que la Ley n.° 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones tenga trazabilidad con la Ley n.° 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo, al incluir criterios de sostenibilidad ambiental e inclusividad a la población en condiciones de vulnerabilidad que apoyen el logro del principio de "no dejar a nadie atrás".

2) De igual forma, proceder a incluir el enfoque y criterios de sostenibilidad en sus programas de capacitación, para que los actores del sistema nacional de compras y contrataciones públicas (Mipymes, proveedores de Estado, instituciones estatales, sociedad civil) se familiaricen con la importancia de considerar dichos criterios.

3) Crear alianzas estratégicas con las instituciones a fin de definir e implementar políticas y herramientas que promuevan la realización de compras con criterios de sostenibilidad.

### A.2 Baja adjudicación a la mujer en los procesos de compras públicas

En el análisis de la data suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), con los procesos de compras ejecutados por proveedores en el período auditado, se refleja una baja adjudicación a mujeres en las contrataciones realizadas, con relación a los hombres. Ver detalle a continuación:

***Tabla IV***
***Adjudicaciones realizadas clasificadas por género***

| Año | Género | Valor RD$ | % |
|---|---|---|---|
| 2019 | Masculino | 106,401,664,484 | 82.99% |
| | Femenino | 21,780,180,270 | 16.99% |
| | No Especificado | 35,731,363 | |
| **Subtotal** | | **128,217,576,118** | **100%** |
| 2020 | Masculino | 88,203,838,170 | 84.93% |
| | Femenino | 15,630,663,765 | 15.05% |
| | No Especificado | 20,816,517 | |
| **Subtotal** | | **103,855,318,452** | **100%** |
| **Total General** | | **232,072,894,569** | |

**Fuente:** Elaboración propia a partir del análisis realizado a la data suministrada por la DGCP.

Portal CCRD

La Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, artículo 12, Enfoque de Género y artículo 23, líneas de acción 2.3.1.1, 2.3.1. 2, 2.3.1.5 y 2.3.1.9, respectivamente, establece que:

*"Todos los planes, programas, proyectos y políticas públicas deberán incorporar el enfoque de género en sus respectivos ámbitos de actuación, a fin de identificar situaciones de discriminación entre hombres y mujeres y adoptar acciones para garantizar la igualdad y la equidad de género".*

*"Fortalecer los mecanismos jurídicos e institucionales que aseguren el pleno ejercicio de los derechos económicos, sociales, culturales y políticos de la mujer".*

*"Armonizar y actualizar el marco legal para una implementación efectiva de las políticas públicas relativas a la igualdad y a los derechos de las mujeres consagrados en la Constitución vigente".*

*"Fomentar la participación pro-activa de la mujer en todos los espacios de la vida económica, política, social y cultural".*

*"Fortalecer el cumplimiento de las normativas nacionales e internacionales en materia de equidad y derechos de la mujer".*

En comunicación de fecha 2 de julio de 2021 el Lic. Carlos Pimentel, CIE N.° [redacted], director general de contrataciones públicas expresó:

*"(…) En cuanto a las medidas que se están aplicando para reducir la desigualdad existente en la participación de las mujeres en el monto adjudicado en estos años, la Dirección General de Contrataciones Públicas está implementando las siguientes acciones:*

- *Proyecto para Desarrollo de capacidades de Mujeres Empresarias Proveedoras del Estado, año 2020, en curso.*
- *Integración de la Certificación MIPYME Mujer, año 2020 (...)*
- *Acuerdo interinstitucional con el Ministerio de la Mujer para impulso de la participación de la mujer en las compras públicas, año 2020 (...)*
- *Contratación de consultoría de asistencia técnica para coordinación de actividades dirigidas a mujeres, año 2021, en curso".*

Determinamos a través del análisis realizado que el país debe impulsar, capacitar y proveer los medios financieros necesarios para la integración de las mujeres al mercado laboral dominicano, así como incentivar su inscripción como proveedoras del estado.

Portal CCRD

En efecto, esta condición produce las siguientes consecuencias:

a) Dificultad para el desarrollo económico y profesional de la mujer.

b) Ausencia de recursos económicos que le permitan a la mujer cumplir con los requisitos para ofertar determinados bienes y servicios al Estado.

c) No se cumple con el principio de no dejar a nadie atrás, puesto que la adjudicación de las mujeres está muy por debajo en los procesos de compras que realiza el Estado, por lo tanto, existe una amplia brecha entre las adjudicaciones realizadas a mujeres y hombres.

**Recomendaciones:**

Se recomienda al director general de Contrataciones Públicas lo siguiente:

1) Coordinar esfuerzos con la ministra de la Mujer con el propósito de aumentar la adjudicación de procesos de compras a las mujeres, ofrecer apoyo logístico a aquellas proveedoras del Estado con escasa participación para fortalecer sus capacidades y lograr su empoderamiento al facilitarles la adquisición de recursos para ejecutar sus proyectos.

2) Contemplar en el anteproyecto de Ley de compras públicas que sea aumentado el porcentaje de compras adjudicadas establecido para las mujeres.

### A.3 Instituciones estatales que no han implementado el uso del portal transaccional para la gestión de las compras y contrataciones del Estado

En el análisis realizado al cierre del año 2020, al comparar las instituciones del Sistema de información de la Gestión Financiera (SIGEF), compuesto por setecientas veintiuna (721) entidades, versus el listado de las que están incorporadas en el portal transaccional de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), compuesto por trescientas treinta y ocho (338) entidades, se evidenció un total de trecientas ochenta y tres (**383**) instituciones que no estaban inscritas en el portal transaccional, representando un cincuenta y tres porciento (53%) del total de entidades que transan en el SIGEF.

Portal CCRD

| *Tabla V*<br>***Resumen de instituciones acogidas y no acogidas al portal transaccional*** | | |
|---|---|---|
| **Detalle** | **Cantidad** | **%** |
| Instituciones acogidas al portal transaccional | 338 | 47% |
| Instituciones no acogidas al portal transaccional | 383 | 53% |
| **Total de Instituciones según SIGEF** | **721** | **100%** |

**Fuente:** Elaboración propia a partir del análisis realizado.

Ver **anexo 1.**

El decreto 350-17, sobre el portal transaccional del sistema informático para la gestión de compras y contrataciones del estado, de fecha 14 de septiembre de 2017, artículos 1 y 2, respectivamente, establece:

*"Se establece con carácter permanente el portal transaccional del sistema informático, para la gestión de las compras y contrataciones del estado dominicano, como herramienta tecnológica para la gestión de las contrataciones públicas de bienes, obras, servicios y concesiones".*

*"El Portal transaccional será de uso obligatorio para todos los órganos y entes sujetos al ámbito de aplicación de la Ley núm. 340-06, y su modificación contenida en la Ley núm. 449-06. según corresponda".*

En comunicación de fecha 11 de mayo de 2021 la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) expresó que: *"A la fecha del 31 de diciembre del 2020 se contaba con 338 Entidades acogidas al portal y 31 en proceso de inclusión, de igual forma expresan estar realizando esfuerzos para incluir un mayor número de Entidades, proporcionado capacitación al respecto".*

En comunicación de fecha 2 de julio de 2021, el Lic. Carlos Pimentel, CIE n.° [redacted] director general de Contrataciones Públicas explica:

*"(...) El proceso de incorporación al uso del Portal Transaccional se realiza de manera gradual de conformidad a lo dispuesto en el párrafo II, artículo 8 del Decreto Nº. 350-17, dado que este proceso conlleva varias fases y algunas de éstas dependen de la capacidad interna de esta Dirección para la ejecución de las mismas, dichas fases son: inclusión (a solicitud de la institución o de oficio), capacitación en el uso del Portal, habilitación técnica institucional, acompañamiento técnico individual en el uso de la plataforma. Adicionalmente acotamos de manera particular que el año 2020 fue atípico por la incertidumbre generada a causa de la pandemia de coronavirus sumado a la transición gubernamental, lo que impactó de manera significativa en la incorporación gradual de instituciones correspondiente a ese período.*
*(...)*

Portal CCRD

*A modo resumen destacamos los siguientes estados de avance:*

| ***Tabla VI*** ***Resumen de entidades acogidas al portal transaccional y en proyección*** | | |
|---|---|---|
| ***Cuadro Resumen*** | ***Cantidad*** | ***Comentario*** |
| *Implementadas en 2021* | *10* | *Instituciones que ya gestionan sus procesos a través de la plataforma a partir de 2021* |
| *Implementadas al corte 31 Diciembre 2020* | *3* | *Instituciones que ya gestionan sus procesos a través de la plataforma previo al 31.12.2020* |
| *En proceso de implementación: Pendientes Publicación* | *37* | *Se encuentran en proceso de incorporación al uso del PT, han agotado fase de inclusión capacitación, habilitación técnica y acompañamiento, quedando solo pendiente de realizar la primera publicación en la plataforma.* |
| *Suprimidas* | *7* | *Instituciones que en el proceso de abordaje e inclusión en el uso de la plataforma notificaron la supresión de las mismas.* |
| *En procesos de implementación: Comunicación remitida* | *57* | *Se encuentran en proceso de incorporación al uso del PT, han agotado fase de inclusión lo que se formaliza a través de comunicación formal a Máxima Autoridad Ejecutiva.* |
| *En proyección o pendientes de implementación* | *279* | *Instituciones pendientes para análisis e inicio de proceso de implementación, según aplique.* |

**Fuente:** Tabla suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP).

Al analizar la condición planteada determinamos que la Ley 350-17 que crea las bases para el establecimiento y uso del portal transaccional para las entidades públicas del estado dominicano está en proceso de implementación, debido a que la DGCP no ha logrado la inclusión del 100% de las entidades estatales al portal transaccional. Se debe considerar que la referida ley fue promulgada en el año 2017, que la inclusión de estas amerita un proceso por parte de la DGCP el cual conlleva tiempo y lo expuesto por el órgano rector indicando que el año 2020 se ralentizó el proceso de inclusión por el estado de emergencia nacional causado por el COVID-19.

La situación planteada anteriormente trae como consecuencia:

a) Dificultad de que la sociedad conozca sobre los procesos de compra que realiza el Estado y vulnera la transparencia sobre el manejo de los recursos económicos del Estado.

b) Las instituciones no aprovechan el recurso en línea para realizar los procesos de contratación en la plataforma web.

Portal CCRD

**Recomendaciones:**

Se recomienda al director general de Contrataciones Públicas, lo siguiente:

1) Crear las condiciones a lo interno, a fin de ofrecer apoyo logístico a las unidades de compras de las instituciones que no han implementado el uso obligatorio del portal transaccional.

2) Garantizar capacitaciones continuas para las unidades de compras de las instituciones que están en fase inicial de implementación del portal transaccional para que finalicen el proceso.

3) Desarrollar un amplio programa de difusión sobre la obligatoriedad del uso del portal.

### A.4 Limitaciones en el sistema de datos de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)

En la verificación del sistema de datos de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), comprobamos lo siguiente:

a) La información que se genera a través del sistema de datos que contiene los procesos de compras, no permite formular reportes con cierres históricos que facilite verificar el total adjudicado a un período determinado, debido a que se actualiza constantemente.

b) De igual forma, se observó que para los períodos auditados la data suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas posee un renglón de "no clasificada", el cual representa un sesenta y seis por ciento (66%) del total adjudicado para los períodos 2019 y 2020, respectivamente, lo que imposibilita conocer el monto total exacto adjudicado según la clasificación empresarial, es decir, micro, pequeña, mediana y grande empresa. Ver **anexo 2.**

La Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, de fecha 25 de enero de 2012, Capítulo V, Objetivos Generales, Específicos, Líneas de acción, Indicadores y Metas asociadas al primer eje estratégico, artículo 21, línea de acción 1.1.1.3, establece:

*"Fortalecer el sistema de control interno y externo y los mecanismos de acceso a la información de la administración pública, como medio de garantizar la transparencia, la rendición de cuentas y la calidad del gasto público".*

Portal CCRD

El decreto 491-07, que aprueba el reglamento de aplicación de la Ley 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 10 de septiembre de 2007, capítulo II, de los componentes del proceso de control interno, artículo 47, numeral 4, Información y Comunicación, establece:

*"Las entidades y los organismos bajo el ámbito de la Ley 10-07, deben establecer los mecanismos y los sistemas más adecuados para obtener, procesar, generar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica, la información financiera, administrativa, de gestión y de otro tipo requerida en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades, así como en la operación de sus sistemas de control con miras al logro de los objetivos institucionales (...)".*

En comunicación de fecha 2 de julio de 2021, el Lic. Carlos Pimentel, CIE N.° [redacted], director general de Contrataciones Públicas expresa:

*"La base de datos de los procesos y contrataciones públicas que regula esta dirección se califica, por la naturaleza y los diferentes flujos de un proceso de contratación, como una base de datos dinámica, la cual almacena datos que pueden variar con el paso del tiempo. Tal es el caso de los procesos de contrataciones, donde el estado del proceso o contrato está dispuesto a cambiar en el tiempo y la adjudicación a un proveedor afronta la posibilidad de sufrir modificaciones.*

*La naturaleza de las contrataciones se opone a las bases de datos estáticas. La actualización de los registros de contratos se hace evidente en los cambios de estado del contrato en el transcurso del tiempo cuando este no se encuentra en estado cerrado o rescindido, estados que detalla la concretización del contrato a su etapa final.*

*Con el fin de poder dar respuesta a estadísticas de memoria o planificación, la Dirección General de Contrataciones Públicas, desde el Departamento de Monitoreo y Análisis de Datos, genera una captura trimestral de los datos con el fin exclusivo de dar respuesta a los indicadores manejados para planificación y memoria.*

*(...)*

*La clasificación MIPYME es facultativo para las empresas, por lo que, para ser clasificada como una micro, pequeña y mediana empresa, deben solicitarlo ante el Ministerio de Industria, Comercio y MIPYME, Este campo de "no clasificada" corresponde a empresas registradas que no poseen certificación MIPYME. Es bueno aclarar que las personas jurídicas no se encuentran obligadas a clasificarse como MIPYME/MUJER/Gran empresa. En adición, hacemos de conocimiento sobre la Ley Nº. 187-17 que modifica los artículos 1, Párrafo 1, 2, y 22, y adiciona un Artículo 2 Bis a la Ley Nº. 488-08, del 19 de diciembre de 2008, la cual establece el Régimen Regulatorio para el Desarrollo y Competitividad de las Micros, Pequeñas y Medianas Empresas (Mipymes)".*

Portal CCRD

Determinamos que la causa de la condición planteada anteriormente se debe a dos razones fundamentales:

a) El sistema de contrataciones públicas necesita mejoras que permitan eficientizar el proceso de captura de información, manejo y estructuración de reportes.

b) Existen empresas cuya clasificación no está contenida en base de datos de la DGCP.

Al analizar la situación planteada anteriormente, determinamos que la misma crea dificultad para obtener la información financiera hasta un período determinado y no se dispone de datos lo suficientemente claros y segregados que permitan la evaluación del avance en la implementación de la meta ODS 12.7 para la toma de decisiones a nivel de políticas públicas que impacten la sociedad positivamente.

**Recomendación:**

Se recomienda al director general de Contrataciones Públicas, lo siguiente:

1) Gestionar la incorporación de mejoras que permitan realizar cortes de datos y procesos con la frecuencia que sea necesaria y conservarlos en sus servidores informáticos, e igualmente asegurarse de actualizar los sistemas de datos abiertos, bajo los esquemas de Open Contracting Partnership con las mejoras pertinentes como agregar el sistema de visualización de datos en tiempo real y archivos en formatos editables para el manejo de especialistas de datos.

2) Establecer contacto con los proveedores y requerir las documentaciones que evidencian su estatus empresarial para que estos puedan ser clasificados en el renglón que les corresponda.

**B) Medición coherencia entre las políticas públicas aplicadas y el logro de la meta 12.7 en República Dominicana**

**B.1 Carencia de indicadores y datos estadísticos para la medición de la meta ODS 12.7**

En la revisión efectuada se comprobó que el país carece de indicadores y datos estadísticos para la medición del logro de objetivos correspondientes a la meta ODS 12.7, *"Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales"*.

Portal CCRD

En ese sentido, es importante resaltar que la Estrategia Nacional de Desarrollo no estableció una meta específica para el ODS 12.7, sino líneas de acción que promueven los criterios de las compras públicas sostenibles.

La Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, de fecha 25 de enero de 2012, Capítulo IV Indicadores y Metas de Desarrollo, en su artículo 20, sobre la Revisión de los Objetivos de la END establece:

*"El Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo y la Oficina Nacional de Estadística, conjuntamente, definirán nuevos indicadores o modificarán los ya utilizados, cuando se amerite, para dar seguimiento al cumplimiento de los Objetivos de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030."*

La Ley 5096, sobre Estadísticas y Censos Nacionales, de fecha 10 de diciembre del 1968, capítulo I, Dirección General, artículo 1, establece:

*"Se establece un organismo técnico con el nombre de Dirección General de Estadística a cuyo cargo estará la recolección, revisión, elaboración y publicación de las estadísticas nacionales en relación con las actividades económicas, agrícolas, comerciales, industriales, financieras, sociales, condiciones de la población, censos nacionales, así como la coordinación de los servicios estadísticos de la Republica."*

En comunicaciones de fechas 2 y 29 de julio de 2021, el director general de Desarrollo Económico y Social del MEPyD, Licdo. Luis Madera Sued, CIE. Nº. [redacted], respectivamente, respondió:

*"La actualización de los indicadores ODS en su edición 2021 presenta un cambio en el indicador correspondiente a esta meta. Pasó de ser un indicador global a ser un indicador que evalúa el nivel de integración de las compras sostenibles en los países. El indicador vigente es el 12.7.1 Grado de aplicación de políticas y planes de acción sostenibles en materia de adquisiciones públicas y según el repositorio global de indicadores ODS se encuentra en factibilidad 2, es decir, la fuente de información para calcular dicho indicador debe ser mejorada.*

*Se ha considerado avanzar en el cálculo de indicadores complementarios para esta meta".*

*"Existe un indicador global que mide la meta ODS el cual analiza el nivel de aplicación de los planes de compras públicas sostenibles en el país. Se requiere mejorar la fuente de información para calcular dicho indicador debido a que no existe una política de aplicación de las compras públicas sostenibles. Recientemente la Dirección de Contrataciones Públicas lanzó los términos de referencia para la contratación de una consultoría para el diagnóstico del marco legal, asistencia técnica para el desarrollo, articulación y elaboración de política nacional de compras públicas sostenibles con vistas a fortalecer el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones Públicas.*

Portal CCRD

(…)
*Se han realizado acciones asociadas a esta temática que orientan a nivel general del enfoque sostenible en el accionar de las instituciones:*

- *Sensibilización de compras sostenibles (...)*
- *Revisión y aporte del anteproyecto de Ley de compras (...)*
- *Capacitaciones sobre los Objetivos de Desarrollo Sostenible (...)*
- *Capacitaciones en materia de planificación (...)*
- *Asistencia técnica en la planificación institucional (...)*

*La ejecución de esas acciones se ha materializado tanto en el rol de rectoría de MEPyD durante los procesos de planificación, como desde las instancias de gobernanza de la Agenda 2030 que es la Comisión para el Desarrollo Sostenible.*

*Desde la Oficina Nacional de Estadística se ha avanzado en la elaboración de metodología para el cálculo del indicador sobre compras sostenibles"*

En comunicación de fecha 7 de mayo del 2021, la directora nacional de la Oficina Nacional de Estadística (ONE), Licda. Miosotis Mercelia Rivas Peña, CIE n.° [redacted] respondió:

*"Para la medición de la meta 12.7, en el marco global de indicadores ODS, solo se incluye el indicador 12.7.1, el cual, se encuentra en factibilidad de medición 3 para República Dominicana, porque hasta el momento, no se ha identificado una fuente de datos que permita su producción.*

*De acuerdo con los criterios de factibilidad del Grupo de Indicadores de los ODS, por sus siglas en inglés (IAEG-SDGs) y a la ronda de revisión 2020 del marco global de indicadores, este es un indicador que, a nivel global, está en factibilidad de medición 2, en virtud de que, a pesar de ser un indicador conceptualmente claro y con metodología internacionalmente establecida, los países no producen datos con regularidad. El proceso de compilación de datos para producirlo, en algunos países, se ha iniciado a partir de febrero del año 2020.*

*En este orden, para todo el marco global de indicadores ODS, la Oficina Nacional de Estadística ha estado fortaleciendo sus capacidades técnicas para el acopio, refinamiento y adaptación de metodologías ODS, a través de capacitaciones, intercambio de buenas prácticas e identificación de fuentes de datos, lo cual constituye una acción integral necesaria para el seguimiento y monitoreo oportuno, eficiente y de calidad que requiere la Agenda 2030 y sus 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible."*

En comunicación de fecha 14 de abril del 2021, la Directora Administrativa y Financiera de la Oficina Nacional de Estadística, Licda. Amada Martínez Ferreira, CIE. Nº. [redacted] respondió:

Portal CCRD

*"Hemos consultado el repositorio global de datos de indicadores ODS y no hemos identificado estadísticas relacionadas a la meta 12.7. En este orden en materia de estadística, de los trabajos que hemos realizado en el marco de los ODS, no identificamos investigaciones o estadísticas relacionadas a la meta 12.7 sobre compras públicas (...)".*

En comunicación sin fecha el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD) expresó: *"Durante este período no se realizaron ningún tipo de acciones relacionadas con las CPS".*

*"No se realizaron acciones para dar cumplimento a este objetivo".*

En comunicación de fecha 11 de febrero del 2021, el Licdo. Luis Ortega Rincón, del Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD) expresó: *"Indagaciones realizadas en la ONE a través del enlace de la Secretaría Técnica ODS con el comité de Indicadores ODS, señor Omar Herrera,* ***nos confirman la no disponibilidad de datos oficiales igualmente en este ODS,*** *Cabe acotar que, en materia de producción estadística, la dimensión ambiental enfrenta el mayor reto dentro de todas las dimensiones. Y más aún, dentro de medio ambiente como tal, el ODS 12 es el que menos disponibilidad de datos contiene, no solo a nivel nacional, sino regional y mundial. Todavía algunos metadatos no están definidos, y las que, si lo están, en algunos casos no cuentan con procesos implementados de levantamiento".*

Referente a la carencia de indicadores, determinamos que el reglamento 134-14 de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, que define los indicadores para los distintos ejes acogidos en la Ley 1-12 no estableció indicadores específicos para el ODS 12.7, ya que la referida Ley no contempla una meta específica para este ODS. En la parte que corresponde a estadísticas y estudios de este indicador, es preciso acotar que la ONE debe realizar las gestiones necesarias para conseguir las informaciones que permitan realizar los estudios en favor de fomentar las compras y contrataciones sostenibles en el país.

La presente condición crea dificultades para determinar con exactitud los avances alcanzados a nivel país en el logro del objetivo relativo a las compras públicas sostenibles.

**Recomendación:**

Al Ministro de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD) y al Director General de la Oficina Nacional de Estadística (ONE) les corresponde, diseñar y establecer indicadores que permitan disponer de datos fehacientes sobre el nivel de avance alcanzado en la realización de compras públicas sostenibles en cumplimiento del ODS 12.7.

Portal CCRD

### B.2 Falta de coherencia y trazabilidad entre los planes estratégicos y operativos y la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030

En la verificación de los planes estratégicos y operativos de 11 entidades gubernamentales se comprobó que, aunque han sido contemplados aspectos de la Meta Nacional Acordada en su elaboración no se consideraron aspectos que promuevan la realización de compras públicas sostenibles según se estipula en la meta ODS 12.7. A continuación detalle:

***Tabla VII***
***Instituciones no alineadas al ODS 12.7***

| n.° | Entidad | RNC |
|---|---|---|
| 1 | Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD) | 401-03677-2 |
| 2 | Consejo Nacional para el cambio Climático y el Mecanismo de Desarrollo Limpio | 430-07487-1 |
| 3 | Ministerio de Agricultura (MA) | 401-00738-1 |
| 4 | Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (Mispas) | 401-00739-8 |
| 5 | Ministerio de Hacienda (MH) | 401-00732-2 |
| 6 | Ministerio de Energía y Minas (MEM) | 430-14636-6 |
| 7 | Ministerio de Industria Comercio y MiPymes (MICM) | 401-00735-5 |
| 8 | Programa de Promoción y Apoyo a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa (Promipyme) | 401-51591-1 |
| 9 | Ministerio de la Mujer (MM) | 401-50064-7 |
| 10 | Consejo Nacional de Discapacidad (Conadis) | 401-50756-2 |
| 11 | Oficina Nacional de Estadística (ONE) | 401-00516-6 |

**Fuente:** Elaboración propia a partir de análisis realizado

La Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, artículo 3 Articulación Planes y artículo 27, línea de acción 4.1.2.3, establecen que:

*"Cada gestión de Gobierno deberá contribuir a la implementación de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, a través de las políticas públicas plasmadas en el Plan Nacional Plurianual del Sector Público, los planes institucionales, sectoriales y territoriales y los presupuestos nacionales y municipales, y establecerá explícitamente la articulación de dichas políticas con los Objetivos y Líneas de Acción de la Estrategia".*

*"Incorporar la sostenibilidad ambiental en la gestión estatal, a través de compras estatales que incorporen prácticas de consumo y aprovechamiento sostenibles".*

En comunicaciones de fecha 2 y 29 de julio de 2021, el director general de Desarrollo Económico y Social del Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo (MEPyD), Lic. Luís Madera Sued, CIE n.° [redacted], respectivamente, respondió:

Portal CCRD

*"Entre los requisitos de la asistencia técnica ofrecida por el MEPyD para la elaboración de los Planes Estratégicos Institucionales está la consideración de los Objetivos de Desarrollo Sostenible y como su quehacer institucional apunta hacia ello. Con los lineamientos existentes para las compras sostenibles y la actualización de la Ley de Compras este aspecto se profundizará, sobre todo para la meta 12.7".*

*"Al no haber ninguna disposición desde los órganos rectores, no se consideró su integración en el plan estratégico del MEPyD".*

(…)

*"Para el período 2016-2020 no se consideraron aspectos de compras públicas sostenibles.*

*Para la planificación del período 2021-2024 se ofreció asistencia técnica para la elaboración de los Planes Estratégicos Institucionales y se orientó debidamente sobre la integración de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en la planificación. Impulsado por el SNCCP se encuentra en proceso una contratación de consultoría para el diagnóstico del marco legal, asistencia técnica para el desarrollo, articulación y elaboración de política nacional de compras públicas sostenibles "compras verdes", al mismo tiempo se desarrolla el proceso de revisión y consulta del anteproyecto para la actualización de la Ley de Compras, donde se incluyen elementos para las compras sostenibles.*

*(...)*

*Para el período 2016-2020 se realizaron las siguientes acciones:*

- *Informe de seguimiento del Plan Nacional Plurianual del Sector Público 2017-2020 (...)*
- *Evaluación Rápida Integrada de la alineación de los ODS y los instrumentos de planificación. (...)*

*Para el período 2021-2024 se han realizado las siguientes acciones:*

- *Lineamientos estratégicos del Plan Nacional Plurianual del Sector Público 2021- 2024 (...)*
- *Elaboración de diagnósticos de las políticas definidas en los lineamientos estratégicos (...)*
- *Mesas para Validación y Consenso de Resultados e Indicadores de las políticas definidas en los lineamientos estratégicos (...)*
- *Alineación de los resultados del Plan Nacional Plurianual de Sector Público con las metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (...)*
- *Asistencia técnica en la elaboración de los planes estratégicos institucionales (...)*

Portal CCRD

*Una vez concluya el proceso de elaboración de la Política Nacional de Compras Públicas Sostenible este instrumento formará parte de la documentación utilizada para la planificación de las instituciones públicas".*

Al analizar la consulta realizada al MEPyD, determinamos que las entidades necesitan ser instruidas para la elaboración de sus planes estratégicos y operativos, a fin de que estas incluyan acciones que aseguren la eficacia de las líneas de acción trazadas en la Ley 1-12 relativas al ODS 12.7

En consecuencia, esta condición pone en riesgo el cumplimiento de las líneas de acción establecidas en el ODS 12.7 al cierre del año 2030.

**Recomendación:**

Al Ministro de Economía, Planificación y Desarrollo le corresponde, asegurarse de que las instituciones gubernamentales incluyan en sus planes estratégicos y operativos acciones que promuevan la implementación de la meta ODS 12.7, a fin de lograr el cumplimiento de las metas presentadas en la Ley de Estrategia Nacional de Desarrollo 2030.

## C. Medición de la resiliencia aplicada en las compras públicas sostenibles

En el análisis realizado a la data proporcionada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), para el año 2020, se evidenció un resultado positivo en base a la adjudicación de contrataciones en situación de emergencia nacional para las micro, pequeña y medianas empresas, con un resultado acumulado de un 33%, el cual excede el 20% establecido en la Ley de contrataciones públicas vigente; a continuación, se presenta el desglose:

***Tabla VIII***
***Adjudicaciones de contrataciones por tipo de empresa en estado de emergencia nacional del año 2020***

| Tipo de Proveedor | % de compras adjudicadas |
|---|---|
| Pequeña empresa | 11% |
| Microempresa | 9% |
| Mediana empresa | 13% |
| **Total** | **33%** |

**Fuente:** Elaboración propia.

Por otro lado, para el año 2020 en cuanto a las adjudicaciones referentes a contrataciones conforme al género, se verificó una baja adjudicación, al evidenciarse únicamente el 17.58% en la modalidad de contrataciones por emergencia a las mujeres.

Portal CCRD

El decreto 543-12 Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, artículo 5. De las Micro, Pequeña y Mediana Empresa y párrafo, expresan:

*"La entidad contratante al momento de hacer su formulación presupuestaria deberá reservar el 20% que otorga la Ley n.° 488-08, sobre el Desarrollo y Competitividad de las MIPYMES, en las partidas designadas para las compras y contrataciones de la institución, a fin de que los procedimientos de selección se destinen exclusivamente a las MIPYMES. Los procesos que se seleccionen para el efecto, serán aquellos en que se identifique la posibilidad de que los bienes y servicios puedan ser ofertados por MIPYMES".*

*Párrafo: "Además de la reserva del 20%, se establece la posibilidad de presentar ofertas parciales en el 80% restante, para ampliar sus oportunidades de participación y competencia".*

Ante la situación de emergencia que surgió en el año 2020, producto del COVID-19 la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) elaboró y aprobó en fecha 20 de abril de 2020, la guía para compras y contrataciones públicas de emergencia autorizadas mediante los decretos n.$^{os}$ 133-20 y 144-20, a los fines de que los procedimientos de emergencia que se realizaran para contrarrestar la pandemia por las instituciones incluidas en dichos decretos se llevaran a cabo conforme a la normativa que rige el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones Públicas. En el **anexo 3** se presentan los gráficos por género y tipo de proveedor.

Portal CCRD

## V. CONCLUSIONES GENERALES

En el Capítulo III de este informe se presenta un detalle de las prácticas evidenciadas en favor de la implementación de la meta ODS 12.7, *"Promover Practicas de Adquisición Pública que sean Sostenibles"*, y en el Capítulo IV se presenta el resultado de la evaluación, un detalle de las debilidades observadas en base a las preguntas de auditoría, ambos capítulos son fundamentales para las conclusiones detalladas a continuación:

### A. ¿En qué medida está el Gobierno alcanzando la meta nacional acordada, vinculada a la meta global 12.7, y si es posible que la meta sea alcanzada con base en la tendencia presente?

A pesar de que actualmente la República Dominicana trabaja con la inclusión de las Mujeres, las Micro, Pequeñas y Medianas empresas en las compras públicas y de que las compras evaluadas atendiendo al eje económico, se realizan en cumplimiento con la normativa vigente, la cual establece la selección de aquellas contrataciones que correspondan con el menor costo existente y que se realizan procedimientos de selección correspondientes al tipo de contratación para dar cumplimiento con la transparencia en los procesos de contrataciones públicas, se debe considerar que:

i. El país carece de indicadores, datos e informes relacionados con la implementación del ODS objeto de estudio, los cuales permitan un adecuado seguimiento, para asegurar la eficiencia y eficacia del cumplimiento de las líneas de acción acogidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030.

ii. La Ley actual que rige las compras y contrataciones públicas no contiene criterios de sostenibilidad e inclusión para la población vulnerable como los discapacitados.

iii. La implementación de compras públicas sostenibles en el país es de baja aplicación por las entidades públicas.

Concluimos que las líneas de acción acogidas en la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030 en relación con la meta ODS 12.7, no ha sido eficaz al momento de realizar esta auditoria coordinada. Con base en estos resultados el logro del objetivo no sería alcanzado si continúa la tendencia actual, a menos que se tomen acciones correctivas que permitan dar cumplimiento a los lineamientos dispuestos en la Ley citada anteriormente.

Portal CCRD

**B. ¿Resulta coherente e integrada la interacción entre las instituciones y sistemas responsables de la implementación de la política pública de las Compras Públicas Sostenibles (CPS) en el país?**

Al realizar los análisis correspondientes para determinar la coherencia e integración de las políticas públicas con la interacción y aplicación entre las instituciones públicas, concluimos que, no existe integración ni coherencia entre la Ley 1-12, Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, la cual establece las metas acogidas por el país en relación con el ODS 12.7 y la Ley 340-06, que rige las Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones en el país, por lo tanto, no existe eficacia en la implementación de las líneas de acción establecidas en la Ley 1-12, con relación al ODS 12.7.

**C. ¿Cuál es el nivel de resiliencia del sistema para la implementación de la Política Pública (PP) de Compras Públicas Sostenibles (CPS) para el logro de la Meta Nacional Acordada (MNA)?**

A pesar de que no se disponía de normativas legales específicas que dictaran las medidas a seguir, se procuró que las compras públicas mantuvieran los principios que rigen el sistema nacional de compras y contrataciones públicas, lo cual se comprueba al resultar beneficiadas las MiPymes con un porcentaje superior al establecido en la Ley de compras y contrataciones. Considerando los análisis y procedimientos de auditoría realizados y a pesar de la baja adjudicación evidenciadas a las mujeres, verificamos acciones positivas por parte de la Dirección General de Contrataciones Públicas, en favor de la resiliencia de estas contrataciones en el período de emergencia.

Portal CCRD

## VI. RECOMENDACIÓN GENERAL

Disponer la elaboración de un Plan de Acción Correctivo para adoptar e implementar las medidas necesarias para mantener un control efectivo, tomando en consideración las observaciones y recomendaciones que se incluyen en este informe final, remitiendo un informe a la Cámara de Cuentas de la República, en un plazo no mayor de noventa (90) días, contados a partir de la fecha del recibo oficial de este informe final, sobre el nivel de cumplimiento de estas recomendaciones, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 39, de la Ley n.° 10-04 de la Cámara de Cuentas, del 20 de enero de 2004, y en el Artículo 45 del Reglamento n.° 06-04 de Aplicación de la misma.

12 de junio de 2021
Santo Domingo, Distrito Nacional
República Dominicana.

**FRANCISCA JAVIER SANTOS, CPA**
**SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA**

**EVELYN PEGUERO AURICH, CPA**
**DIRECTORA INTERINA DE AUDITORÍA**

Portal CCRD

# ANEXOS

Portal CCRD

**Anexo 1 1/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7 "PROMOVER PRÁCTICAS DE ADQUISICIÓN PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**

***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***

**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| Nº. | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 1 | Ayuntamiento Municipal De Altamira | 405000394 |
| 2 | Ayuntamiento Municipal De Arenoso | 404000278 |
| 3 | Ayuntamiento Municipal De Baitoa | 430059617 |
| 4 | Ayuntamiento Municipal De Cabral | 417000324 |
| 5 | Ayuntamiento Municipal De Cambita Garabitos | 414000741 |
| 6 | Ayuntamiento Municipal De Castañuelas | 408000074 |
| 7 | Ayuntamiento Municipal De Castillo | 404000251 |
| 8 | Ayuntamiento Municipal De Cayetano Germosén | 406011291 |
| 9 | Ayuntamiento Municipal De Cevicos | 430025747 |
| 10 | Ayuntamiento Municipal De Consuelo | 411013756 |
| 11 | Ayuntamiento Municipal De Cristóbal | 430054224 |
| 12 | Ayuntamiento Municipal De Dajabón | 408000198 |
| 13 | Ayuntamiento Municipal De Duvergé | 417000286 |
| 14 | Ayuntamiento Municipal De Enriquillo | 417000342 |
| 15 | Ayuntamiento Municipal De Esperanza | 409000239 |
| 16 | Ayuntamiento Municipal De Estebanía | 430051081 |
| 17 | Ayuntamiento Municipal De Fantino | 404000375 |
| 18 | Ayuntamiento Municipal De Fundación | 417000804 |
| 19 | Ayuntamiento Municipal De Galvan | 417000121 |
| 20 | Ayuntamiento Municipal De Gaspar Hernandez | 406000168 |
| 21 | Ayuntamiento Municipal De Guananico | 405000637 |
| 22 | Ayuntamiento Municipal De Guayabal (Azua) | 430038042 |
| 23 | Ayuntamiento Municipal De Guayacanes | 430046027 |
| 24 | Ayuntamiento Municipal De Guayubín | 408000082 |
| 25 | Ayuntamiento Municipal De Guerra | 430009059 |
| 26 | Ayuntamiento Municipal De Hato Mayor Del Rey | 413000137 |
| 27 | Ayuntamiento Municipal De Hondo Valle | 430048364 |
| 28 | Ayuntamiento Municipal De Hostos | 404011709 |
| 29 | Ayuntamiento Municipal De Imbert | 405000521 |
| 30 | Ayuntamiento Municipal De Jánico | 430004308 |
| 31 | Ayuntamiento Municipal De Jaquimeyes | 430054089 |
| 32 | Ayuntamiento Municipal De Jarabacoa | 403000011 |
| 33 | Ayuntamiento Municipal De Jima Abajo | 430006076 |
| 34 | Ayuntamiento Municipal De Jimaní | 417000375 |
| 35 | Ayuntamiento Municipal De Juan De Herrera | 430009131 |
| 36 | Ayuntamiento Municipal De Juan Santiago | 430054747 |
| 37 | Ayuntamiento Municipal De La Ciénaga (Barahona) | 430056146 |
| 38 | Ayuntamiento Municipal De La Descubierta | 417000391 |
| 39 | Ayuntamiento Municipal De Laguna Salada | 409000212 |
| 40 | Ayuntamiento Municipal De Las Charcas | 416000453 |
| 41 | Ayuntamiento Municipal De Las Guáranas | 404001525 |
| 42 | Ayuntamiento Municipal De Las Matas De Sta. Cruz | 430062839 |
| 43 | Ayuntamiento Municipal De Las Salinas | 417000561 |
| 44 | Ayuntamiento Municipal De Las Yayas De Viajama | 430036897 |
| 45 | Ayuntamiento Municipal De Licey Al Medio | 402001678 |
| 46 | Ayuntamiento Municipal De Loma De Cabrera | 430004405 |
| 47 | Ayuntamiento Municipal De Los Cacaos | 430041009 |
| 48 | Ayuntamiento Municipal De Los Hidalgos | 430016071 |
| 49 | Ayuntamiento Municipal De Los Ríos | 417000723 |
| 50 | Ayuntamiento Municipal De Luperón | 405000424 |
| 51 | Ayuntamiento Municipal De Maimón (Bonao) | 403000542 |
| 52 | Ayuntamiento Municipal De Matanzas | 430040746 |
| 53 | Ayuntamiento Municipal De Miches | 413000153 |

Portal CCRD

**Anexo 1 2/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PÚBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| Nº. | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 54 | Ayuntamiento Municipal De Monción | 409000222 |
| 55 | Ayuntamiento Municipal De Monte Plata | 401008319 |
| 56 | Ayuntamiento Municipal De Montecristi | 408000023 |
| 57 | Ayuntamiento Municipal De Nagua | 410000015 |
| 58 | Ayuntamiento Municipal De Oviedo | 417000154 |
| 59 | Ayuntamiento Municipal De Padre Las Casas | 416000135 |
| 60 | Ayuntamiento Municipal De Paraíso | 430026875 |
| 61 | Ayuntamiento Municipal De Partido | 408000112 |
| 62 | Ayuntamiento Municipal De Pedernales | 417000316 |
| 63 | Ayuntamiento Municipal De Pedro Brand | 430036544 |
| 64 | Ayuntamiento Municipal De Pedro Santana | 418000114 |
| 65 | Ayuntamiento Municipal De Pepillo Salcedo | 408000856 |
| 66 | Ayuntamiento Municipal De Peralta | 416000313 |
| 67 | Ayuntamiento Municipal De Peralvillo | 430054666 |
| 68 | Ayuntamiento Municipal De Piedra Blanca | 420000051 |
| 69 | Ayuntamiento Municipal De Pimentel | 404000286 |
| 70 | Ayuntamiento Municipal De Polo | 430057673 |
| 71 | Ayuntamiento Municipal De Postrer Río | 417000294 |
| 72 | Ayuntamiento Municipal De Pueblo Viejo | 430003093 |
| 73 | Ayuntamiento Municipal De Puñal | 430046566 |
| 74 | Ayuntamiento Municipal De Quisqueya | 411013764 |
| 75 | Ayuntamiento Municipal De Ramón Santana | 411013772 |
| 76 | Ayuntamiento Municipal De Rancho Arriba | 430043151 |
| 77 | Ayuntamiento Municipal De Restauración | 408000244 |
| 78 | Ayuntamiento Municipal De Río San Juan | 410000058 |
| 79 | Ayuntamiento Municipal De Sabana De La Mar | 413000188 |
| 80 | Ayuntamiento Municipal De Sabana Gde. De Palenque | 414000245 |
| 81 | Ayuntamiento Municipal De Sabana Iglesia | 430008435 |
| 82 | Ayuntamiento Municipal De Sabana Larga (San José De Ocoa) | 430010601 |
| 83 | Ayuntamiento Municipal De Sabana Yegua | 430041904 |
| 84 | Ayuntamiento Municipal De Salvaleón De Higüey | 419000451 |
| 85 | Ayuntamiento Municipal De San Gregorio De Nigua | 430015075 |
| 86 | Ayuntamiento Municipal De San Ignacio De Sabaneta | 430001163 |
| 87 | Ayuntamiento Municipal De San José De Las Matas | 402064892 |
| 88 | Ayuntamiento Municipal De San José De Los Llanos | 411000492 |
| 89 | Ayuntamiento Municipal De San José De Ocoa | 430004979 |
| 90 | Ayuntamiento Municipal De San Juan De La Maguana | 418000068 |
| 91 | Ayuntamiento Municipal De San Rafael Del Yuma | 419000095 |
| 92 | Ayuntamiento Municipal De San Víctor | 406011038 |
| 93 | Ayuntamiento Municipal De Sánchez | 410000074 |
| 94 | Ayuntamiento Municipal De Santa Cruz Del Seybo | 430017922 |
| 95 | Ayuntamiento Municipal De Sosúa | 405001544 |
| 96 | Ayuntamiento Municipal De Tábara Arriba | 430015301 |
| 97 | Ayuntamiento Municipal De Tamayo | 417000359 |
| 98 | Ayuntamiento Municipal De Tenares | 407000063 |
| 99 | Ayuntamiento Municipal De Vicente Noble | 417000261 |
| 100 | Ayuntamiento Municipal De Villa Altagracia | 401007509 |
| 101 | Ayuntamiento Municipal De Villa Bisonó | 402002072 |
| 102 | Ayuntamiento Municipal De Villa González | 402002242 |
| 103 | Ayuntamiento Municipal De Villa Hermosa | 430036732 |
| 104 | Ayuntamiento Municipal De Villa Isabela | 405000661 |
| 105 | Ayuntamiento Municipal De Villa La Mata | 430015717 |

Portal CCRD

**Anexo 1 3/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICIÓN PÚBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| n.° | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 106 | Ayuntamiento Municipal De Villa Los Almácigos | 410000211 |
| 107 | Ayuntamiento Municipal De Villa Montellano | 405051622 |
| 108 | Ayuntamiento Municipal De Villa Riva | 430044199 |
| 109 | Ayuntamiento Municipal De Villa Vásquez | 408000104 |
| 110 | Ayuntamiento Municipal De Yaguate | 414011621 |
| 111 | Ayuntamiento Municipal De Yamasá | 430022535 |
| 112 | Ayuntamiento Municipal El Factor | 430016081 |
| 113 | Ayuntamiento Municipal El Llano | 430043941 |
| 114 | Ayuntamiento Municipal El Peñón | 430054471 |
| 115 | Ayuntamiento Municipal El Pino | 430036714 |
| 116 | Ayuntamiento Municipal El Valle | 413000218 |
| 117 | Banco Central De La República Dominicana | 401007551 |
| 118 | Banco Interamericano De Desarrollo | 424000921 |
| 119 | Banco Nacional De Las Exportaciones (Bandex) | 101022833 |
| 120 | Cámara De Cuentas De La República Dominicana | 401007622 |
| 121 | Cámara De Diputados De La República | 401007606 |
| 122 | Centro De Información Gubernamental | 401508168 |
| 123 | Centro Vacacional Infantil De Jarabacoa | 403013105 |
| 124 | Comisión De Reforma De La Empresa Publica | 401506246 |
| 125 | Comisión Nacional De Emergencia | 430008915 |
| 126 | Comité Nacional Contra El Lavado De Activos | 430008801 |
| 127 | Consejo Del Poder Judicial | 401036762 |
| 128 | Consejo Nacional De Reforma Del Estado | 401517809 |
| 129 | Consejo Prov. Para La Admón. De Fondos Mineros Prov. Sánchez Ramírez | 430044148 |
| 130 | Corporación De Acueducto Y Alcantarillado De Monseñor Nouel | 430283142 |
| 131 | Corporación Dominicana De Empresas Estatales (Corde) | 401012006 |
| 132 | Cruz Roja Dominicana | 401007649 |
| 133 | Cuerpo De Bomberos De Santo Domingo De Pedro Brand | 430042862 |
| 134 | Dirección Central De Policía De Turismo | 401511266 |
| 135 | Dirección De Proy. Especiales Internacionales Del Ministerio De Defensa | 430148997 |
| 136 | Dirección General De Control De Precios | 401037211 |
| 137 | Dirección General De Información, Prensa Y Publicidad De La Presidencia | 401517019 |
| 138 | Dirección General De Meteorología | 401517744 |
| 139 | Dirección General De Normas Y Sistemas De Calidad | 401509407 |
| 140 | Dirección De Logística De Las FF.AA. (Región Norte) | 430050008 |
| 141 | Fondo De Desarrollo De Transporte Terrestre | 401515091 |
| 142 | Hospital General Dr. Nelson Astacio, Ciudad De La Salud | 430146846 |
| 143 | Instituto Nacional De Ciencias Forense (Inacif) | 430183946 |
| 144 | Instituto Nacional Del Algodón | 401038838 |
| 145 | Instituto Para El Desarrollo Del 01 Instituto Para El Desarrollo Del Suroeste | 416000429 |
| 146 | Instituto Para El Desarrollo Del Noroeste - | 409000557 |
| 147 | Junta De Distrito Municipal Cambita El Pueblecito | 430035084 |
| 148 | Junta De Distrito Municipal De Agua Santa Del Yuna | 430056731 |
| 149 | Junta De Distrito Municipal De Amiama Gómez | 430056634 |
| 150 | Junta De Distrito Municipal De Amina | 430039332 |
| 151 | Junta De Distrito Municipal De Angelina | 430056421 |
| 152 | Junta De Distrito Municipal De Arroyo Al Medio | 430058696 |
| 153 | Junta De Distrito Municipal De Arroyo Barril | 430057185 |
| 154 | Junta De Distrito Municipal De Arroyo Cano | 430056529 |
| 155 | Junta De Distrito Municipal De Arroyo Dulce | 430068233 |
| 156 | Junta De Distrito Municipal De Arroyo Salado | 430058319 |
| 157 | Junta De Distrito Municipal De Arroyo Toro Masipedro | 430037648 |

Portal CCRD

**Anexo 1 4/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| n.° | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 158 | Junta De Distrito Municipal De Bahoruco | 430061417 |
| 159 | Junta De Distrito Municipal De Barraquito | 430054631 |
| 160 | Junta De Distrito Municipal De Barreras | 430056962 |
| 161 | Junta De Distrito Municipal De Barro Arriba | 430041815 |
| 162 | Junta De Distrito Municipal De Batey 8 | 430055654 |
| 163 | Junta De Distrito Municipal De Batista | 430050423 |
| 164 | Junta De Distrito Municipal De Bayahibe | 430049263 |
| 165 | Junta De Distrito Municipal De Belloso | 430050806 |
| 166 | Junta De Distrito Municipal De Blanco | 407000284 |
| 167 | Junta De Distrito Municipal De Boca De Cachón | 430056881 |
| 168 | Junta De Distrito Municipal De Boca De Mao | 430050229 |
| 169 | Junta De Distrito Municipal De Boca De Yuma | 430057231 |
| 170 | Junta De Distrito Municipal De Boyá | 430057071 |
| 171 | Junta De Distrito Municipal De Buena Vista | 430018988 |
| 172 | Junta De Distrito Municipal De Caballero | 430044581 |
| 173 | Junta De Distrito Municipal De Cabarete | 430023531 |
| 174 | Junta De Distrito Municipal De Cabeza De Toro | 430055476 |
| 175 | Junta De Distrito Municipal De Caleta (La Romana) | 430042838 |
| 176 | Junta De Distrito Municipal De Cana Chapetón | 408000716 |
| 177 | Junta De Distrito Municipal De Canabacoa | 430053198 |
| 178 | Junta De Distrito Municipal De Canca La Piedra | 430057177 |
| 179 | Junta De Distrito Municipal De Canca La Reyna | 430012841 |
| 180 | Junta De Distrito Municipal De Canoa | 430055778 |
| 181 | Junta De Distrito Municipal De Cañongo | 430033898 |
| 182 | Junta De Distrito Municipal De Capotillo | 430025852 |
| 183 | Junta De Distrito Municipal De Carrera De Yeguas | 430043801 |
| 184 | Junta De Distrito Municipal De Catalina | 430057101 |
| 185 | Junta De Distrito Municipal De Cenoví | 430046957 |
| 186 | Junta De Distrito Municipal De Clavellina (Azua) | 430055484 |
| 187 | Junta De Distrito Municipal De Comedero Arriba | 430044301 |
| 188 | Junta De Distrito Municipal De Cristo Rey De Guaraguao | 430038873 |
| 189 | Junta De Distrito Municipal De Cruce De Guayacanes | 430014095 |
| 190 | Junta De Distrito Municipal De Cumayasa | 430038881 |
| 191 | Junta De Distrito Municipal De Don Antonio Guzmán Fernández | 430073369 |
| 192 | Junta De Distrito Municipal De Don Juan | 430050032 |
| 193 | Junta De Distrito Municipal De Doña Emma Balaguer Vda. Vallejo | 430055832 |
| 194 | Junta De Distrito Municipal De El Limonar | 430055336 |
| 195 | Junta De Distrito Municipal De Estero Hondo | 430057657 |
| 196 | Junta De Distrito Municipal De Fondo Negro | 430055905 |
| 197 | Junta De Distrito Municipal De Ganadero | 430057614 |
| 198 | Junta De Distrito Municipal De Gautier | 430055451 |
| 199 | Junta De Distrito Municipal De Gina | 430033812 |
| 200 | Junta De Distrito Municipal De Gonzalo | 430049964 |
| 201 | Junta De Distrito Municipal De Gualete | 430055222 |
| 202 | Junta De Distrito Municipal De Guanito (El Llano) | 430043508 |
| 203 | Junta De Distrito Municipal De Guanito (San Juan De La Maguana) | 430061972 |
| 204 | Junta De Distrito Municipal De Guatapanal | 430055689 |
| 205 | Junta De Distrito Municipal De Guayabal (Postrer Río) | 430056715 |
| 206 | Junta De Distrito Municipal De Guayabal (Puñal) | 430053262 |
| 207 | Junta De Distrito Municipal De Guayabo | 430045136 |
| 208 | Junta De Distrito Municipal De Hatillo Palma | 430012483 |
| 209 | Junta De Distrito Municipal De Hato Damas | 430044466 |
| 210 | Junta De Distrito Municipal De Hato Del Padre | 430058076 |

Portal CCRD

**Anexo 1 5/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| n.° | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 211 | Junta De Distrito Municipal De Hato Del Yaque | 430010626 |
| 212 | Junta De Distrito Municipal De Hato Nuevo Cortés | 430058272 |
| 213 | Junta De Distrito Municipal De Hato Viejo | 430055964 |
| 214 | Junta De Distrito Municipal De Hernando Alonso | 430056431 |
| 215 | Junta De Distrito Municipal De Jaibón (Laguna Salada) | 409001073 |
| 216 | Junta De Distrito Municipal De Jaibón (Pueblo Nuevo) | 409000743 |
| 217 | Junta De Distrito Municipal De Jamao Afuera | 430058742 |
| 218 | Junta De Distrito Municipal De Jaya | 430049222 |
| 219 | Junta De Distrito Municipal De Jayaco | 430037631 |
| 220 | Junta De Distrito Municipal De Jicomé | 430060577 |
| 221 | Junta De Distrito Municipal De Jínova | 430053473 |
| 222 | Junta De Distrito Municipal De Joba Arriba | 430047473 |
| 223 | Junta De Distrito Municipal De Jose Contreras | 406000303 |
| 224 | Junta De Distrito Municipal De José Francisco Peña Gómez | 430033707 |
| 225 | Junta De Distrito Municipal De Juan Adrián | 430051055 |
| 226 | Junta De Distrito Municipal De Juan López | 406011305 |
| 227 | Junta De Distrito Municipal De Juancho | 430041922 |
| 228 | Junta De Distrito Municipal De Juma Bejucal | 430037664 |
| 229 | Junta De Distrito Municipal De Juncalito | 402065315 |
| 230 | Junta De Distrito Municipal De La Bija | 430047732 |
| 231 | Junta De Distrito Municipal De La Caleta | 430016292 |
| 232 | Junta De Distrito Municipal De La Canela | 402063827 |
| 233 | Junta De Distrito Municipal De La Caya | 430057266 |
| 234 | Junta De Distrito Municipal De La Ciénaga (San José De Ocoa) | 430060641 |
| 235 | Junta De Distrito Municipal De La Colonia | 430055573 |
| 236 | Junta De Distrito Municipal De La Cuaba | 430044751 |
| 237 | Junta De Distrito Municipal De La Cuchilla | 430055328 |
| 238 | Junta De Distrito Municipal De La Cuesta | 430035793 |
| 239 | Junta De Distrito Municipal De La Cueva | 430027111 |
| 240 | Junta De Distrito Municipal De La Entrada | 430057649 |
| 241 | Junta De Distrito Municipal De La Guáyiga | 430044662 |
| 242 | Junta De Distrito Municipal De La Guázara | 430048607 |
| 243 | Junta De Distrito Municipal De La Isabela | 430064866 |
| 244 | Junta De Distrito Municipal De La Jagua | 430058068 |
| 245 | Junta De Distrito Municipal De La Jaiba | 430041892 |
| 246 | Junta De Distrito Municipal De La Ortega | 430014631 |
| 247 | Junta De Distrito Municipal De La Otra Banda | 430036005 |
| 248 | Junta De Distrito Municipal De La Peña | 430046167 |
| 249 | Junta De Distrito Municipal De La Sabina | 430050261 |
| 250 | Junta De Distrito Municipal De La Salvia -Los Quemados | 430047971 |
| 251 | Junta De Distrito Municipal De La Siembra | 430056723 |
| 252 | Junta De Distrito Municipal De Laguna Nisibon | 430035076 |
| 253 | Junta De Distrito Municipal De Las Barías (Baní) | 430055522 |
| 254 | Junta De Distrito Municipal De Las Barías -La Estancia (Azua) | 430058882 |
| 255 | Junta De Distrito Municipal De Las Cañitas (Elupina Cordero) | 430061018 |
| 256 | Junta De Distrito Municipal De Las Charcas De María Nova | 430050601 |
| 257 | Junta De Distrito Municipal De Las Clavellinas | 430061956 |
| 258 | Junta De Distrito Municipal De Las Coles | 430036902 |
| 259 | Junta De Distrito Municipal De Las Galeras | 430059668 |
| 260 | Junta De Distrito Municipal De Las Gordas | 430058785 |
| 261 | Junta De Distrito Municipal De Las Lagunas (Padre Las Casas) | 430051071 |
| 262 | Junta De Distrito Municipal De Las Lagunas Abajo (Moca) | 406011331 |

FOTOCCRD

**Anexo 1 6/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| .° | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 263 | Junta De Distrito Municipal De Las Lomas | 430055794 |
| 264 | Junta De Distrito Municipal De Las Maguanas Hato Nuevo | 430053572 |
| 265 | Junta De Distrito Municipal De Las Palomas | 430034703 |
| 266 | Junta De Distrito Municipal De Las Placetas | 430050393 |
| 267 | Junta De Distrito Municipal De Las Táranas | 430056839 |
| 268 | Junta De Distrito Municipal De Las Zanjas | 430073784 |
| 269 | Junta De Distrito Municipal De Los Botados | 430025887 |
| 270 | Junta De Distrito Municipal De Los Fríos | 430040711 |
| 271 | Junta De Distrito Municipal De Los Jovillos | 430057398 |
| 272 | Junta De Distrito Municipal De Los Patos | 430057452 |
| 273 | Junta De Distrito Municipal De Los Toros | 430055433 |
| 274 | Junta De Distrito Municipal De Maimón (Puerto Plata) | 430043672 |
| 275 | Junta De Distrito Municipal De Maizal | 430004057 |
| 276 | Junta De Distrito Municipal De Majagual | 430054102 |
| 277 | Junta De Distrito Municipal De Mamá Tingó | 430095168 |
| 278 | Junta De Distrito Municipal De Manabao | 430060712 |
| 279 | Junta De Distrito Municipal De Manuel Bueno | 430048021 |
| 280 | Junta De Distrito Municipal De Mata Palacio | 430056316 |
| 281 | Junta De Distrito Municipal De Matayayas | 430045421 |
| 282 | Junta De Distrito Municipal De Medina | 430058238 |
| 283 | Junta De Distrito Municipal De Mena | 430055352 |
| 284 | Junta De Distrito Municipal De Monserrat | 430055514 |
| 285 | Junta De Distrito Municipal De Monte Bonito | 430056871 |
| 286 | Junta De Distrito Municipal De Monte De La Jagua | 430012866 |
| 287 | Junta De Distrito Municipal De Naranjal | 430056822 |
| 288 | Junta De Distrito Municipal De Nayas | 430055409 |
| 289 | Junta De Distrito Municipal De Nizao -Las Auyamas | 430039578 |
| 290 | Junta De Distrito Municipal De Nuevo Brasil | 430057797 |
| 291 | Junta De Distrito Municipal De Palmar Arriba | 430058025 |
| 292 | Junta De Distrito Municipal De Palmar De Ocoa | 430055395 |
| 293 | Junta De Distrito Municipal De Palmarejo -Villa Linda | 430044768 |
| 294 | Junta De Distrito Municipal De Palo Alto | 430055875 |
| 295 | Junta De Distrito Municipal De Palo Verde | 430058548 |
| 296 | Junta De Distrito Municipal De Paradero | 430076112 |
| 297 | Junta De Distrito Municipal De Paya | 415000612 |
| 298 | Junta De Distrito Municipal De Pedro Corto | 430058777 |
| 299 | Junta De Distrito Municipal De Pedro García | 430008958 |
| 300 | Junta De Distrito Municipal De Pescadería | 430057517 |
| 301 | Junta De Distrito Municipal De Pizarrete | 430056324 |
| 302 | Junta De Distrito Municipal De Platanal | 430060151 |
| 303 | Junta De Distrito Municipal De Proyecto 2-C | 430057401 |
| 304 | Junta De Distrito Municipal De Proyecto 4 | 430059374 |
| 305 | Junta De Distrito Municipal De Puerto Viejo | 430058793 |
| 306 | Junta De Distrito Municipal De Quita Coraza | 430055808 |
| 307 | Junta De Distrito Municipal De Quita Sueño | 430059935 |
| 308 | Junta De Distrito Municipal De Quita Sueño (Bajo De Haina) | 430210471 |
| 309 | Junta De Distrito Municipal De Rancho De La Guardia | 430039349 |
| 310 | Junta De Distrito Municipal De Rincón | 430056901 |
| 311 | Junta De Distrito Municipal De Río Grande | 430057241 |
| 312 | Junta De Distrito Municipal De Río Limpio | 430056342 |
| 313 | Junta De Distrito Municipal De Río Verde Arriba | 403012682 |
| 314 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Alta | 430036082 |

Portal CCRD

**Anexo 1 7/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| n.° | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 315 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Buey | 430041092 |
| 316 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Cruz | 430061085 |
| 317 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Del Puerto | 430005827 |
| 318 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Grande De Hostos | 430044172 |
| 319 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Higüero | 430059943 |
| 320 | Junta De Distrito Municipal De Sabana Larga (Elías Piña) | 430057322 |
| 321 | Junta De Distrito Municipal De Sabaneta | 430059732 |
| 322 | Junta De Distrito Municipal De Sabaneta De Yásica | 430066125 |
| 323 | Junta De Distrito Municipal De San Fco. De Jacagua | 430007927 |
| 324 | Junta De Distrito Municipal De San Francisco Vicentillo | 430044182 |
| 325 | Junta De Distrito Municipal De San José De Matanzas | 430027308 |
| 326 | Junta De Distrito Municipal De San José Del Puerto | 430054127 |
| 327 | Junta De Distrito Municipal De Santa Bárbara El 6 | 430055362 |
| 328 | Junta De Distrito Municipal De Santa Lucía | 430045403 |
| 329 | Junta De Distrito Municipal De Santa Maria | 430210668 |
| 330 | Junta De Distrito Municipal De Santana (Nizao) | 430056202 |
| 331 | Junta De Distrito Municipal De Santana (Tamayo) | 430055379 |
| 332 | Junta De Distrito Municipal De Santiago De La Cruz | 430047627 |
| 333 | Junta De Distrito Municipal De Tábara Abajo | 430056952 |
| 334 | Junta De Distrito Municipal De Tavera | 430106119 |
| 335 | Junta De Distrito Municipal De Tireo Arriba | 430050253 |
| 336 | Junta De Distrito Municipal De Uvilla | 417000553 |
| 337 | Junta De Distrito Municipal De Venga A Ver | 430055387 |
| 338 | Junta De Distrito Municipal De Veragua | 406011313 |
| 339 | Junta De Distrito Municipal De Villa Central | 430077178 |
| 340 | Junta De Distrito Municipal De Villa De Pedro Sánchez | 430057037 |
| 341 | Junta De Distrito Municipal De Villa Elisa | 408000643 |
| 342 | Junta De Distrito Municipal De Villa Fundación | 430054412 |
| 343 | Junta De Distrito Municipal De Villa Magante | 430036765 |
| 344 | Junta De Distrito Municipal De Villa Sombrero | 430055271 |
| 345 | Junta De Distrito Municipal De Villa Soñador | 430056057 |
| 346 | Junta De Distrito Municipal De Villarpando | 430020869 |
| 347 | Junta De Distrito Municipal De Yásica Arriba | 430066109 |
| 348 | Junta De Distrito Municipal De Yerba Buena | 430056138 |
| 349 | Junta De Distrito Municipal Don Juan Rodriguez | 430210641 |
| 350 | Junta De Distrito Municipal Doña Ana | 430210838 |
| 351 | Junta De Distrito Municipal El Aguacate | 430037362 |
| 352 | Junta De Distrito Municipal El Cachón | 430057142 |
| 353 | Junta De Distrito Municipal El Caimito | 430050768 |
| 354 | Junta De Distrito Municipal El Carretón | 430035203 |
| 355 | Junta De Distrito Municipal El Carril | 414012618 |
| 356 | Junta De Distrito Municipal El Cedro (Jobero) | 413000651 |
| 357 | Junta De Distrito Municipal El Estrecho De Luperón Omar Bross | 430055786 |
| 358 | Junta De Distrito Municipal El Higüerito | 430012858 |
| 359 | Junta De Distrito Municipal El Limón (Jimaní) | 430056073 |
| 360 | Junta De Distrito Municipal El Limón (Samaná) | 430057819 |
| 361 | Junta De Distrito Municipal El Limón (Villa González) | 430057592 |
| 362 | Junta De Distrito Municipal El Palmar | 430055344 |
| 363 | Junta De Distrito Municipal El Pinar | 430043117 |
| 364 | Junta De Distrito Municipal El Pozo | 430020852 |
| 365 | Junta De Distrito Municipal El Puerto | 430055532 |
| 366 | Junta De Distrito Municipal El Ranchito | 430017221 |
| 367 | Junta De Distrito Municipal El Rosario (Pueblo Viejo) | 430057942 |

PORTAL CCRD

**Anexo 1 8/8**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7**
**"PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES"**
***Falta de inclusión de Instituciones estatales al portal transaccional de La Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)***
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| n.° | Nombre Institución | RNC |
|---|---|---|
| 368 | Junta De Distrito Municipal El Rosario (San Juan) | 430034452 |
| 369 | Junta De Distrito Municipal El Rubio | 430047708 |
| 370 | Junta De Distrito Municipal El Salado | 430057012 |
| 371 | Junta De Distrito Municipal El Yaque | 430063584 |
| 372 | Junta De Distrito Municipal Guayabo Dulce | 430056235 |
| 373 | Oficina De Tratados Comerciales Agrícolas | 430045993 |
| 374 | Oficina Técnica De Transporte Terrestre | 401053561 |
| 375 | Programa De Educación Y Capacitación Profesional De Las FF.AA. | 422000608 |
| 376 | Senado De La República Dominicana | 401007584 |
| 377 | Servicio Regional De Salud Cibao Central | 430038024 |
| 378 | Servicio Regional De Salud Cibao Occidental | 430039268 |
| 379 | Servicio Regional De Salud El Valle | 430040673 |
| 380 | Servicio Regional De Salud Enriquillo | 430038407 |
| 381 | Servicio Regional De Salud Valdesia | 430045594 |
| 382 | Tribunal Constitucional | 430115886 |
| 383 | Tribunal Superior Electoral TSE | 430115487 |

Portal CCRD

**Anexo 2**

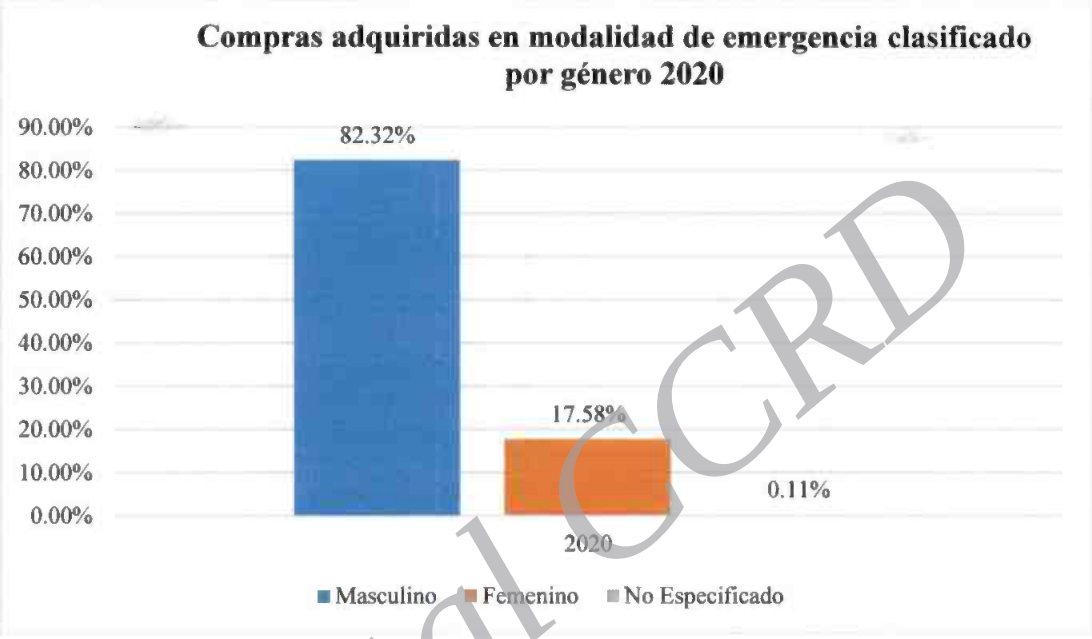
**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7 "PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES" DEFICIENCIAS EN EL SISTEMA DE DATOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRATACIONES PÚBLICAS (DGCP)**
**DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

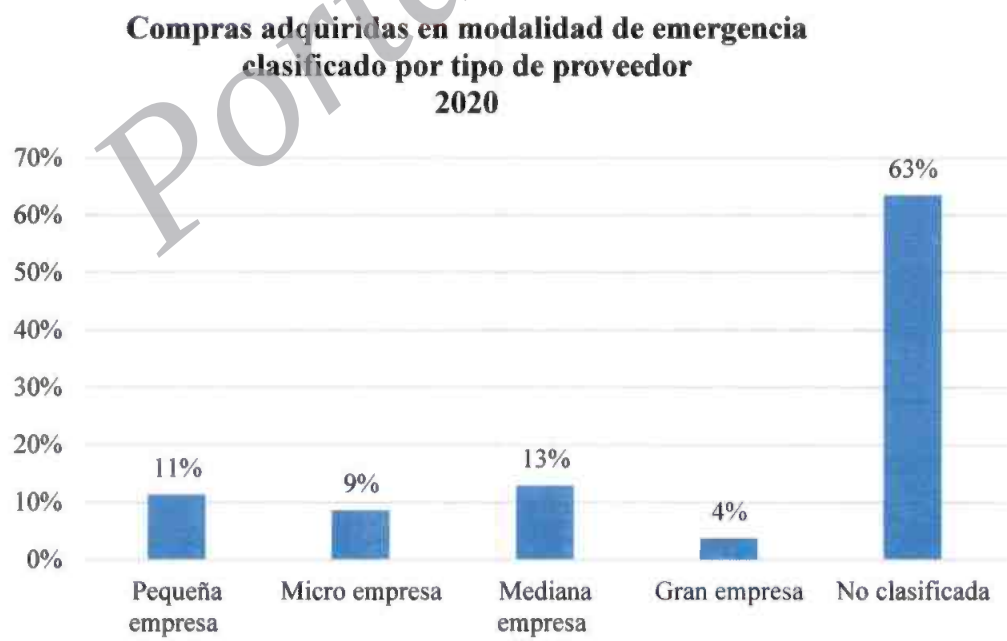
| Año | Tipo de Empresa | Valor | % |
|---|---|---|---|
| 2019 | Gran empresa | 13,387,895,408 | 10% |
| 2019 | Mediana empresa | 7,386,153,797 | 6% |
| 2019 | Microempresa | 8,078,128,548 | 6% |
| 2019 | No clasificada | 85,041,699,698 | 66% |
| 2019 | Pequeña empresa | 10,931,154,658 | 9% |
| 2019 | Persona Física | 3,392,544,008 | 3% |
| **Subtotal** | | **128,217,576,118** | **100%** |
| 2020 | Persona Física | | 0% |
| 2020 | Pequeña empresa | 8,994,825,151 | 9% |
| 2020 | Microempresa | 7,080,661,600 | 7% |
| 2020 | Mediana empresa | 6,861,648,022 | 7% |
| 2020 | Gran empresa | 12,500,134,111 | 12% |
| 2020 | No clasificada | 68,418,049,568 | 66% |
| **Subtotal** | | **103,855,318,452** | **100.0%** |

Portal CCRD

**Anexo 3**

**AUDITORIA COORDINADA DE COMPRAS PÚBLICAS SOSTENIBLES VINCULADA CON EL ODS 12.7 "PROMOVER PRACTICAS DE ADQUISICION PUBLICA QUE SEAN SOSTENIBLES" COMPRAS ADQUIRIDAS EN MODALIDAD DE EMERGENCIA CLASIFICADO POR GÉNERO Y DEL 1.° DE ENERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**




Portal CCRD

**Disposiciones legales que sustentan el informe de la auditoría coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7 "promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, practicada por la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020**

**Atendido,** a que corresponde ampliar el análisis legal, normas y reglamentaciones que deben ser observadas por los entes auditados y/o investigados, de conformidad con las disposiciones de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004 y, su Reglamento de Aplicación n.° 06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**Atendido,** a que el informe de la auditoría Coordinada, de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7 "promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, practicada por la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020, evidencia las situaciones siguientes:

**IV. Resultados de la evaluación**

En los procedimientos realizados para dar respuesta a las preguntas de auditoría planteadas en la planificación con el propósito de cumplir con el objetivo trazado, se evidenciaron las siguientes situaciones:

**A. Medición del progreso de la meta 12.7**

**A.1 Ausencia de trazabilidad de la Ley de compras y contrataciones con la Estrategia Nacional de Desarrollo**

Al analizar la Ley 340-06 sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones y su reglamento de aplicación n.° 543-12, se verificó la ausencia de trazabilidad con la Ley 1-12 Estrategia Nacional de Desarrollo, ya que la citada Ley de contrataciones públicas no contiene criterios de sostenibilidad ambiental e inclusividad para la población que sufre desventajas o privaciones que limitan sus opciones y oportunidades con relación a otros en la sociedad, tales como, personas con discapacidad y en condiciones de extrema pobreza; en virtud de que la misma fue emitida antes del establecimiento de la Estrategia Nacional de Desarrollo.

Cabe destacar, que a la fecha no se han realizado modificaciones a dicha Ley para incluir estos criterios.

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, evidencia ausencia de trazabilidad de la Ley de compras y contrataciones con la Estrategia Nacional de Desarrollo, y que a la fecha no se han realizado modificaciones a dicha ley para incluir estos criterios; en tal sentido, procede observar las disposiciones de los artículos 6, 8, y 13 sobre

Portal CCRD

sostenibilidad ambiental, 23, línea de acción 2.3.6.4 y 27, línea de acción 4.1.2.3, de la Ley n.° 1-12, de fecha 25 de enero del año 2012, que expresan taxativamente:

***"Artículo 6. Articulación END.*** *- Las políticas públicas se articularán en torno a cuatro Ejes Estratégicos, con sus correspondientes Objetivos y Líneas de Acción, los cuales definen el modelo de desarrollo sostenible al que aspira la República Dominicana.*

***Artículo 8. Segundo Eje, que procura una Sociedad con Igualdad de Derechos y Oportunidades.*** *- "Una sociedad con igualdad de derechos y oportunidades, en la que toda la población tiene garantizada educación, salud, vivienda digna y servicios básicos de calidad, y que promueve la reducción progresiva de la pobreza y la desigualdad social y territorial".*

***Artículo 13. Sostenibilidad Ambiental.*** *- Todos los planes, programas, proyectos y políticas públicas deberán incorporar criterios de sostenibilidad ambiental y adecuada gestión integral de riesgos.*

***Artículo 23. Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción.*** *- Los Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción correspondientes a cada uno de los Objetivos Generales del Segundo Eje Estratégico son:*

***2.3.6.4*** *Fomentar una cultura de respeto hacia la igualdad de derechos y oportunidades de las personas con discapacidad, que genere un cambio de actitud en la sociedad y permita superar los estereotipos estigmatizantes, la discriminación y la exclusión social.*

***Artículo 27. Objetivos Específicos y Líneas de Acción.*** *Los Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción correspondientes a cada uno de los Objetivos Generales del Cuarto Eje Estratégico son:*

***4.1.2.3*** *Incorporar la sostenibilidad ambiental en la gestión estatal, a través de compras estatales que incorporen prácticas de consumo y aprovechamiento sostenibles."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que corresponden a la responsabilidad administrativa por acción u omisión por incumplimiento de las disposiciones legales antes citadas por parte de los funcionarios y servidores públicos involucrados, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### A.2 Baja adjudicación a la mujer en los procesos de compras públicas

En el análisis de la data suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), con los procesos de compras ejecutados por proveedores en el período auditado, se refleja una baja adjudicación a mujeres en las contrataciones realizadas, con relación a los hombres.

Portal CCRD

## Disposiciones legales

**Considerando,** que la auditoría practicada, evidencia baja adjudicación a mujeres en las contrataciones realizadas, con relación a los hombres; en tal sentido, procede observar las disposiciones de los artículos 12 y 23, líneas de acción 2.3.1.1, 2.3.1.2, 2.3.1.5 y 2.3.1.9, de la Ley n.° 1-12, de fecha 25 de enero del año 2012, que expresan taxativamente:

***"Artículo 12. Enfoque de Género**. - Todos los planes, programas, proyectos y políticas públicas deberán incorporar el enfoque de género en sus respectivos ámbitos de actuación, a fin de identificar situaciones de discriminación entre hombres y mujeres y adoptar acciones para garantizar la igualdad y la equidad de género.*

***Artículo 23. Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción. -** Los Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción correspondientes a cada uno de los Objetivos Generales del Segundo Eje Estratégico son:*

***2.3.1.1** Fortalecer los mecanismos jurídicos e institucionales que aseguren el pleno ejercicio de los derechos económicos, sociales, culturales y políticos de la mujer.*

***2.3.1. 2** Armonizar y actualizar el marco legal para una implementación efectiva de las políticas públicas relativas a la igualdad y a los derechos de las mujeres consagrados en la Constitución vigente.*

***2.3.1.5** Fomentar la participación pro-activa de la mujer en todos los espacios de la vida económica, política, social y cultural.*

***2.3.1.9** Fortalecer el cumplimiento de las normativas nacionales e internacionales en materia de equidad y derechos de la mujer."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que corresponden a la responsabilidad administrativa por acción u omisión por incumplimiento de las disposiciones legales antes citadas por parte de los funcionarios y servidores públicos involucrados, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### A.3 Instituciones estatales que no han implementado el uso del portal transaccional para la gestión de las compras y contrataciones del Estado

En el análisis realizado al cierre del año 2020, al comparar las instituciones del Sistema de información de la Gestión Financiera (SIGEF), compuesto por setecientas veintiuna (721) entidades, versus el listado de las que están incorporadas en el portal transaccional de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), compuesto por trescientas treinta y ocho (338) entidades, se evidenció un total de trecientas ochenta y tres (383) instituciones que no estaban inscritas en el portal transaccional, representando un cincuenta y tres porciento (53%) del total de entidades que transan en el SIGEF.

Portal CCRD

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, evidencia que al comparar las instituciones del Sistema de información de la Gestión Financiera (SIGEF), versus el listado de las que están incorporadas en el portal transaccional de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), se evidenció un total de trecientas ochenta y tres (383) instituciones que no estaban inscritas en el portal transaccional, representando un cincuenta y tres por ciento (53%) del total de entidades que transan en el SIGEF; en tal sentido, procede observar las disposiciones de los artículos 1 y 2, del Decreto n.° 350-17, de fecha 14 de septiembre del año 2017, que expresan taxativamente:

***"Artículo 1.*** *Se establece, con carácter permanente, el Portal Transaccional del Sistema Informático para la Gestión de las Compras y Contrataciones del Estado dominicano, como herramienta tecnológica para la gestión de las contrataciones públicas de bienes, obras, servicios y concesiones.*

***Artículo 2.*** *El Portal Transaccional será de uso obligatorio para todos los órganos y entes sujetos al ámbito de aplicación de la Ley núm. 340-06, y su modificación contenida en la Ley núm. 449-06, según corresponda."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que corresponden a la responsabilidad administrativa por acción u omisión por incumplimiento de las disposiciones legales antes citadas por parte de los funcionarios y servidores públicos involucrados, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

**A.4 Limitaciones en el sistema de datos de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP)**

En la verificación del sistema de datos de la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), comprobamos lo siguiente:

a) La información que se genera a través del sistema de datos que contiene los procesos de compras, no permite formular reportes con cierres históricos que facilite verificar el total adjudicado a un período determinado, debido a que se actualiza constantemente.

b) De igual forma, se observó que para los períodos auditados la data suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas posee un renglón de "no clasificada", el cual representa un sesenta y seis por ciento (66%) del total adjudicado para los períodos 2019 y 2020, respectivamente, lo que imposibilita conocer el monto total exacto adjudicado según la clasificación empresarial, es decir, micro, pequeña, mediana y grande empresa.

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, evidencia que en la verificación del sistema de datos de la Dirección General de Contrataciones Públicas

Portal CCRD

(DGCP), se comprobó que la información que se genera a través del sistema de datos que contiene los procesos de compras, no permite formular reportes con cierres históricos que facilite verificar el total adjudicado a un período determinado, debido a que se actualiza constantemente; se observó que para los períodos auditados la data suministrada por la Dirección General de Contrataciones Públicas posee un renglón de "no clasificada", el cual representa un (66%) del total adjudicado para los períodos 2019 y 2020, respectivamente, lo que imposibilita conocer el monto total exacto adjudicado según la clasificación empresarial, es decir, micro, pequeña, mediana y grande empresa; en tal sentido, procede observar las disposiciones del artículo 21, línea de acción 1.1.1.3, de la Ley n.° 1-12, de fecha 25 de enero del año 2012, que expresan taxativamente:

***"Artículo 21. Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción Primer Eje.*** *- Los Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción correspondientes a cada uno de los Objetivos Generales del Primer Eje Estratégico son:*

***1.1.1.3*** *Fortalecer el sistema de control interno y externo y los mecanismos de acceso a la información de la administración pública, como medio de garantizar la transparencia, la rendición de cuentas y la calidad del gasto público."*

**Considerando,** que en el caso de la especie procede observar las disposiciones del artículo 47, numeral 4, del Decreto n.° 491-07, de fecha, que expresan taxativamente:

***"Artículo 47. Componentes del Proceso de Control Interno.*** *Con fines de la implantación del proceso de control interno institucional en las entidades y los organismos del ámbito de la Ley 10-07, los cinco componentes previstos en el Artículo 24, de la Ley, se definen como sigue:*

***4. Información y Comunicación.*** *Las entidades y los organismos bajo el ámbito de la Ley 10-07, deben establecer los mecanismos y los sistemas más adecuados para obtener, procesar, generar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica, la información financiera, administrativa, de gestión y de otro tipo requerida en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades, así como en la operación de sus sistemas de control con miras al logro de los objetivos institucionales. Los principales elementos que se consideran en este componente son:*

***a)*** *Calidad y suficiencia de la información*
***b)*** *Sistema integrado de información (financiera y/o de gestión)*
***c)*** *Controles de acceso, aplicación y otros de los sistemas integrados*
***d)*** *Canales de comunicación interna y externa*
***e)*** *Archivo institucional"*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que corresponden a la responsabilidad administrativa por acción u omisión por incumplimiento de las disposiciones legales antes citadas por parte de los funcionarios y servidores públicos involucrados, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

Portal CCRD

**B) Medición coherencia entre las políticas públicas aplicadas y el logro de la meta 12.7 en República Dominicana**

**B.1 Carencia de indicadores y datos estadísticos para la medición de la meta ODS 12.7**

En la revisión efectuada se comprobó que el país carece de indicadores y datos estadísticos para la medición del logro de objetivos correspondientes a la meta ODS 12.7, "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales".

En ese sentido, es importante resaltar que la Estrategia Nacional de Desarrollo no estableció una meta específica para el ODS 12.7, sino líneas de acción que promueven los criterios de las compras públicas sostenibles.

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, evidencia que el país carece de indicadores y datos estadísticos para la medición del logro de objetivos correspondientes a la meta ODS 12.7; en tal sentido, procede observar las disposiciones del artículo 20, de la Ley n.° 1-12, de fecha 25 de enero del año 2012, que expresan taxativamente:

***"Artículo 20. Revisión de los Objetivos de la END.*** *- El Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo y la Oficina Nacional de Estadística, conjuntamente, definirán nuevos indicadores o modificarán los ya utilizados, cuando se amerite, para dar seguimiento al cumplimiento de los Objetivos de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030. La inclusión o modificación de dichos indicadores y sus metas respectivas deberá ser sancionada en la siguiente Reunión Anual de Seguimiento de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030."*

**Considerando,** que en el caso de la especie procede observar las disposiciones del artículo 1, de la Ley n.° 5096, de fecha 10 de diciembre del año 1968, que expresan taxativamente:

***"Artículo 1.*** *Se establece un organismo técnico con el nombre de Dirección General de Estadística a cuyo cargo estará la recolección, revisión, elaboración y publicación de las estadísticas nacionales en relación con las actividades económicas, agrícolas, comerciales, industriales, financieras, sociales, condiciones de la población, censos nacionales, así como la coordinación de los servicios estadísticos de la República."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que corresponden a la responsabilidad administrativa por acción u omisión por incumplimiento de las disposiciones legales antes citadas por parte de los funcionarios y servidores públicos involucrados, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

Portal CCRD

### B.2 Falta de coherencia y trazabilidad entre los planes estratégicos y operativos y la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030

En la verificación de los planes estratégicos y operativos de 11 entidades gubernamentales se comprobó que, aunque han sido contemplados aspectos de la Meta Nacional Acordada en su elaboración no se consideraron aspectos que promuevan la realización de compras públicas sostenibles según se estipula en la meta ODS 12.7.

## Disposiciones legales

**Considerando,** que la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, evidencia falta de coherencia y trazabilidad entre los planes estratégicos y operativos y la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030; en tal sentido, procede observar las disposiciones de los artículos 3 y 27, línea de acción 4.1.2.3, de la Ley n.° 1-12, de fecha 25 de enero del año 2012, que expresan taxativamente:

***"Artículo 3. Articulación Planes.*** *- Cada gestión de Gobierno deberá contribuir a la implementación de la Estrategia Nacional de Desarrollo 2030, a través de las políticas públicas plasmadas en el Plan Nacional Plurianual del Sector Público, los planes institucionales, sectoriales y territoriales y los presupuestos nacionales y municipales, y establecerá explícitamente la articulación de dichas políticas con los Objetivos y Líneas de Acción de la Estrategia.*

***Artículo 27. Objetivos Específicos y Líneas de Acción.*** *Los Objetivos Generales, Específicos y Líneas de Acción correspondientes a cada uno de los Objetivos Generales del Cuarto Eje Estratégico son:*

***4.1.2.3*** *Incorporar la sostenibilidad ambiental en la gestión estatal, a través de compras estatales que incorporen prácticas de consumo y aprovechamiento sostenibles."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que corresponden a la responsabilidad administrativa por acción u omisión por incumplimiento de las disposiciones legales antes citadas por parte de los funcionarios y servidores públicos involucrados, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### C. Medición de la resiliencia aplicada en las compras públicas sostenibles

En el análisis realizado a la data proporcionada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), para el año 2020, se evidenció un resultado positivo en base a la adjudicación de contrataciones en situación de emergencia nacional para las micro, pequeña y medianas empresas, con un resultado acumulado de un 33%, el cual excede el 20% establecido en la Ley de contrataciones públicas vigente.

Portal CCRD

Por otro lado, para el año 2020 en cuanto a las adjudicaciones referentes a contrataciones conforme al género, se verificó una baja adjudicación, al evidenciarse únicamente el 17.58% en la modalidad de contrataciones por emergencia a las mujeres.

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que la auditoría practicada, evidencia que en el análisis realizado a la data proporcionada por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), para el año 2020, se evidenció un resultado positivo en base a la adjudicación de contrataciones en situación de emergencia nacional para las micro, pequeña y medianas empresas, con un resultado acumulado de un 33%, el cual excede el 20% establecido en la Ley de contrataciones públicas vigente, para el año 2020 en cuanto a las adjudicaciones referentes a contrataciones conforme al género, se verificó una baja adjudicación, al evidenciarse únicamente el 17.58% en la modalidad de contrataciones por emergencia a las mujeres; en tal sentido, procede observar las disposiciones del artículo 5, párrafo, del Decreto n.° 543-12, de fecha 6 de septiembre del año 2012, en este hallazgo no se evidencia falta por parte de la institución toda vez que dicho artículo establece lo siguiente:

***"Artículo 5.- De las micros, pequeñas y medianas empresas.*** *La Entidad Contratante al momento de hacer su formulación presupuestaria deberá reservar el 20% que otorga la Ley núm. 488-08, sobre el Desarrollo y Competitividad de las MIPYMES, en las partidas designadas para las compras y contrataciones de la institución, a fin de que los procedimientos de selección se destinen exclusivamente a las MIPYMES. Los procesos que se seleccionen para el efecto, serán aquellos en que se identifique la posibilidad de que los bienes y servicios puedan ser ofertados por MIPYMES.*

***Párrafo:*** *Además de la reserva del 20%, se establece la posibilidad de presentar ofertas parciales en el 80% restante, para ampliar sus oportunidades de participación y competencia".*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones del artículo 45 que corresponden a la Presunción de legalidad, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, que expresan taxativamente:

***"Artículo 45.- Presunción de legalidad****. Se presume la legalidad de las operaciones y actividades de los servidores públicos de las entidades y organismos sujetas a esta ley, a menos que del contenido de las auditorias, estudios e investigaciones especiales practicados por la Cámara de Cuentas resulte lo contrario."*

**Opinión Legal**

En la auditoría Coordinada de compras públicas sostenibles vinculada con la meta del ODS 12.7 "promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles", realizada en coordinación con la INTOSAI, practicada por la Cámara de Cuentas de la República, por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2019 y el 31 de diciembre del año 2020, se observaron

Portal CCRD

incumplimientos en los hallazgos descritos precedentemente, durante el período antes mencionado.

Los funcionarios públicos, en el ejercicio de las atribuciones que les confiere la ley, tienen la responsabilidad de adaptar las disposiciones constitucionales, legales y normativas de control interno, las cuales son de cumplimiento obligatorio para todo funcionario público que se encuentra sometido a las disposiciones de la ley n.° 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno. En efecto, los artículos 3 y 7, numeral 1, establecen lo siguiente:

*"**Artículo 3.- Institución del Sistema.** Se instituye el Sistema Nacional de Control Interno que comprende el conjunto de leyes, principios, normas, reglamentos, métodos y procedimientos que regulan el control interno de la gestión de quienes administran o reciban recursos públicos en las entidades y organismos sujetas al ámbito de esta ley, con el propósito de lograr el uso ético, eficiente, eficaz y económico de tales recursos y además, con el debido cuidado del ambiente, además de asegurar el cumplimiento de las normativas vigentes y la confiabilidad en la información gerencial, así como facilitar la transparente rendición de cuentas de los servidores públicos. La Contraloría General de la República es el organismo responsable del diseño, vigencia, actualización y supervisión del sistema de control interno del sector público, que incluye el funcionamiento de las Unidades de Auditoría Interna.*

***Artículo 7.- Atribuciones y deberes Institucionales**. Las entidades u organismos bajo el ámbito de esta ley, así como los servidores públicos en todos los niveles de la organización de los mismos, tienen las siguientes atribuciones y deberes para asegurar la efectividad del control interno institucional.*

*1. Establecer y mantener el control interno en los términos previstos en la presente ley."*

No cumplir en su totalidad con las Disposiciones legales antes mencionadas, conlleva a que se pierda la oportunidad de mejorar los procedimientos administrativos que garanticen una mayor transparencia en la administración y ejecución de los recursos públicos del Estado.

En lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de la Constitución, las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, ven comprometida su responsabilidad administrativa, por acción u omisión, especificada en los artículos 47 y 54 de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, salvo en el caso donde consideramos que se verifica la presunción de legalidad, especificada en el artículo 45 de la Ley antes citada.

En la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022).

**Dr. Roberto Reyes Pérez**
Director Interino Jurídico
de la Cámara de Cuentas de la República.

CÁMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. DIRECCIÓN JURÍDICA Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA**

En nombre de la República, la Cámara de Cuentas, regularmente constituida por el Pleno de sus miembros: **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente; **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta; **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** miembro secretaria del Bufete Directivo; **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos,** miembro, y **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro; asistidos por la secretaria general auxiliar, Lcda. Iguemota Lubienka Alcántara Báez de Peña, en la sala donde acostumbra a celebrar sus sesiones, sita en el 9.° piso del Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, ubicado en la avenida 27 de Febrero, esquina calle Abreu, de la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy día veinticuatro (24) del mes de agosto del año 2022, años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración, dicta en sus atribuciones de Órgano Superior de Control y Fiscalización del Estado, Rector del Sistema Nacional de Control y Auditoría, la siguiente resolución:

Portal CCRD

**RESOLUCIÓN N.° AUD-2022-007**
**EMANADA DE LA SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL PLENO**
**EN FECHA 24 DE AGOSTO DEL AÑO 2022**

**ATENDIDO,** a que la Cámara de Cuentas de la República es un 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 la Cámara de Cuentas de la República realizó el informe de la auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.º de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013.

**ATENDIDO**, a que producto del informe realizado por la Cámara de Cuentas de la República a la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.º

de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013, evidencia las observaciones siguientes:

## IV. Observaciones de auditoría

4.1 Activos fijos

4.1.1 Gastos de reparación de activos que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados.

4.2 Servicios personales

4.2.1 Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados.

4.2.2 Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo).

4.3 Análisis legal

4.3.1 Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías.

4.3.2 Compras sin el proceso de selección correspondiente.

**ATENDIDO**, a que en el caso de la especie, 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 comunicaciones n.os 018246/2016, 018249/2016, 018282/2016, 018283/2016, 018284/2016, 018285/2016, 018286/2016, 019069/2016, 019070/2016 y 019071/2016, de fechas 21 y 29 de noviembre del año 2016, respectivamente, a la directora ejecutiva y a los exdirectores ejecutivos del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), al presidente y expresidentes del Consejo Directivo del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013; a los fines de que procedan de conformidad con las disposiciones de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004, a la realización de las observaciones, reparos o réplicas al indicado documento, los cuales deben ser presentados por escrito en un plazo de diez (10) días laborables; comunicaciones que fueron debidamente recibidas, motivo por el cual, luego del análisis y ponderación de los escritos de réplica correspondientes, procede la emisión del informe final de la presente auditoría, de conformidad con las disposiciones contenidas en la legislación que regula la materia.

Portal CCRD

**ATENDIDO,** a que el Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel) se encuentra dentro del ámbito de aplicación de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**ATENDIDO**, a que en el ejercicio de sus funciones, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana 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.° 10-04, 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.° 200-04, 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.

**VISTO,** el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013.

**VISTA,** la Constitución de la República Dominicana.

**VISTA,** la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**VISTA,** la Ley n.° 153-98, de fecha 27 de mayo del año 1998, general de las Telecomunicaciones.

**VISTA,** la Ley n.° 126-02, de fecha 4 de septiembre de 2002, sobre el Comercio Electrónico, Documentos y Firmas Digitales.

Portal CCRD

**VISTA,** la Ley n.° 340-06, de fecha 18 de agosto del año 2006, modificada por la Ley n.° 449-06, de fecha 6 de diciembre del año 2006, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, y sus reglamentos de Aplicación n.os 490-07 y 543-12, de fechas 30 de agosto del año 2007 y 6 de septiembre del año 2012, respectivamente.

**VISTA,** la Ley n.° 126-01, de fecha 27 de julio del año 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

**VISTA,** la Ley n.° 11-92, de fecha 16 de mayo del año 1992, Código Tributario de la República Dominicana, y sus modificaciones y su Reglamento de Aplicación n.° 526-09, de fecha 21 de julio del año 2009.

**VISTA,** las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

**VISTA,** la Ley n.° 10-07, de fecha 8 de enero del año 2007, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República.

**VISTA**, la Ley n.° 200-04, de fecha 28 de julio del año 2004, General de Libre Acceso a la Información Pública.

**VISTO,** el Manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República.

Por tales motivos, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, después de haber deliberado,

Portal CCRD

## RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR**, como al efecto **APRUEBA,** el Informe Final de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013, y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución.

**ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR**, como al efecto **DECLARA**, que después de haber expuesto los detalles en el capítulo II se presenta el Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una *Opinión con Salvedad* sobre

los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.º de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, presentados por el Instituto Dominicano de las Comunicaciones (Indotel).

Las informaciones incluidas en los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** por los años terminados al 31 de diciembre de 2011-2013, reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

5.1 Gastos de reparación de activos por **RD$1,744,006.** que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados, incumpliendo las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

5.2 Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados por el monto ascendente a RD**$27,718,904.**

5.3 Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo) por monto de **RD$1,071,555**., produciéndose una sobrevaluación en el gasto de Sobresueldo.

5.4 Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías por un monto de **RD$894,000.,** período de seis (6) meses.

5.5 Compras sin el proceso de selección correspondiente por un monto de **RD$6,201,924**.

Portal CCRD

**ARTÍCULO TERCERO: REMITIR**, como al efecto **REMITE**, la presente resolución al ente auditado, a la directora ejecutiva, a los exdirectores ejecutivos del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), al presidente y expresidentes del Consejo Directivo del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), a la Contraloría General de la República, a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), a la Tesorería de la Seguridad Social (TSS), a la Dirección General de Contrataciones Públicas, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), así como a cualquier organismo contemplado en la ley, a efectos de que observen las disposiciones de los artículos 47 y 54 de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y procedan con las medidas pertinentes, en ocasión del Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, presentados por el Instituto Dominicano de las Comunicaciones (Indotel); y del Informe

Legal que expresa, que en lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, comprometen su responsabilidad administrativa, por acción u omisión.

Dada en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022), años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración.

Firmado:

**Lcda. Elsa María Catano Ramírez**
Vicepresidenta

**Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**
Miembro Secretaria del Bufete Directivo

**Lcda. Elsa Peña Peña**
Miembro

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

PortalCCRD

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

**Por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013**

**(OP No. 002991/2014)**

PortalCCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## ÍNDICE DE CONTENIDO


| CAPÍTULO | DESCRIPCIÓN DEL CONTENIDO | PÁGINA |
|---|---|---|
| I. | **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA** | |
| | 1. Antecedentes | 1 |
| | 2. Objetivos de la auditoría | 1 |
| | 3. Alcance de la auditoría | 2 |
| | 4. Base y disposiciones legales aplicables a la Entidad | 2 |
| | 5. Objetivos de la entidad | 3 |
| | 6. Estructura orgánica de la entidad | 3 |
| | 7. Funcionarios principales de la entidad | 4 |
| II. | **DICTAMEN DE LOS AUDITORES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA** | 5 |
| III. | **INFORMACIONES FINANCIERAS DE LA ENTIDAD** | 9 |
| IV. | **OBSERVACIONES DE AUDITORÍA** | 29 |
| V. | **CONCLUSIONES** | 40 |
| VI. | **RECOMENDACIÓN GENERAL** | 41 |
| | **ANEXOS** | 42 |


Portal CCRD

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

### SIGLAS Y ABREVIATURAS

| | |
|---|---|
| Cámara de Cuentas de la República Dominicana | CCRD |
| Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones | Indotel |
| Contraloría General de la República | CGR |
| Dirección General de Contabilidad Gubernamental | Digecog |
| Dirección General de Contrataciones Públicas | DGCP |
| Dirección de Auditoría de la Cámara de Cuentas | DACC |
| Registro Nacional de Contribuyente | RNC |
| Número de Comprobante Fiscal | NCF |
| Cédula de Identidad y Electoral | CIE |
| Impuesto Sobre la Renta | ISR |
| Dirección General de Impuestos Internos | DGII |

PortalCCRD

# INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

**Período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013**

## I. INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

### 1. Antecedentes

La auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, se realizó acogiendo las instrucciones dispuestas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, a través del oficio de la presidencia n.° 002991/2014, de fecha 4 de marzo de 2014, cumpliendo con el Plan Anual de Auditoría, aprobado por el Pleno de Miembros, según Decisión DEC-2013-011, de fecha 1.° de febrero de 2013, amparados en el artículo 33 de la ley 10-04, de fecha 20 de enero de 2004.

### 2. Objetivos de la auditoría

#### 2.1 Objetivo general

La ley 10-04, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, de fecha 20 de enero de 2004, en su artículo 30.- Clases de Control Externo, párrafo I, establece: *"La auditoría financiera se realiza con el propósito de emitir observaciones, conclusiones, opiniones, disposiciones y recomendaciones sobre la legalidad y confiabilidad de la información presentada en los estados financieros y presupuestarios de las entidades sujetas al control de la Cámara de Cuentas"*.

#### 2.2 Objetivos específicos

Examinar, utilizando las guías especializadas elaboradas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, las transacciones, registros, documentos, informes y estados financieros, con el propósito de verificar el cumplimiento de la entidad con las disposiciones legales vigentes aplicables, incluyendo las normativas contables, presupuestarias y de control interno, para así sustentar el dictamen sobre la razonabilidad y legalidad de las cifras e informaciones contenidas en los estados financieros de la entidad, por parte de los auditores asignados por la CCRD.

Portal CCRD

## 3. Alcance de la auditoría

La auditoría a los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, abarcó el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, basados en la facultad que le otorga la Ley 10-04, de fecha 20 de enero de 2004, a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

La auditoría se realizó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental y las Guías especializadas elaboradas por la CCRD. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Se ejecutaron procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los juicios de los auditores participantes para la selección de los procedimientos se realizaron con la supervisión y aprobación de la DACC, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran 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 institución.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por los funcionarios responsables, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

## 4. Base y disposiciones legales aplicables a la entidad

El **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)** se rige por las siguientes normas de carácter obligatorio:

- Constitución de la República Dominicana
- Ley 153-98, General de Telecomunicaciones, de fecha 27 de mayo de 1998.

PortalCCRD

- Ley 126-02, sobre el Comercio Electrónico, Documentos y Firmas Digitales, de fecha 4 de septiembre de 2002.

- Ley 310-14, que regula el envío de correos electrónicos comerciales no solicitados (spam), de fecha 8 de agosto de 2014.

- Ley 358-05, General de Protección de los Derechos del Consumidor o Usuario, de fecha 9 de septiembre de 2005.

Otras disposiciones legales aplicables a la entidad, se detallan en el **anexo 1** de este informe.

## 5. Objetivos de la entidad

De acuerdo con el Plan Estratégico del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** para el período 2011-2013, los objetivos son los siguientes:

- Promover el desarrollo de las telecomunicaciones, implementando el principio del Servicio Universal definido por la Ley General de Telecomunicaciones 153-98.

- Garantizar la existencia de una competencia sostenible, leal y efectiva en la prestación de servicios públicos de telecomunicaciones.

- Defender y hacer efectivos los derechos de los clientes, usuarios y prestadores de los servicios de telecomunicaciones, dictando los reglamentos pertinentes, haciendo cumplir las obligaciones correspondientes a las partes y, en su caso, sancionando a quienes no los cumplan, de conformidad con las disposiciones contenidas en la ley y sus reglamentos.

- Además, también tiene como objetivo, el velar por el uso eficiente del dominio

## 6. Estructura orgánica de la entidad

El Organigrama del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** presenta la estructura cuyos principales niveles son los siguientes:

Portal CCRD

- Unidades normativas : Consejo Directivo y Dirección Ejecutiva
- Unidad ejecutiva : Gerencias
- Unidad consultiva : Consultoría Jurídica
- Unidades operativas : Departamentos
- Unidad desconcentrada : Centro Cultural de las telecomunicaciones

En el **anexo 2** se presenta el Organigrama Estructural de la entidad.

## 7. Funcionarios principales de la entidad

En el **anexo 3**, se presenta un detalle de los principales funcionarios que conforman la estructura funcional de la institución en el período 2011-2013, con el nombre completo, Cédula de Identidad y Electoral, posición que desempeñaban, y fecha de ingreso,

Portal CCRD

## II. DICTAMEN DE LOS AUDITORES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Señores:
**Dr. Nelson De Jesús Arroyo Perdomo**
Presidente del Consejo Directivo

**Ing. Nelson José Guillén Bello**
Expresidente del Consejo Directivo

**Lic. José Del Castillo Saviñón**
Expresidente del Consejo Directivo

**Lic. Gedeón Santos Ramos**
Expresidente del Consejo Directivo

**Lic. Carlos Alberto Amarante Baret,**
Expresidente del Consejo Directivo

**Dr. David Alfonso Pérez Taveras**
Expresidente del Consejo Directivo

**Licda. Ada Julissa Cruz Abreu**
Directora Ejecutiva

**Ing. Leonardo Alberti Canela Fernández**
Exdirector ejecutivo

**Lic. Alejandro Zacarías Jiménez Reyes**
Exdirector ejecutivo

**Lic. Pedro José Vicente Mercado Gris**
Exdirector ejecutivo

**Lic. Joelle Marie Exharhakos Casanovas**
Exdirectora ejecutiva

Portal CCRD

**Lic. Teresita Bencosme**
Exdirectora ejecutiva

**Dra. Evelyn Katrina Naut**
Exdirectora ejecutiva

**Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**

***Dictamen sobre los estados financieros***

Recibimos instrucciones de la Presidencia de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, mediante el oficio n.° 002991/2014, del 4 de marzo de 2014, basados en la facultad que le confiere a la institución el artículo 250 de la Constitución de la República y los artículos 2, 29 y 30 de la Ley 10-04 del 20 de enero 2004, para auditar los estados financieros que se acompañan del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** los cuales comprenden el Balance General, los Estados de Resultados, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio, por los años terminados el 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013 y un resumen de las políticas contables significativas.

***Responsabilidad de la administración por los estados financieros***

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (Nicsp), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

***Responsabilidad de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental y las guías especializadas elaboradas por la CCRD. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Portal CCRD

Una auditoría incluye la ejecución de 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 participantes, bajo la supervisión y aprobación de la DACC, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran 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 institución.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por los funcionarios responsables, así como evaluar la presentación en conjunto 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.

Portal CCRD

***Bases para la Opinión con Salvedad***

Según se explica en el capítulo IV sobre Observaciones de Auditoría, las informaciones incluidas en los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** por los años terminados al 31 de diciembre de 2011-2013, los cuales reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

| REF. N.° | DESCRIPCIÓN DEL EFECTO DE LOS HALLAZGOS | IMPORTE RD$ |
|---|---|---|
| 4.1.1 | Gastos de reparación de activos que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados | 1,744,006 |
| 4.2.1 | Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados | 27,718,904 |
| 4.2.2 | Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo) | 1,071,555 |
| 4.3.1 | Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías | 1,788,000 |
| 4.3.2 | Compras sin el proceso de selección correspondiente | 6,201,924 |

***Opinión Con Salvedad***

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, de requerirse alguno, que pudieran tener los asuntos mencionados en la sección "*Bases para la Opinión con Salvedad*", los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, de conformidad con los requerimientos dispuestos en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (Nicsp), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

6 de abril de 2015
Santo Domingo, Distrito Nacional,
República Dominicana

CAMARA DE CUENTAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA
Santo Domingo, R.D.

**FRANCISCA JAVIER SANTOS, CPA**
**SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA**

**EVELYN A. PEGUERO AURICH, CPA**
**DIRECTORA INTERINA DE AUDITORÍA**

Portal CCRD

## III. INFORMACIONES FINANCIERAS DE LA ENTIDAD

Las informaciones financieras del **Indotel** son presentadas en los estados financieros, estos comprenden el Balance General, el Estado de Resultados, Flujos de Efectivo, de Cambios en el Patrimonio y las Notas explicativas, como se muestra a continuación:

**INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES**
**(INDOTEL)**
**BALANCE GENERAL**
**Al 31 de diciembre por los años terminados 2011-2013**
**(Valores en RD$)**

| ACTIVOS | Nota | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Activos corrientes** | | | | |
| Efectivo en Caja y Banco | 2.1 | 27,900,521 | 9,272,583 | 246,801,855 |
| Inversiones en Certificados Financieros FDT | 2.2 | 628,528,297 | 918,000,000 | 854,558,251 |
| Préstamos a Funcionarios y Empleados | 2.3 | 294,682 | 925,795 | 324,551 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 2.4 | 558,016,360 | 519,803,649 | 404,963,712 |
| Inventario de Materiales de Oficina | 2.5 | 2,851,669 | 3,597,391 | 2,221,473 |
| Proyectos (amortización FDT) | 2.6 | 73,218,158 | 0 | 0 |
| Gastos Pagados por Anticipado | 2.7 | 45,574,067 | 729,384 | 2,788,796 |
| Cuentas por Cobrar a Instituciones | 2.8 | 320,770,432 | 306,936,119 | 175,950,171 |
| Provisiones de Cuentas por Cobrar | 2.9 | (168,293,867) | (168,293,867) | (168,293,867) |
| **Total Activos Corrientes** | | **1,488,860,319** | **1,590,971,054** | **1,519,314,942** |
| | | | | |
| **Activos Fijos** | | | | |
| Terrenos | 2.10 | 114,391,750 | 114,391,750 | 34,266,700 |
| Edificaciones | 2.11 | 507,045,284 | 507,045,284 | 511,036,342 |
| Mobiliarios y Equipos de Oficina | 2.12 | 161,311,642 | 157,379,307 | 148,905,022 |
| Vehículos | 2.13 | 51,075,433 | 51,075,433 | 45,318,558 |
| Equipos de Monitoreo | 2.14 | 4,810,618 | 4,810,618 | 4,810,618 |
| Activos Fijos Banco Mundial | 2.15 | 128,385,978 | 128,385,978 | 128,385,978 |
| Otros Activos | 2.16 | 1,988,087 | 1,988,087 | 1,988,087 |
| Depreciación Acumulada | 2.17 | (377,734,606) | (316,589,789) | (337,083,976) |
| Construcciones en Proceso | 2.18 | 18,841,345 | 18,841,345 | 18,981,228 |
| Mejoras en Propiedades Arrendadas | 2.19 | 928,591 | 368,932 | 133,148 |
| Programas de Computadoras | 2.20 | 109,793,841 | 109,394,935 | 103,961,810 |
| Amortizaciones | 2.21 | (99,353,983) | (79,924,481) | (61,021,711) |
| Depósitos y Fianzas | 2.22 | 3,447,710 | 3,447,710 | 3,269,140 |
| **Total Activos Fijos** | | **624,931,690** | **700,615,109** | **602,950,944** |
| **Total Activos** | | **2,113,792,009** | **2,291,586,163** | **2,122,265,886** |

Portal CCRD

**INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES**
**(INDOTEL)**
**BALANCE GENERAL**
**Al 31 de diciembre por los años terminados 2011-2013**
**(Valores en RD$)**

| **PASIVOS** | **Nota** | **2013** | **2012** | **2011** |
|---|---|---|---|---|
| **Pasivos Corrientes** | | | | |
| Cuentas por Pagar y Acumulaciones a Proveedores | 2.23 | 646,303,380 | 572,698,886 | 481,818,718 |
| Provisiones | 2.24 | 8,912,042 | 11,094,152 | 38,001,823 |
| **Total pasivos corrientes** | | **655,215,422** | **583,793,038** | **519,820,540** |
| **Pasivos Largo Plazo** | | | | |
| Préstamos por Pagar al Banco Mundial | 2.25 | 58,871,141 | 82,687,118 | 122,998,436 |
| Total Pasivos Largo Plazo | | 58,871,141 | 82,687,118 | 122,998,436 |
| **Total Pasivos** | | **714,086,563** | **666,480,156** | **642,818,976** |
| | | | | |
| **PATRIMONIO** | | | | |
| Superávit del período | | (128,271,576) | 49,449,354.63 | 189,083,522 |
| Patrimonio FDT | | 1,625,106,008 | 1,720,991,002 | 1,413,825,046 |
| Menos: Proyectos FDT | | (97,128,986) | (145,334,349) | (123,461,656) |
| **Total Patrimonio** | | **1,399,705,446** | **1,625,106,008** | **1,479,446,912** |
| **Total Pasivos y Patrimonio** | | **2,113,792,009** | **2,291,586,164** | **2,122,265,888** |

Portal CCRD

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES
## ESTADO DE RESULTADOS
## Del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013
## (Valores en RD$)

| Ingresos | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Contribución Desarrollo de las Telecomunicaciones | 1,279,789,715 | 1,208,842,259 | 1,167,643,168 |
| Intereses Ganados Certificados | 71,866,349 | 101,228,580 | 146,430,957 |
| Otros Ingresos | 240,821,914 | 278,035,490 | 187,917,469 |
| **Total Ingresos** | **1,592,477,978** | **1,588,106,329** | **1,501,991,594** |
| | | | |
| **Gastos Generales y Administrativos** | | | |
| Servicios Personales | 642,163,702 | 536,138,711 | 424,907,193 |
| Servicios No Personales | 219,990,790 | 199,070,566 | 196,379,023 |
| Materiales y Suministros | 27,233,173 | 23,941,153 | 20,799,023 |
| Gastos Financieros | 4,173,851 | 5,822,142 | 7,971,156 |
| Depreciación y Amortización | 80,574,318 | 79,898,511 | 55,884,762 |
| Aportes Corrientes | 740,386,188 | 688,573,405 | 601,214,122 |
| Pérdida Fluctuación Cambiaria y Otros | 6,227,530 | 5,212,484 | 5,752,789 |
| **Total de Gastos** | **1,720,749,552** | **1,538,656,972** | **1,312,908,068** |
| Superávit/pérdida del período | **(128,271,574)** | **49,449,357** | **189,083,526** |
| | | | |
| **Costos del FDT** | | | |
| Telecentros Comunitarios | 7,624,961 | 46,303,369 | 18,048,505 |
| Centros de Capacitación en Informática | 37,208,073 | 46,853,777 | 6,566,192 |
| Proyectos Especiales | 939,124 | 1,927,938 | 0 |
| Fondo Excelencia Académica INDOTEL – ITLA | 19,258,361 | 18,955,321 | 94,752,850 |
| Proyecto Banda Ancha Rural | 0 | 3,127,313 | 3,787,722 |
| Inclusión de Personas con Discapacidad | 0 | 0 | 12,358 |
| Proyecto Comp. para Jóvenes Sobresalientes | 0 | 11,701,448 | 4,360 |
| Proyecto WIFI | 470,428 | 309,528 | 289,665 |
| Proyecto Concertv Digital | 0 | 1,037,562 | 0 |
| Proyecto Red avanzada Dom. de Educación e Investigación | 0 | 14,233,307 | 0 |
| Formación Tecnológica Virtual | 31,628,036 | 884,781 | 0 |
| **Total Proyectos FDT** | **97,128,983** | **145,334,344** | **123,461,652** |

Portal CCRD

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
### Al 31 de diciembre por los años terminados 2012-2013
### (Valores en RD$)

| Movimiento-Concepto | Capital de Constitución | Resultados | Movimiento-Concepto | Capital de Constitución |
|---|---|---|---|---|
| **Balance al 31 de diciembre del 2012** | **820,173,205** | **593,651,841** | **65,621,867** | **1,479,446,913** |
| Ajustes al Resultado de años Anteriores | 0 | 241,544,090 | 0 | 241,544,090 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 820,173,205 | 65,621,867 | (65,621,867) | 0 |
| Resultado de ejercicio | 0 | 0 | (95,884,994) | (95,884,994) |
| **Balance al 31 de diciembre del 2012** | **820,173,205** | **900,817,798** | **(95,884,994)** | **1,625,106,009** |
| Ajustes al Resultado de años Anteriores | 0 | (95,884,994) | 0 | 0 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 95,884,994 | 0 |
| Resultado de ejercicio | 0 | 0 | (225,400,563) | (225,400,563) |
| **Balance al 31 de diciembre del 2013** | **820,173,205** | **804,932,804** | **(225,400,563)** | **1,399,705,446** |

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
### Período terminado al 31 de diciembre de 2011
### (Valores en RD$)

| | | Resultados | | |
|---|---|---|---|---|
| Movimiento-Concepto | Capital de Constitución | De Ejercicios Anteriores | Del Ejercicio | Patrimonio |
| **Balance al 31 de diciembre del 2010** | **736,273,373** | **420,815,610** | **254,969,534** | **1,412,058,518** |
| Ajustes al Resultado de años Anteriores | 0 | 1,766,527 | 0 | 1,766,527 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 0 | 254,969,534 | 254,969,534.36 | 0 |
| Resultado del ejercicio | 0 | 0 | 65,621,866 | 65,621,866 |
| **Balance al 31 de diciembre del 2011** | **736,273,373** | **677,551,671** | **65,621,866** | **1,479,446,911** |

Portal CCRD

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
## Al 31 de diciembre por los años terminados 2011-2013
## (Valores en RD$)

| | Enero - Diciembre 2013 | Enero - Diciembre 2012 | Enero - Diciembre 2011 |
|---|---|---|---|
| **Flujo de Efectivo procedentes de actividades operativas:** | | | |
| **Flujo de Entradas de Efectivo** | | | |
| Ingresos por Intereses | 68,713,865 | 97,170,899 | 141,432,517 |
| Otros Ingresos | 1,523,764,114 | 1,490,935,429 | 1,360,559,077 |
| **Total Flujos de Entradas de Efectivo** | **1,592,477,979** | **1,588,106,329** | **1,501,991,594** |
| **Flujo de Salidas de Efectivo** | | | |
| Pagos de Remuneraciones al Personal | 665,017,692 | 558,033,411 | 446,171,387 |
| Contribuciones a la Seguridad Social | 55,768,560 | 42,237,087 | 35,421,206 |
| Servicios No Personales | 219,990,790 | 199,070,566 | 196,379,023 |
| Materiales y Suministros | 27,233,173 | 23,941,153 | 21,195,492 |
| Intereses y Comisiones Pagadas Sobre Préstamos y Divisas | 4,173,851 | 5,822,142 | 7,971,156 |
| Transferencias Corrientes al Sector Público, Privado y Externo | 661,763,638 | 624,441,617 | 544,528,722 |
| **Total Flujos de Salidas de Efectivo** | **1,633,947,704** | **1,453,545,976** | **1,251,666,986** |

Portal CCRD

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
## Al 31 de diciembre por los años terminados 2011-2013
## (Valores en RD$)

| Flujo de Efectivo precedentes de actividades de inversión. | Enero - Diciembre 2013 | Enero - Diciembre 2012 | Enero - Diciembre 2011 |
|---|---|---|---|
| **Flujo de Entradas de Efectivos** | | | |
| Inversiones Real Directa en Activos No Financieros | 4,890,898 | 100,090,050 | 70,348,141 |
| Donaciones de capital de terceros | 97,128,986 | 145,334,349 | 56,382,359 |
| **Total Flujo de Salidas de Efectivos** | **102,019,884** | **245,424,399** | **126,730,499** |
| **Flujo de Efectivo provistos por las actividades de Inversión** | **102,019,884** | **245,424,399** | **126,730,49** |
| **Flujo de Efectivo de las actividades de Financiamiento** | | | |
| **Flujo de Entradas de Efectivos** | | | |
| Incremento de Cuentas por Pagar de Corto Plazo | 185,933,527 | 0 | 194,155,864 |
| **Total Flujos de Entrada de Efectivo** | **185,933,527** | **0** | **194,155,864** |
| **Flujo de Salidas de Efectivos** | | | |
| Disminución de Sobregiros Bancarios | | | |
| Disminución de Cuentas por Pagar Internas de Corto Plazo | 0 | 82,488,350 | 235,067,515 |
| Amortización Préstamos Largo Plazo con Organismos Internacionales | 23,815,977 | 44,176,871 | 0 |
| **Total Flujos de Salidas de Efectivo** | **23,815,977** | **126,665,222** | **235,067,515** |
| **Flujos de Efectivo provisto en actividades de Financiamiento.** | **185,933,527** | **82,488,350** | **(40,911,651)** |
| **Incremento (disminución) neto en el efectivo y equivalente en el efectivo.** | **18,627,937** | **(237,529,271)** | **82,682,454** |
| **Efectivo equivalente en al inicio del ejercicio** | **9,272,583** | **246,801,854** | **164,119,400** |
| **Efectivo equivalente al final del ejercicio** | **27,900,521** | **9,272,583** | **246,801,855** |

Portal CCRD

**INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Al 31 de diciembre por los años terminados 2011-2013**

## 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

### 1.1 Base de presentación

Los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** han sido preparados de conformidad con la Ley 126-01 que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, sus Reglamentos de aplicación y las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

### 1.2 Reconocimiento de ingresos

El **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** reconoce sus ingresos del 2% retenido a los usuarios, por las prestadoras de servicios para el desarrollo de las Telecomunicaciones, de intereses generados producto de las inversiones por sanciones y multas a las prestadoras de servicios y cualquier otra actividad propia del sistema. Las operaciones contables son registradas utilizando el método de lo percibido, excepto para el caso de los ingresos por derecho del Uso del Espectro Radioeléctrico que utilizan el método de lo devengado.

**Reconocimiento de costos y gastos**

El **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** reconoce sus gastos en base el método de lo devengado; es decir, cuando los mismos son incurridos.

### 1.3 Activos Fijos y Depreciación Acumulada

#### 1.3.1 Costo de Adquisición

Los activos fijos se registran al costo de adquisición o construcción, menos la depreciación acumulada. Las reparaciones no son capitalizadas.

PortalCCRD

### 1.3.2 Depreciación

Las Normas de Contabilidad del Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), establecen la adopción por el método de línea recta para el cálculo de la depreciación para todo el sector público.

## 1.4 Monedas en que se aplican los valores

Los valores en los Estados financieros están expresados en pesos dominicanos (RD$), según lo establece la Dirección General de Contabilidad (Digecog), estas Normas requieren que en los casos que existan créditos u obligaciones en monedas de otros países, la contabilización de éstas debe efectuarse al valor que cotiza la unidad monetaria de curso legal en el país y mantenerse como información complementaria los valores en la moneda extranjera que corresponda a los créditos u obligaciones.

## 1.5 Reservas para Cuentas incobrables

La entidad tiene constituida una Reserva para Cuentas incobrables con cargo a la cuenta de resultados, las cuentas de dudoso cobro son llevadas a la provisión para Cuentas por cobrar cuando la administración considere dudosa por su historial de pago del cliente.

## 1.6 Prestaciones laborales

El **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, en cuanto a la vinculación con el trabajador y pagos de las prestaciones laborales, se rige por lo establecido en el Código de Trabajo de la República Dominicana, Ley 16-92; a su vez, para el ordenamiento ético y mejor clima laboral se acoge a lo establecido en su reglamento laboral.

## 1.7 Impuesto sobre la renta

El **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** está exento del pago del impuesto sobre la renta; sin embargo, debe fungir como agente de retención de impuestos sobre pagos a funcionarios y empleados que se encuentren dentro de los niveles establecidos por dicha Ley, así como a otras personas físicas y jurídicas por pagos en general, prestación de servicios o compra de bienes, de acuerdo con las estipulaciones del Código Tributario vigente, su reglamento y las normas emitidas por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

Portal CCRD

### 1.8 Inversiones

El **Indotel**, tiene sus inversiones en certificados financieros a corto plazo en el Banco Central de la República Dominicana, Banco de Reservas y Certificado de Acciones en Cevaldom, administradora de acciones, depositados al vencimiento en el Banco Central, acorde a sus reglamentos y resoluciones Administrativas.

### 1.9 Reconocimiento de las Cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar son reconocidas cuando llega la factura o se realiza el contrato relativo al servicio prestado.

### 1.10 Activo (Aplicaciones de computadoras y software)

En esta cuenta se incluye la compra de los Software, menos la amortización acumulada de los mismos. La amortización se provee sobre la base del método de línea recta sobre la vida útil estimada o por la garantía certificada por el suplidor.

Portal CCRD

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1 Efectivo Caja y Banco

El efectivo presentado en el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, por el Indotel, se detalla como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Caja General | 608,312 | 582,950 | 524,600 |
| Banco de Reservas | 27,292,209 | 8,689,633 | 246,277,254 |
| **Totales** | **27,900,521** | **9,272,583** | **246,801,854** |

### 2.2 Inversiones en Certificados Financieros

Las Inversiones realizadas por el Indotel del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, se detallan como sigue:

| Cuenta | Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|---|
| 11721-070 | Cert Bco. Central 2008431946/127165 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-071 | Cert Bco. Central 2009127285/138825 | 0 | 0 | 100,000,000 |
| 11721-072 | Cert Bco. Central 2009127309/138837 | 0 | 0 | 100,000,000 |
| 11721-073 | Cert Bco. Central 2009127312/138836 | 0 | 0 | 100,000,000 |
| 11721-074 | Cert Bco. Central 2009127325/138824 | 0 | 0 | 95,000,000 |
| 11721-075 | Cert Bco. Central 2009148284/139769 | 0 | 0 | 49,558,251 |
| 11721-077 | Certif 402-01-240--043025-4 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-078 | Cert Bco Central 2010104109/19981 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-079 | Cert Bco Central 2010104112/19982 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-080 | Cert Bco Central 2010104125/19983 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |

Portal CCRD

| Cuenta | Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|---|
| 11721-081 | Cert Bco Central 2010104138/19984 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-082 | Cert Bco Central 2010104141/19985 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-083 | Cert Bco Central 2010104154/19986 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-084 | Cert Bco Central 2010104167/19987 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-085 | Cert Bco Central 2010103224/19988 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 11721-086 | Certif 402-01-240--046966-5 | 0 | 0 | 40,000,000 |
| 11721-087 | Certif 402-01-240--047438-3 | 0 | 0 | 40,000,000 |
| 11721-088 | Certif 402-01-240--047434-0 | 0 | 0 | 280,000,000 |
| 11721-089 | Certif 402-01-240--047483-9 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 11721-140 | Certif 2010122590/27729 | 0 | 1,000,000 | 0 |
| 11721-141 | Certif 2010122627/27731 | 0 | 1,000,000 | 0 |
| 11721-142 | Certif 2010122492/27730 | 0 | 1,000,000 | 0 |
| 11721-143 | Certif 2010122614/27732 | 0 | 1,000,000 | 0 |
| 11721-144 | Certif 2010157796/27734 | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 11721-145 | Certif 2010157807/27733 | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 11721-146 | Cert 402-01-240-049490-2 | 0 | 125,000,000 | 0 |
| 11721-147 | Cert 402-01-240-049483-0 | 0 | 375,000,000 | 0 |
| 11721-148 | Cert 402-01-240-049481-3 | 0 | 280,000,000 | 0 |
| 11721-149 | Cert 402-01-240-048088-0 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-150 | Cert 402-01-240-049238-1 | 0 | 38,000,000 | 0 |
| 11721-151 | Certif 402-01-240-050639-0 | 0 | 50,000,000 | 0 |
| 11721-161 | Cert 20091808851/22269 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-162 | Cert 2009180877//22266 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-163 | Certificado Desmaterializado/ Cevaldom | 13,400,000 | 0 | 0 |
| 11721-167 | Certif 402-01-240-050916-0 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-168 | Certif 402-01-240-050918-7 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-170 | Certif 402-01-240-050920-9 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-172 | Certif 402-01-240-050826-1 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-173 | Certif 402-01-240-050922-5 | 60,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-174 | Certif 402-01-240-050924-1 | 60,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-175 | Certif 402-01-240-050830-0 | 60,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-176 | Certif 402-01-240-050832-6 | 60,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-177 | Certif 402-01-240-050928-4 | 45,000,000 | 0 | 0 |
| 42111-009 | Certif 402-01-240--051889-5 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-183 | Certificado Desmaterializado/ Cevaldom | 59,991,097 | 0 | 0 |
| 11721-188 | Certif. 402-01-240-052730-4 | 137,200 | 0 | 0 |
| 11721-189 | Certif. 402-01-240-052728-2 | 70,000,000 | 0 | 0 |
| 11721-190 | Certif. 402-01-240-052726-6 | 0 | 0 | 0 |
| 11721-191 | Certificado Desmaterializado/Cevaldom | 0 | 0 | 0 |
| | **Total Inversiones En Certificados Financieros (FDT)** | **628,528,297** | **918,000,000** | **854,558,251** |

Portal CCRD

## 2.3 Préstamos a funcionarios y empleados

Los Préstamos a funcionarios y empleados por el Indotel, del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, se detallan como sigue:

| EMPLEADOS | 2013 |
|---|---|
| Juan Daniel Balcácer | 5,801 |
| Emiliano Reyes Espejo | 77,215 |
| Lourdes Castillo | 61,405 |
| Jose Miguel Tejera | 25,629 |
| Jose Ozuna | 74,905 |
| Raquel Monzón | 43,761 |
| **Total** | **324,551** |

| | 2012 |
|---|---|
| Luis Scheker | 460,417 |
| Oscar Melgen | 406,250 |
| Julio Ernesto Vásquez | 59,129 |
| **Total** | **925,795** |

| | 2011 |
|---|---|
| Luis Scheker | 135,417 |
| Oscar Melgen | 81,250 |
| Celines Mendez | 22,200 |
| Natacha Santos Gonzalez | 55,815 |
| **Total** | **294,682** |

## 2.4 Otras cuentas por cobrar

Las Otras cuentas por cobrar del Indotel, del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, se detallan como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Cuenta por Cobrar FDT | 557,817,123 | 519,304,388 | 404,745,119 |
| Otras | 199,237 | 499,261 | 218,593 |
| **Totales** | **558,016,360** | **519,803,649** | **404,963,712** |

Portal CCRD

## 2.5 Inventarios

El Inventario de materiales y suministros del Indotel del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, se detallan como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Inventario materiales de oficina | 2,851,669 | 3,597,391 | 2,221,473 |
| Total Inventario materiales de oficina y suministros | **2,851,669** | **3,597,391** | **2,221,473** |

## 2.6 Proyectos (Amortizaciones)

La cuenta Proyectos **(Amortizaciones)**, realizada por el Indotel del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013, se describen como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Gestión Tec. Redes Wifi 002-2013 Us | 40,284 | 0 | 0 |
| Gestión Tec. Redes Wifi 002-2013, Fluct. Camb. | 1,683,481 | 0 | 0 |
| Gestión Tecn. Laptops Lpn-001-2013 Us | 1,670,750 | 0 | 0 |
| Gestión Tecn. Laptops Lpn-001-2013, Fluct. Camb. | 69,823,643 | 0 | 0 |
| **Total Proyectos (Amortizaciones)** | **73,218,158** | **0** | **0** |

## 2.7 Gastos pagados por anticipado

Los Gastos pagados por anticipado, realizado por el Indotel del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013, se detallan como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Otros seguros* | 43,925,913 | 0 | 0 |
| Otros pagos por anticipado | 790,119 | 589,007 | 2,087,835 |
| Imprevistos | 858,035 | 140,377 | 700,961 |
| **Total** | **45,574,067** | **729,384** | **2,788,796** |

* Esta cuenta corresponde a gastos pagados por adelantado a seguro de vehículo, de propiedad, médicos del seguro ARS Humano al 31 de diciembre de 2013.

Portal CCRD

## 2.8 Cuentas por cobrar instituciones

Las Cuentas por cobrar a instituciones presentadas del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, por el Indotel se detallan como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Cuentas por cobrar - Radiodifusión | 177,113,661 | 170,526,940 | 39,540,992 |
| Cuenta por cobrar DGII | 136,409,179 | 136,409,179 | 136,409,179 |
| Intereses por cobrar certificados financieros | 7,246,792 | 0 | 0 |
| Otras | 800 | 0 | 0 |
| **Totales** | **320,770,432** | **306,936,119** | **175,950,171** |

## 2.9 Provisiones de cuentas por cobrar

Las Provisiones de cuentas por cobrar a instituciones presentadas del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, por el Indotel se detallan como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Provisión de cuentas por cobrar | (168,293,867) | (168,293,867) | (168,293,867) |
| **Totales** | **(168,293,867)** | **(168,293,867)** | **(168,293,867)** |

El monto de esta provisión la componen cuenta por cobrar a DGII, que data del año 1998 por RD$136, 409,179., y los RD$31,884,687.56, pendiente de cobro hasta 2007.

## 2.10 Terrenos

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla los terrenos como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Terreno | 114,391,750 | 114,391,750 | 34,266,700 |
| **Totales** | **114,391,750** | **114,391,750** | **34,266,700** |

Portal CCRD

## 2.11 Edificaciones

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla las edificaciones como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Edificaciones | 507,045,284 | 507,045,284 | 511,036,342 |
| **Totales** | **507,045,284** | **507,045,284** | **511,036,342** |

## 2.12 Mobiliarios y equipos de oficina

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla los mobiliarios y equipos de oficina como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| PCS de escritorio, periférico, Impreso | 38,067,122 | 36,358,977 | 33,923,365 |
| Muebles y enseres | 44,438,964 | 42,503,544 | 38,331,188 |
| Otros | 78,805,556 | 78,516,786 | 76,650,469 |
| **Totales** | **161,311,642** | **157,379,307** | **148,905,022** |

## 2.13 Vehículos

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla los Equipos de transporte como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Vehículos de motor | 51,075,433 | 51,075,433 | 45,318,558 |
| **Totales** | **51,075,433** | **51,075,433** | **45,318,558** |

Portal CCRD

### 2.14 Equipos de monitoreo

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla los Equipos de monitoreo, como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Equipos de comunicación (Monitoreo) | 4,810,618 | 4,810,618 | 4,810,618 |
| **Totales** | **4,810,618** | **4,810,618** | **4,810,618** |

### 2.15 Activos fijos Banco Mundial

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013, el Indotel detalla los Activos fijos del Banco Mundial, como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Activos Banco Mundial (Muebles y equipos de oficina) | 128,385,978 | 128,385,978 | 128,385,978 |
| **Totales** | **128,385,978** | **128,385,978** | **128,385,978** |

### 2.16 Otros activos

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla los Otros activos como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Armas | 185,900 | 185,900 | 185,900 |
| Obras de artes | 1,359,775 | 1,359,775 | 1,359,775 |
| Otros (Biblioteca) | 442,412 | 442,412 | 442,412 |
| **Totales** | **1,988,087** | **1,988,087** | **1,988,087** |

Portal CCRD

### 2.17 Depreciación acumulada

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013, el Indotel detalla la depreciación como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Edificio | 64,753,429 | 39,401,165 | 13,936,564 |
| Muebles Y Enseres | 47,239,960 | 41,439,659 | 35,480,256 |
| Activos Banco Mundial | 128,385,978 | 128,385,978 | 208,876,754 |
| Otros | 5,953 | 5,953 | 5,953 |
| Carros | 47,116,331 | 42,808,706 | 40,173,089 |
| Pcs De Escritorio, Periféricos, Impresoras | 84,077,403 | 58,756,789 | 33,178,743 |
| Armas | 182,024 | 145,049 | 108,074 |
| Equipos De Comunicación (Monitoreo) | 5,973,528 | 5,646,490 | 5,324,543 |
| **Totales** | **377,734,606** | **316,589,789** | **337,083,976** |

### 2.18 Construcción en proceso

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013, el Indotel detalla las construcciones en proceso como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Construcciones en proceso en bienes públicos | 18,841,345 | 18,841,345 | 18,981,228 |
| **Totales** | **18,841,345** | **18,841,345** | **18,981,228** |

### 2.19 Mejoras en propiedades arrendadas

En el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, el Indotel detalla las Mejoras en propiedades arrendadas como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Mejoras a las propiedades arrendadas | 928,591 | 368,932 | 133,148 |
| **Totales** | **928,591** | **368,932** | **133,148** |

Portal CCRD

## 2.20 Programas de computadoras

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2013, el Indotel, detalla los Programas de computadoras, como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Aplicaciones de computadoras (Software) | 90,931,639 | 90,532,733 | 85,099,608 |
| Software (Banco Mundial) | 18,862,202 | 18,862,202 | 18,862,202 |
| **Totales** | **109,793,841** | **109,394,935** | **103,961,810** |

## 2.21 Amortizaciones

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel se detalla las Amortizaciones como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Amortización de las mejoras a las propiedades arrendadas | 286,132 | 100,416 | 26,630 |
| Software, licencias, programas de computadoras | 80,205,648 | 60,961,862 | 42,132,879 |
| Software (Banco Mundial) | 18,862,202 | 18,862,202 | 18,862,202 |
| **Totales** | **99,353,983** | **79,924,481** | **61,021,711** |

## 2.22 Depósitos y fianzas

En el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, el Indotel detalla los depósitos y fianzas, como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Energía eléctrica | 73,384 | 73,384 | 73,384 |
| Alquiler de local | 2,420,886 | 2,420,886 | 2,420,886 |
| Otros depósitos | 953,440 | 953,440 | 774,870 |
| **Totales** | **3,447,710** | **3,447,710** | **3,269,140** |

Portal CCRD

### 2.23 Cuentas por pagar y acumulaciones a proveedores

En el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, el Indotel detalla las Cuentas por pagar y acumulaciones a proveedores, como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Proveedores locales | 2,140,363 | 10,848,445 | 1,458,473 |
| Otras retenciones a empleados | 529,769 | 114,805.00 | 1,213,579 |
| Cuentas por pagar a Indotel | 17,153 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 564,181,515 | 528,707,963 | 73,702,527 |
| Cuenta por pagar A FDT | 78,147,173 | 27,402,849 | 404,745,119 |
| Acumulaciones y retenciones por pagar | 1,287,407 | 5,624,824 | 699,020 |
| **Totales** | **646,303,380** | **572,698,886** | **481,818,718** |

### 2.24 Provisiones

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla las provisiones por pagar como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Regalía pascual | 0 | 0 | 0 |
| Prestaciones laborales | 0 | 2,182,110 | 12,631,345 |
| Provisión para litigios | 0 | 0 | 6,458,436 |
| Fondo indemnización migración y despeje | 8,912,042 | 8,912,042 | 18,912,042 |
| **Totales** | **8,912,042** | **11,094,152** | **38,001,823** |

Portal CCRD

## 2.25 Préstamos por pagar al Banco Mundial

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla las Préstamos por pagar como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Préstamo Banco Mundial U$$ | 1,319,520 | 2,047,218 | 3,176,613 |
| Préstamo Banco Mundial (Conversión Tasa de Cambio) | 55,142,718 | 80,639,900 | 119,821,823 |
| Intereses diferidos | 2,408,903 | 0 | 0 |
| **Totales** | **58,871,141** | **82,687,118** | **122,998,436** |

## 2.26 Patrimonio

### Patrimonio FDT

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla el Patrimonio FDT como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| Patrimonio FDT | 1,625,106,008 | 1,720,991,002 | 1,413,825,046 |
| **Total Patrimonio FDT** | **1,625,106,008** | **1,720,991,002** | **1,413,825,046** |

### Patrimonio

En el período del 1.° de enero de 2011 al 31 de diciembre 2013, el Indotel detalla el Patrimonio como sigue:

| Detalle | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| PATRIMONIO FDT | 1,625,106,008 | 1,479,446,912 | 1,412,058,518 |
| Resultados acumulados (Superávit) | (225,400,563) | (95,884,994) | 65,621,867 |
| Ajustes del período | 0 | 241,544,090 | 1,766,528 |
| **Total Patrimonio del Estado** | **1,399,705,446** | **1,625,106,008** | **1,479,446,913** |

Portal CCRD

# IV. OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

## 4.1 Activos fijos

### 4.1.1 Gastos de reparación de activos que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados

Se verificó a través del análisis realizado a los desembolsos por concepto de gastos de reparación y mantenimiento a los activos, que la entidad durante los años 2011-2012, realizó desembolsos los cuales exceden el porcentaje del 5% del valor del bien, por un monto ascendente a **RD$1,744,006.**, identificándose que dichos gastos no fueron capitalizados a los bienes, según correspondía. **Ver anexo 4.**

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en su numeral 5.5, Bienes de Uso, sobre la Valuación, establecen:

*"Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que permitan extender la vida útil del bien, se capitalizarán en forma conjunta con el bien existente, o por separado cuando ello sea aconsejable atento a la naturaleza de la operación realizada y del bien incorporado".*

En comunicación de fecha 30 de enero de 2015, la entidad respondió lo siguiente: *"El analista Encargado del manejo de los Activos respondió que en la práctica cuando asumí esta función encontré que las reparaciones se cargaban al gasto. A partir de su observación comenzaremos a aplicar este procedimiento".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde establecer procedimientos para que los gastos por concepto de reparaciones mayores a un 5% del costo del activo, se capitalicen juntamente con el bien, en cumplimiento a las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público.

Portal CCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*La exdirectora ejecutiva, Lcda. Joelle Marie Exarhakos Casasnovas expresa: Considero pertinente que las actuales autoridades del Indotel acojan la atinada recomendación contable de que se trata;(...).*

***Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:***

Se verificó que la entidad realizó desembolsos que exceden el porcentaje establecido, la misma no suministró explicación ni documentos que subsanen lo planteado y acoge la debilidad planteada por los auditores actuantes de la CCRD.

### 4.2 Servicios personales

#### 4.2.1 Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados

Verificamos que la entidad durante el período auditado dejó de retener impuesto sobre la renta a empleados por concepto de compensaciones, por el monto ascendente a RD**$27,718,904. Ver anexo 6.**

El Decreto 139-98, reglamento para aplicación del título II Impuesto sobre la renta, modificado por los Decretos 195-01, 1520 y 1521-04, en el artículo 65, Retención por Trabajo en Relación de Dependencia, párrafo, expresa:

*"Las personas y entidades públicas o privadas que paguen salarios y/o cualquier otra remuneración en efectivo originados en el trabajo personal prestado en relación de dependencia, deberán retener el impuesto mensualmente en proporción a la escala establecida en el Artículo 296 del Código, tomando en cuenta también la proporción mensual de la exención contributiva anual prevista en el inciso o) del Artículo 299 del Código.*

Párrafo. - *Cuando un asalariado perciba del mismo Agente de Retención cualquier otro pago sujeto a retención, éste se sumará al salario, formando parte de la base para el cálculo del impuesto a retener".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde establecer retener el impuesto sobre la renta al personal asalariado en proporción a la escala establecida en el artículo 296 del Código Tributario, tomando en cuenta también la proporción mensual de la exención contributiva anual prevista en el inciso o) del artículo 299 de la Ley 11-92, Código Tributario de la República Dominicana, así como su posterior pago a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

### 4.2.2 Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo)

A través del análisis a los desembolsos realizados a favor del personal, verificamos que en la Cuenta Especialismo, los registros de los gastos correspondientes al año 2013, por monto de **RD$1,071,555.,** fueron duplicados, produciéndose una sobrevaluación en el gasto de Sobresueldos. Detallamos a continuación:

| Período 2013 | | | |
|---|---|---|---|
| **Mes** | **Balance Mayor General Cta. 60135** | **Según Nómina Física** | **Diferencia** |
| **Agosto** | 1,558,260 | 802,255 | 756,005 |
| **Noviembre** | 906,005 | 802,505 | 103,800 |
| **Diciembre** | 1,816,760 | 1,605,010 | 211,750 |
| **Total** | **4,281,025** | **3,209,770** | **1,071,555** |

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en las Cualidades de la Información referente a la Veracidad, Confiabilidad y Verificabilidad establecen:

*"La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia.*

PortalCCRD

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes.*

*El Sistema Contable debe generar información y emitir Estados financieros que puedan ser controlados por terceros ajenos a su procesamiento, puesto que debe operar sobre criterios objetivos y predeterminados que posibiliten, clasificar, ordenar, registrar y procesar las transacciones con incidencia en la contabilidad a los fines de su posterior presentación ante los usuarios".*

En comunicación de fecha 12 de diciembre de 2014, el Lcdo. Jesús Germán, encargado Departamento de Contabilidad expresó lo siguiente: "*Dicha duplicidad se debió a un error en el sistema de Gazella, pero dicho error solamente consistió en duplicar el gasto de la cuenta Especialismo, y no en los pagos realizados a los empleados que componen dicha cuenta".*

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*La Ex Directora Ejecutiva, Lcda. Joelle Marie Exarhakos Casasnovas expresa: Los registros de gastos objeto de la observación corresponden al año 2013, en el que la suscrita no era funcionaria del Indotel.*

**Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:**

En las verificaciones realizadas por los auditores actuantes de la CCRD, se observaron duplicidad en registros en la Sobresueldos (Especialismo), a lo cual la entidad no suministró las mejoras practicadas al respecto.

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde asegurar que la información financiera se presente manteniendo las cualidades de la información contable dispuestas en las normas de contabilidad aplicables al sector público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

Portal CCRD

## 4.3 Análisis Legal

### 4.3.1 Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías

Se verificó que la entidad suscribió el contrato de servicios de consultoría n.° CON-[redacted] 11, en fecha primero de agosto de 2011, con la Sra. Minú Torres Mejía De Musa, CIE n.° [redacted], para la realización de un estudio de las comunidades que tienen instalados Centros Tecnológicos Comunitarios (CTC), por un monto de **RD$894,000.**, por un período de seis (6) meses, el expediente de dicha contratación no contiene los términos de referencia, ni las demás documentaciones que demuestren la aplicación del proceso de selección correspondiente.

Asimismo, observó que la inscripción de Registro de Proveedor del Estado de la contratista es de fecha 25 de agosto de 2011, posterior a la fecha de la contratación, además, se identificó que dicho contrato fue modificado en fecha primero de febrero del 2012 en un 100%, por un monto de **RD$894,000.**, para un monto total contratado de **RD$1,788,000**.

La Ley n.° 340-06, sobre Compras, Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones modificada por la Ley n.° 449-06, de fecha 18 de agosto de 2006, el título I. Del Sistema de Contrataciones y sus Normas Comunes, en el capítulo II. Normas Generales Comunes a Todos los Organismos Comprendidos, artículo 7, que dispone:

"*Las personas naturales o jurídicas interesadas en participar en cualquier proceso de compra o contratación deberán estar inscritas en el Registro de Proveedores del Estado, o conjuntamente con la entrega de ofertas deberán presentar su solicitud de inscripción*".

Asimismo, el título II, capítulo II. Normas Especiales para la Contratación de Concesión de Bienes, Obras y Servicios, artículos 43, 44 y 45, respectivamente, establecen:

Artículo 43.- "*Las máximas autoridades de los organismos comprendidos en el Artículo 2 de esta ley formalizarán el requerimiento de servicios de Consultoría mediante un acto administrativo, en los cuales se formulen los términos de referencia suficientes al objeto de la contratación, de condiciones, teniendo en cuenta los siguientes criterios*":

1) "*De calidad y precio. Cuando la selección se basa conjuntamente en la calidad de la propuesta, idoneidad del proponente y en el costo de los servicios a suministrar. En primer término, se evaluará la calidad*",

Portal CCRD

*2) "De calidad. Cuando los servicios sean de naturaleza excepcionalmente compleja o altamente especializados o de servicios que exijan innovación, se utilizará la modalidad basada exclusivamente en la idoneidad del proponente y en la calidad de la propuesta técnica, el cumplimiento del proceso en dos etapas, mediante la presentación de dos ofertas. La primera oferta contendrá los documentos que respalden la solvencia, idoneidad, capacidad y experiencia de los proponentes en el que se adjuntará adicionalmente la propuesta técnica; la segunda contendrá la oferta financiera".*

Artículo 44.- "*En los procedimientos de selección para consultorías el pliego de condiciones preverá el cumplimiento del proceso en dos etapas, mediante la presentación de dos ofertas. La primera oferta contendrá los documentos que respalden la solvencia, idoneidad, capacidad y experiencia de los proponentes en el que se adjuntará adicionalmente la propuesta técnica; la segunda contendrá la oferta financiera".*

Párrafo: "*En el caso de que la selección se base exclusivamente en la calidad de los servicios, la entidad contratante procederá a negociar el precio con quien haya sido evaluado en primer lugar. En caso de no llegar a un acuerdo en términos de precio, podrá desestimar la oferta y proceder a negociar con quien haya quedado en el siguiente lugar de la selección".*

Artículo 45.- "*Las contrataciones de servicios de consultoría establecerán condiciones que promuevan y faciliten la capacitación y transferencia de conocimientos a los recursos humanos nacionales".*

De igual modo, el Decreto 490-07, de fecha 30 de agosto de 2007, que establece el reglamento de Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios y Obras. Deroga el Decreto 63-06, de fecha 23 de febrero de 2006 (Decreto puente), en su título V, capítulo III. De la Ejecución de los Contratos, en su artículo 117, establece:

Artículo 117.- "*La entidad contratante podrá modificar, disminuir o aumentar, hasta en un veinte y cinco por ciento (25%), el monto del contrato original de obra pública, y hasta el cincuenta por ciento (50%) en el caso de la contratación de servicios, en ambos casos, siempre y cuando se mantenga el objeto contractual y cuando se presenten circunstancias que fueron imprevisibles en el momento de iniciarse el proceso de contratación y esa sea la única forma de satisfacer plenamente el interés público y el objetivo del contrato".*

Portal CCRD

En comunicación de fecha 27 de noviembre de 2014, la Lcda. Luz Argentina Marte Santana, CIE n.º 056-018772-8, consultora jurídica, respondió lo siguiente:

"*Le informamos que, esto se debió a que no se trató de una contratación distinta, sino de la extensión del período contratado a la Señora Minú Torres de Musa, tal y como se evidencia en la correspondencia No.95370, de fecha 20 de enero de 2012, mediante la cual la Licda. Minú Torres de Musa comunica al Indotel que la consultoría para la cual fue contratada no se pudo concluir en el tiempo previsto, debido a lo extenso del trabajo y que las informaciones del censo 2010 no habían sido entregadas, lo que motivó el traslado a las diferentes comunidades para hacer el levantamiento de la información, solicitando en ese sentido a este órgano regulador la extensión de su contrato por un período de seis meses para poder concluir los trabajos que le fueran encomendados.*

*En ese tenor, el Indotel, luego de ponderar la solicitud, acordó renovar el citado convenio por el período requerido, todo esto con el objetivo de que se culminaran los trabajos faltantes por lo que se procedió a la firma del contrato". (...).*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde asegurar en lo adelante cumplir con las disposiciones previstas en la Ley 340-06 de Compras y Contrataciones, referentes a las Normas Especiales para las contrataciones de consultorías.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*La exdirectora ejecutiva, Lcda. Joelle Marie Exarhakos Casasnovas expresa: "El contrato de servicio de consultoría No. CON-000174-11, suscrito en fecha 1º de agosto de 2011 con la señora Minù Torres Mejía de Musa, al que se contrae la observación, no fue suscrito por la directora ejecutiva, sino por el presidente del Consejo Directivo, órgano regulador; (...)".*

**Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:**

La entidad no suministró evidencias sobre la oportunidad de mejora a lo presentado por los auditores actuantes de la CCRD.

Portal CCRD

### 4.3.2 Compras sin el proceso de selección correspondiente

Se verificó en los expedientes de compras de mobiliarios y equipos realizados durante el período auditado, por un monto de **RD$6,201,924**., que los mismos a pesar de contener las cotizaciones carecen de los documentos que evidencien la aplicación del proceso de selección correspondiente, los documentos faltantes para validar el proceso son: Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. Ver **Anexo 5**.

El Decreto 490-07, de fecha 30 de agosto de 2007, que establece el reglamento de Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios y Obras. Deroga el Decreto 63-06, de fecha 23 de febrero de 2006 (Decreto Puente), en su título IV, capítulo I. Procedimientos de Selección, Disposiciones Generales, en su artículo 43, numerales 4. Comparación de Precios, y 5. Compras menores, que disponen:

Artículo 43.- Tipos de procedimientos de selección. Los procedimientos de selección a los que se sujetarán las contrataciones son:

4) Comparación de precios. *"El procedimiento de comparación de precios se podrá realizar por escrito en soporte papel o bien a través del portal Web de la Dirección General de Contrataciones Públicas cuando se encuentre disponible el sistema desarrollado para tal fin".*

El trámite se realizará de acuerdo con las siguientes pautas:

*a) "Se entenderá por amplia convocatoria mientras no esté implementada la página de la Dirección General de Contrataciones, la invitación a un mínimo de seis proveedores".*

*b) "El plazo de antelación entre el momento de efectuarse la invitación y el momento límite para presentar la propuesta no será inferior a cinco (5) días hábiles".*

*5)* Compras menores. – *"Los procedimientos de compras menores, se efectuarán mediante un trámite simplificado, de acuerdo a las siguientes pautas":*

*a) "La convocatoria y la determinación del procedimiento de selección podrán instrumentarse sin el dictado de un acto administrativo".*

*b) "Se deberá invitar a un mínimo de tres proveedores (debidamente inscriptos en el registro correspondiente)".*

Portal CCRD

*c) "Las invitaciones a participar podrán efectuarse por cualquier medio y las ofertas podrán presentarse mediante correo electrónico, facsímile con aviso de recibo, soporte papel u otros medios que disponga la Dirección General de Contrataciones Públicas".*

*d) "El plazo de antelación entre el momento de efectuarse la invitación y el momento límite para presentar la propuesta podrá ser estipulado libremente por el organismo contratante".*

*e) "El titular de la unidad operativa de contrataciones será depositario de las propuestas que se reciban, sean abiertas o cerradas. Dicho funcionario tendrá la responsabilidad de que las ofertas permanezcan reservadas hasta el día y hora de vencimiento del plazo fijado para su presentación".*

*f) "En esa oportunidad, todas las ofertas que se hubieren recibido hasta el día y hora fijados para ello, se agregarán al expediente siguiendo el orden de su recepción, pudiendo prescindirse del acto formal de apertura de las ofertas. De obtenerse todas las ofertas solicitadas antes de la fecha estipulada se podrá continuar con el procedimiento sin más trámite".*

*g) "Vencido el plazo otorgado para la presentación de las ofertas, el titular de la unidad operativa de contrataciones procederá en forma inmediata a elaborar un acta simple a los fines indicados en el párrafo anterior, acta que deberá contener la fecha y hora de su emisión, número de procedimiento, número de orden asignado a cada oferta, nombre de los oferentes, monto de las ofertas, las observaciones que se formularen y la firma del responsable de la Unidad Operativa de Contrataciones, como mínimo".*

*h) "Una vez elaborada el acta de incorporación de las ofertas, el titular de la unidad operativa de contrataciones y el de la unidad requirente del bien o servicio, deberán emitir su opinión con respecto a la oferta más conveniente".*

*i) "Cumplidas las instancias anteriores, la elección de la oferta más conveniente podrá resolverse sin más trámite por la autoridad competente para adjudicar".*

*j) "El oferente a quien se pretenda adjudicar la contratación, se deberá encontrar incorporado obligatoriamente en el Registro de Proveedores del Estado, en forma previa a la adjudicación respectiva".*

Portal CCRD

Párrafo I.- *"Para los casos de contrataciones de bienes y servicios por montos inferiores al umbral mínimo establecido para las compras menores, se podrán realizar las mismas en forma directa sin más formalidad que la obtención de una cotización a través de cualquier medio, ya sea carta, e mail, fax, etc.".*

*"En el caso de las contrataciones de Obras también por montos inferiores al umbral mínimo establecido para las compras menores, deberá utilizarse el procedimiento de comparación de precios".*

En respuesta a la comunicación n.º 124 a la situación encontrada la entidad, respondió:

*"En lo relacionado a los procesos de compras menores realizados por esta institución, señalamos que su ejecución se encuentra amparada en las disposiciones del artículo 43 del Reglamento de Compras n.º 490-07 y 49 del 543-12, respectivamente; estos artículos definen este proceso como un "procedimiento que se efectuará mediante un trámite simplificado", el mismo texto indica las acciones necesarias para su ejecución.*

*Sobre la obligación de presentación de informes de evaluaciones de las ofertas, debemos señalar que los procesos de compras menores deben interpretarse como trámite simplificado, como establece la ley a estos procesos. En ese sentido, dada la forma en la que son presentadas las ofertas, se permite verificar fácilmente la idoneidad de la misma, por lo que, desde el mismo Departamento de logística, como responsable del manejo de la información en compañía de la Unidad requirente, asumían la responsabilidad de dicha determinación.*

*Es bueno señalar que la pertinencia de documentar procesos y la experiencia acumulada por el Indotel en estos años, le ha motivado a adoptar, como se señaló, medidas correctivas tendentes a garantizar que los expedientes hoy día mantengan siempre soporte documental de las actuaciones que realiza este órgano regulador sectorial, aun sean estos procedimientos simplificados como las compras menores".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde asegurarse del fiel cumplimiento de las normas aplicables relativas a los procedimientos de selección y conservar la documentación que es la evidencia de los mismos.

PortalCCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*La exdirectora ejecutiva, Licda. Teresita Bencosme de Ureña, cita: En cuanto a las cotizaciones que tienen que ver con la porción de la cifra indicada arriba y que corresponde solo parcialmente a nuestra gestión, invitamos a los auditores a verificar los expediente, puesto que los mismos contienen las facturas y las cotizaciones reglamentarias para las compras menores. Con esta nueva revisión podrán constatar que los procesos si contienen los elementos fundamentales que configuran el proceso de compra menor, tales como las cotizaciones en respuesta a la solicitud, y las facturas.*

*El expresidente del Consejo Directivo, el Lcdo. Carlos Amarante Baret, cita: En cuanto a las cotizaciones que tienen que ver con la porción de la cifra indicada arriba y que corresponde solo parcialmente a nuestra gestión, invitamos a los auditores a verificar los expedientes puesto que los mismos contienen las facturas y las cotizaciones reglamentarias para las compras menores. Con esta nueva revisión podrán constatar que los procesos si contienen los elementos fundamentales que configuran el proceso de compra menor, tales como las cotizaciones en respuesta a la solicitud, y las facturas.*

*La Exdirectora ejecutiva, Lcda. Joelle Marie Exarhakos Casasnovas expresa: Esta observación se refiere a la documentación de proceso de compras menores que fueron realizados en estricto cumplimiento de las disposiciones de los artículos 43 del Reglamento de Compras 490-07 y 49 del Reglamento 543-12, respectivamente, (...).*

**Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:**

Analizada la respuesta de la entidad otorgada en réplica, ofrecieron explicación en base a las cotizaciones, en el anexo presentado por los auditores actuantes de la CCRD, los expedientes carecían de otros documentos relevantes tales como: Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación, a los que no se refirieron ni suministraron evidencias que subsanen lo planteado, por consiguiente, la condición permanece en el informe.

PortalCCRD

## V. CONCLUSIONES GENERALES

En el capítulo II se presenta el Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una *Opinión con Salvedad* sobre los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, presentados por el Instituto Dominicano de las Comunicaciones (Indotel).

Las informaciones incluidas en los estados financieros del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** por los años terminados al 31 de diciembre de 2011-2013, reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

5.1 Gastos de reparación de activos por **RD$1,744,006** que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados, incumpliendo las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

5.2 Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados por el monto ascendente a RD**$27,718,904.**

5.3 Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo) por monto de **RD$1,071,555**., produciéndose una sobrevaluación en el gasto de Sobresueldo.

5.4 Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías por un monto de **RD$894,000**, período de seis (6) meses.

5.5 Compras sin el proceso de selección correspondiente por un monto de **RD$6,201,924**.

Portal CCRD

## VI. RECOMENDACIÓN GENERAL

La Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), en ejercicio de las facultades que le otorga la Constitución del 2015 en su artículo 248 sobre Control Externo y la Ley n.° 10-04, del 20 de enero de 2004, en su artículo 39, Recomendaciones; luego de concluida la auditoría, recomienda:

Disponer la elaboración de un Plan Correctivo para adoptar e implementar las medidas necesarias para mantener un control efectivo, tomando en consideración las observaciones y conclusiones que se incluyen en este informe final, remitiendo un informe a la Cámara de Cuentas de la República, en un plazo no mayor de noventa (90) días, contados a partir de la fecha del recibo oficial del mismo, sobre el nivel de cumplimiento de estas recomendaciones de acuerdo a lo establecido en el artículo 39, de la Ley n.° 10-04 de la Cámara de Cuentas , del 20 de enero de 2004, y en el artículo 45 del Reglamento n.° 06-04 de Aplicación de la misma.

23 de mayo de 2022
Santo Domingo, D. N.
República Dominicana

**FRANCISCA JAVIER SANTOS, CPA**
**SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA**

**EVELYN A. PEGUERO AURICH, CPA**
**DIRECTORA INTERINA DE AUDITORÍA**

Portal CCRD

# ANEXOS

Portal CCRD

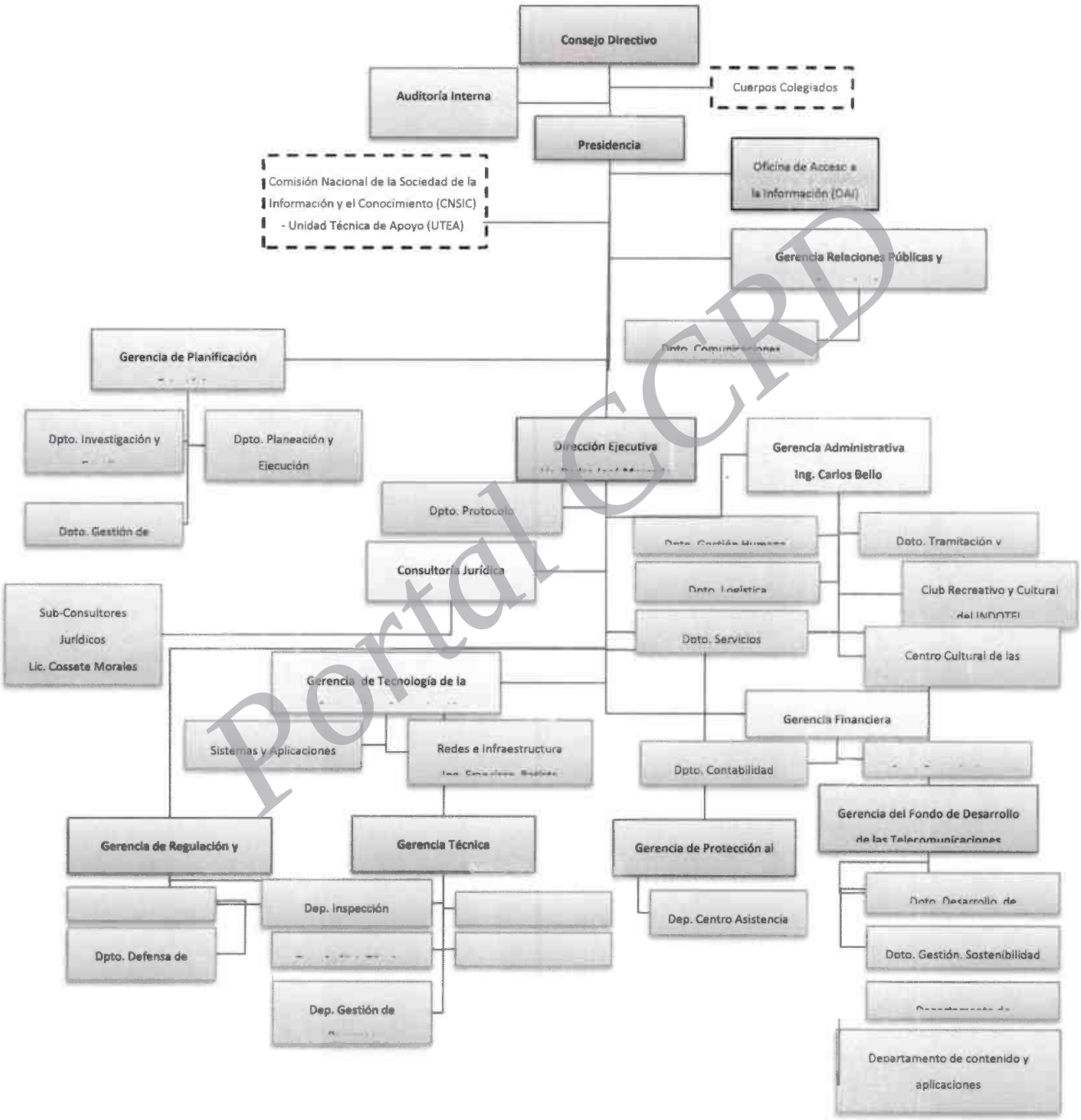
**Anexo 1**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## OTRAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES A LA ENTIDAD

| NOMBRE DE LA DISPOSICIÓN LEGAL Y SU REGLAMENTO | LEY | | DECRETO/RESOLUC. | |
|---|---|---|---|---|
| | NÚM. | FECHA | NÚM. | FECHA |
| Cámara de Cuentas de la República Dominicana | 10-04 | 20/02/2004 | 06-04 | 20/09/2004 |
| Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones | 340-06 | 18/08/2006 | 490-07 | 30/08/2007 |
| | 449-06 | 06/12/2006 | | |
| | | | 543-12 | 06/09/2012 |
| Tesorería Nacional | 567-05 | 30/12/2005 | 441-06 | 03/10/2006 |
| Orgánica de Presupuesto del Sector Público | 423-06 | 17/11/2006 | 492-07 | 30/08/2007 |
| Sistema Dominicano de Seguridad Social | 87-01 | 09/05/2001 | | |
| Nuevo Régimen de Jubilaciones y Pensiones del Estado Dominicano a los funcionarios y empleados públicos | 379-81 | 12/11/1981 | | |
| Planificación e Inversión | 498-06 | 28/12/2006 | | |
| Ley Sobre Crímenes y Delitos de Alta Tecnología | 53-07 | 23/04/2007 | | |
| Ley de Protección de los Derechos del Consumidor o Usuarios | 358-05 | 09/09/2005 | 236-08 | 30/05/2008 |
| Ley Sistema Nacional de atención a Emergencias y Seguridad 911 | 140-13 | 10/09/2013 | | |
| Ley General de Libre Acceso a la Información Pública | 200-04 | 28/07/2004 | 130-05 | 25/02/2005 |
| Dirección General de Bienes Nacionales | 1832 | 03/11/1948 | | |
| Crédito Público | 6-06 | 20/01/2006 | 630-06 | 27/12/2006 |
| Sistema de Administración Financiera del Estado (SIAFE) | 5-07 | 08/01/2007 | | |
| Austeridad en el Sector Público | 497-06 | 28/12/2006 | | |
| Código Tributario de la República Dominicana | 11-92 | 16/05/1992 | | |
| Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República | 10-07 | 08/01/2007 | 491-07 | 30/08/2007 |
| Función Pública y de la Secretaría de Estado de Administración Pública | 41-08 | 16/01/2008 | | |
| Ley 16-92 Código de Trabajo de la República Dominicana | 16-92 | 29/05/1992 | | |

Portal CCRD

## Anexo 2




Portal CCRD

**Anexo 3**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## PRINCIPALES FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD DURANTE EL PERÍODO DE LA AUDITORÍA

| Nombre | CIE | Cargo que ocupa | Fecha de Entrada |
|---|---|---|---|
| Nelson José Guillén Bello | No disponible | Presidente del Consejo Directivo | 08/04/2019 |
| David Alfonzo Pérez | [redacted] | Presidente del Consejo Directivo | 08/09/2010 |
| Joelle Marie Exarhakos Casasnovas | | Directora Ejecutiva | 12/03/2000 |
| Carlos Alberto Amarante Baret | | Presidente del Consejo Directivo | 17/08/2012 |
| Gedeòn Santos | | Presidente del Consejo Directivo | 13/07/2013 |
| Leonardo Alberti Canela Fernández | | Director Ejecutivo | 27/01/2015 |
| Alejandro Zacarías Jiménez Reyes | | Director Ejecutivo | 12/05/2014 |
| Pedro José Mercado Gris | | Director Financiero | 23/07/2013 |
| Teresita Bencosme | | Directora Ejecutiva | 20/08/2012 |
| Alejandro Zacarías Jiménez Reyes | | Director Ejecutivo | 12/05/2014 |
| Luz Argentina Marte Santana | | Consultora Jurídica | 16/05/2014 |
| José Miguel Aurich González | | Gerente Administrativo | 26/07/2013 |
| David Antonio García Plata | | Gerente Financiero | 31/07/2013 |
| Luis Alberto Jiménez Burgos | | Gerente Jurídico | 24/07/2013 |
| Francisco Samuel Vegazo Fanith | | Gerente de FDT | 01/08/2013 |
| Paola Victoria Zeller | | Gerente de Planificación Estratégica | 01/09/2004 |
| Luis Pancracio Ramón Acosta | | Gerente de Auditoría Interna | 02/08/2013 |
| Duarte Alfonso Espinal Peguero | | Gerente de Informática | 06/08/2013 |
| Harlem Yaszer Gómez Taveras | | Encargado Dpto. Gestión Humana | 24/07/2013 |
| Dorka Quezada Felix | | Encargado Dpto. Libre Acceso a la Información | 19/02/2013 |
| Jesús Germán Silverio | | Encargado de Contabilidad | 01/08/2013 |
| Luis Pompilio Fondeur Mendoza | | Encargado del Dpto. de Logística | 24/07/2013 |
| José Rafael Matías Comprés | | Encargado del Dpto. de Recaudaciones | 01/09/2004 |
| Víctor Manuel Aybar Russo | | Encargado Dpto. de Tesorería | 14/08/2013 |

POR CCRD

**Anexo 4**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Gastos de reparación de activos que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados

| Año | Tipo Doc. | No. Doc. | Proveedor | Descripción del Activo | Valor de la Reparación/ Mantenimiento | Costo de Adquisición | Porciento de Reparación | Monto No Capitalizado | Monto No Capitalizado en % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2011 | FT | 6597 | Servicio Sistema Motriz A Mg, C. Por A. | Jeepeta Toyota Prado Turbo Diesel | 66,101 | 810,000 | 8% | 42,865 | 5.29 |
| | CK | 3015 | Agustín De La Cruz | (2) Camionetas Ford Ranger 2007 4 X 4 | 88,920 | 665,600 | 13% | 66,101 | 9.93 |
| | CK | 3038 | Xerbit, Srl | Analizador De Espectro, Mod. E4408b | 131,788 | 545,375 | 24% | 131,788 | 24.16 |
| | CK | 4944 | Distribuidora Universal, S.A. | Fotocopiadora Sharp | 38,129 | 276,217 | 14% | 38,129 | 13.80 |
| 2012 | CK | 8759 | Xerbit, Srl | Analizador De Espectro, Mod. E4408b | 460,636 | 545,375 | 84% | 460,636 | 84.46 |
| | CK | 9716 | Delta Comercial, C Por A. | Toyota Land Cruiser 2008 | 322,744 | 4,250,000 | 8% | 226,237 | 5.32 |
| 2013 | CK | 11331 | Talleres Minaya | Honda Crv Jeep | 64,900 | 437,000 | 15% | 64,900 | 14.85 |
| | CK | 11585 | Rafael José Minaya Bencosme | Jeepeta Toyota Prado Turbo Diesel | 67,526 | 810,000 | 8% | 64,900 | 8.01 |
| | CK | 11595 | Rafael José Minaya Bencosme | Jeepeta Toyota Prado Turbo Diesel | 174,581 | 810,000 | 22% | 148750 | 18.36 |
| | CK | 13017 | Global Service Solutions | Analizador De Espectro, Mod. E4408b Y Analizador De Espectro | 459,483 | 1,124,255 | 41% | 459,483 | 40.87 |
| | CK | 16768 | Centro Automotriz Jaquez, S.R.L. | Camioneta Nissan Doble Cabina 4 X 4 2006 | 159,046 | 801,171 | 20% | 40,218 | 5.02 |
| | | | | **Total** | **2,883,989** | **20,810,041** | | **1,744,006** | |

Para los fines, de las piezas y servicios facturados, se consideraron aquellos señalados en la Ley 139-98, Reglamento de Aplicación de la Ley 11-92 y sus Modificaciones. Asimismo, lo establecido en el Manual de la Contraloría General de la República (CGR) y en las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG). En los casos en que el gasto de Mano de Obra no fue detallado, se cargó en la proporción que representa el monto a capitalizar.

Portal CCRD

**Anexo 5 1/3**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Compras sin el proceso de selección correspondiente

| Año | Cta. No. | Tipo de Doc. | Cheque o Transferencia | Fecha | Beneficiario | RNC | Detalle de Adquisición | Valores expresados en RD$ | Método de Selección | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2011 | 536253 | CK | 2251 | 17/03/2011 | Cecomsa | 102316163 | Impresoras | 323,212 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 526041 | CK | 4553 | 07/09/2011 | Syscorp , S.A | 130171752 | Dialogic Media Gateway | 309,741 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 532411 | CK | 4676 | 16/09/2011 | Teknowlogic Dominicana, C. Por A. | 101890444 | Diversos Auriculares | 361,131 | CM | No tiene factura anexa Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación,. |
| | 531842 | CK | 5335 | 14/11/2011 | Acustison, S.A. | 101607548 | Paneles Acústico para CCT | 388,434 | Comp. Prec. | No cumple con ninguno de los procedimientos del Umbral para este año |
| 2012 | 587156 | 90 | 13311 | 03/01/2012 | Suprema Inc. | 124004047 | Lectores Biométricos | 251,927 | CM | Pedido de Cotizaciones (mínimo de tres cotizaciones), Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación |
| | 594934 | CK | 7721 | 13/06/2012 | Cecomsa | 102-31616-3 | 5 computadoras | 176,537 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 600133 | CK | 8939 | 05/09/2012 | Basoler, C Por A | 101-75333-1 | Torre de Antena | 160,706 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 600704 | CK | 9118 | 19/09/2012 | Servicios Técnicos Taveras, S. A. | 130-05665-1 | Compra de Planta Eléctrica | 351,273 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación |
| | 604562 | CK | 10062 | 12/12/2012 | C & C Technology Supply, Srl | 130-19545-5 | 7 computadoras Dell Optiplex | 384,888 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 604671 | CK | 10045 | 14/12/2012 | C Y C Technology Supply, C. Por A | 130-19545-5 | 2 impresoras | 277,833 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 605772 | CK | 10477 | 21/12/2012 | C & C Technology Supply, C. Por A. | 130-19545-5 | Impresora HP Jet 500 | 177,422 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, |
| | 606066 | CK | 10564 | 27/12/2012 | C & C Technology Supply , Srl. | 130-19545-5 | 2 computadoras y 1 Impresora | 192,908 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación. |
| | 606152 | CK | 10583 | 28/12/2012 | C & C Technology Supply , Srl. | 130-19545-5 | 4 computadoras | 219,936 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |

Portal CCRD

**Anexo 5 2/3**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Compras sin el proceso de selección correspondiente

| Año | Cta. No. | Tipo de Doc. | Cheque o Transferencia | Fecha | Beneficiario | RNC | Detalle de Adquisición | Valores expresados en RD$ | Método de Selección | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 606162 | CK | 10585 | 28/12/2012 | C & C Technology Supply , Srl. | 130-19545-5 | Equipos para periodistas: cámara de video, fotografía, lente, Flash, tarjeta 4GB y 2 Grabadoras digitales. | 394,927 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 611463 | FT | 3064 | 22/04/2013 | Glodinet, Srl. | 401-50891-5 | Equipos para periodistas (Cámara de Video) | 130,213 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| **2013** | 611463 | FT | 3064 | 22/04/2013 | Glodinet, Srl | 401-50891-5 | Impresora HP Multifunción | | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 612323 | CK | 12155 | 07/05/2013 | Cecomsa | 102-31616-3 | 2 computadoras | 77,295 | CM | Falta de 2 cotizaciones más, Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 612332 | CK | 12164 | 07/05/2013 | Cecomsa | 102-31616-3 | 4 computadoras | 136,452 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 613091 | CK | 12399 | 21/05/2013 | C & C Technology Supply , Srl. | 130-19545-5 | impresora HP LJ | 181,449 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 614980 | CK | 12897 | 24/06/2013 | Servicios Tecnicos Taveras, S. A. | 130-05665-1 | Planta Eléctrica | 460,655 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 618871 | CK | 14157 | 29/08/2013 | Cecomsa | 102-31616-3 | 5 laptop Dell | 283,698 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 618872 | CK | 14158 | 29/08/2013 | Cecomsa | 102-31616-3 | 1 computadoras Dell Optiplex | 72,690 | CM | Falta de 2 cotizaciones más, Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 618882 | CK | 14167 | 29/08/2013 | Cecomsa | 102-31616-3 | 2 computadoras Dell Optiplex | 75,341 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 620017 | CK | 14501 | 19/09/2013 | Tecnicaribe Dominicana, S.A. | 401-50891-5 | Generador Eléctrico (Planta Eléctrica) | 413,785 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 622107 | CK | 15125 | 17/10/2013 | Cecomsa | 102-31616-3 | 2 laptop | 61,354 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 623432 | CK | 15540 | 06/11/2013 | Muebles Omar, S.A. | 101-04984-7 | Adquisición de Mobiliario | 61,491 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 623875 | CK | 15682 | 15/11/2013 | Clickteck, Srl. | 130-29966-8 | 3 cámaras de Seguridad | 89,049 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |

Portal CCRD

**Anexo 5 3/3**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Compras sin el proceso de selección correspondiente

| Año | Cta. No. | Tipo de Doc. | Cheque o Transferencia | Fecha | Beneficiario | RNC | Detalle de Adquisición | Valores expresados en RD$ | Método de Selección | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2013 | 624477 | CK | 16034 | 26/11/2013 | Compu-Office Dominicana, Srl | 130-22869-8 | 2 Dell Optiplex | 89,463 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | 625022 | CK | 16198 | 05/12/2013 | Centro Especializado de Computacion, Srl | 102-31616-3 | 2 computadoras Dell Optiplex | 98,114 | CM | Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación. |
| | | | | | | | **Total** | **6,201,924** | | |

Portal CCRD

Anexo 6 1/30

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Impuesto Sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_ S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISR S/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Desiree Peña Hued | 2,388,960 | 26,544 | 0 | 199,080 | 138,887 | 2,475,697 | 234,270 | 215,481 | 0 | (18,789) |
| | Miriam De La Rosa Soriano | 172,000 | 0 | 0 | 0 | 10,165 | 161,835 | 0 | 2,585 | 2,585 | 0 |
| | Digna Altagracia Méndez De Lembert | 3,184,000 | 0 | 149,250 | 106,133 | 111,188 | 3,328,195 | 571,625 | 595,506 | 23,881 | 0 |
| | Elis Rolando Alberto Compres Pérez | 1,114,925 | 36,190 | 77,350 | 86,024 | 64,605 | 1,249,885 | 47,724 | 19,548 | 0 | (28,176) |
| | Domingo Antonio Tavares Valdez | 6,052,006 | 0 | 525,145 | 334,747 | 134,010 | 6,777,887 | 1,440,682 | 1,272,314 | 0 | (168,368) |
| | Pedro Beraldo Wagner Ojeda | 2,094,358 | 75,567 | 172,450 | 183,818 | 121,922 | 2,404,271 | 217,665 | 131,838 | 0 | (85,827) |
| | Luis Miguel Ordehi Vargas | 1,020,050 | 25,300 | 101,660 | 106,490 | 60,285 | 1,193,215 | 68,630 | 48,278 | 0 | (20,352) |
| | Juan Milciades Díaz Caridad | 2,101,671 | 75,831 | 173,052 | 165,715 | 122,348 | 2,393,922 | 215,875 | 133,024 | 0 | (82,851) |
| | Niove Yohanda González Plasencia | 2,811,884 | 101,457 | 231,531 | 238,640 | 162,253 | 3,221,257 | 419,884 | 265,517 | 0 | (154,367) |
| | Víctor De Jesús Álvarez Gómez | 2,907,450 | 66,405 | 239,400 | 253,750 | 165,699 | 3,301,305 | 439,896 | 302,099 | 0 | (137,797) |
| | José Rafael García Mercedes | 3,253,389 | 112,104 | 326,665 | 205,683 | 145,628 | 3,752,212 | 552,622 | 459,942 | 0 | (92,680) |
| | Raimundo Ovidio Henríquez Almonte | 4,719,108 | 234,818 | 377,624 | 444,036 | 214,577 | 5,561,009 | 1,004,822 | 736,626 | 0 | (268,196) |
| | Florentina Del Carmen Rodríguez Báez | 2,865,915 | 103,406 | 235,980 | 250,125 | 164,292 | 3,291,135 | 437,353 | 291,988 | 0 | (145,365) |
| | Fausto Antonio Taveras Peña | 1,511,213 | 45,745 | 91,898 | 58,348 | 87,539 | 1,619,665 | 123,106 | 87,299 | 0 | (35,807) |
| | Natacha Santos G. | 1,908,915 | 69,129 | 157,758 | 169,618 | 111,120 | 2,194,299 | 175,391 | 96,722 | 0 | (78,669) |
| | María Antonia Chevalier Núñez De Mercado | 1,276,827 | 46,186 | 106,017 | 103,950 | 74,222 | 1,458,757 | 43,168 | 4,937 | 0 | (38,231) |
| | Marcos Antonio Jiménez Rijo | 74,667 | 0 | 0 | 0 | 4,413 | 70,254 | 0 | 646 | 646 | 0 |
| | Nancy Miguelina Isabel Casado Acevedo | 2,193,048 | 79,128 | 180,576 | 191,400 | 127,667 | 2,516,485 | 244,035 | 149,270 | 0 | (94,765) |
| | Ramona Antonia Hidalgo Hernández | 1,476,858 | 73,154 | 121,740 | 106,875 | 85,955 | 1,692,673 | 78,255 | 29,849 | 0 | (48,406) |
| | Asia Francisca Montes De Oca Zapata | 933,722 | 33,842 | 77,062 | 82,875 | 54,205 | 1,073,296 | 5,125 | 0 | 0 | (5,125) |
| | Doris Rosario Ovalles Rodríguez | 1,700,736 | 0 | 0 | 141,728 | 72,379 | 1,770,085 | 320,372 | 284,928 | 0 | (35,444) |
| | Darío Virginio De Jesús Frías | 1,057,294 | 38,448 | 86,464 | 335,917 | 61,542 | 1,456,580 | 42,842 | 19,856 | 0 | (22,986) |
| | Manuela Cesarina Guzmán Valerio | 1,961,863 | 71,207 | 163,169 | 145,294 | 114,085 | 2,227,448 | 182,021 | 105,000 | 0 | (77,021) |
| | Elsa Gertrudis Pérez | 870,107 | 0 | 80,223 | 96,579 | 47,356 | 999,553 | 127,739 | 101,170 | 0 | (26,569) |
| | Mirian Altagracia Guerrero Mieses | 3,563,703 | 128,583 | 293,436 | 311,025 | 184,871 | 4,111,876 | 642,539 | 461,856 | 0 | (180,683) |
| | María De Las Nieves De Ovin Castillo | 1,860,588 | 67,133 | 153,201 | 162,385 | 108,313 | 2,134,994 | 163,530 | 84,642 | 0 | (78,888) |
| | Lourdes Guadalupe Mejía González | 3,140,627 | 36,597 | 182,986 | 274,101 | 172,728 | 3,461,582 | 479,965 | 354,270 | 0 | (125,695) |
| | **Subtotal** | **58,215,884** | **1,546,774** | **4,304,637** | **4,754,336** | **2,922,254** | **65,899,372** | **8,279,136** | **6,255,191** | **27,112** | **(2,051,057)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 2/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_ S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISR S/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 100628437 | Víctor Manuel Manzanillo Heredia | 3,181,028 | 78,898 | 317,027 | 332,090 | 127,322 | 3,781,720 | 691,640 | 553,459 | 0 | (138,181) |
| [redacted] | Sócrates Elías Martínez De Moya | 6,603,724 | 325,717 | 543,752 | 576,345 | 238,540 | 7,810,998 | 1,567,319 | 1,211,192 | 0 | (356,127) |
| | Galia Argentina Pol Guerrero | 480,333 | - | - | - | 25,524 | 454,809 | 8,233 | 61,362 | 53,129 | 0 |
| | Eddy Omelisis González De Sena | 1,644,032 | 59,319 | 135,370 | 139,526 | 95,706 | 1,882,540 | 113,039 | 44,122 | 0 | (68,917) |
| | Ana Cristina Guerrero Almonte | 4,300,254 | 170,903 | 334,730 | 420,648 | 202,555 | 5,023,979 | 870,564 | 639,136 | 0 | (231,428) |
| | Teresa Josefina Espinola Moya | 3,108,435 | 153,648 | 256,500 | 235,253 | 171,805 | 3,582,031 | 510,077 | 341,753 | 0 | (168,324) |
| | Angela María Lora Joaquín | 2,284,425 | 82,425 | 188,100 | 135,850 | 132,987 | 2,557,814 | 254,284 | 167,501 | 0 | (86,783) |
| | Mercedes Aurelia Juana Lora Michel | 750,000 | 0 | 0 | 35,000 | 34,665 | 750,335 | 60,084 | 133,131 | 73,047 | 0 |
| | Cristian Antonio Díaz Quero | 1,529,854 | 61,953 | 133,762 | 119,193 | 88,976 | 1,755,785 | 90,614 | 50,848 | 0 | (39,766) |
| | Lucia Hasbun Collado | 689,520 | 0 | 0 | 53,040 | 40,751 | 701,809 | 46,878 | 38,757 | 0 | (8,121) |
| | Oscar Radhamés Melgen | 6,659,794 | 418,353 | 485,887 | 455,700 | 236,434 | 7,783,300 | 1,560,394 | 1,257,645 | 0 | (302,749) |
| | María Josefina Martínez German | 2,915,577 | 105,198 | 240,069 | 187,423 | 165,975 | 3,282,292 | 435,142 | 304,077 | 0 | (131,065) |
| | Manuel De Jesús Mendoza Peña | 2,107,896 | 79,955 | 168,771 | 177,848 | 122,421 | 2,412,049 | 225,884 | 130,497 | 0 | (95,387) |
| | Ana Mercedes Rojas León | 1,953,552 | 70,487 | 160,856 | 170,498 | 113,725 | 2,241,667 | 184,865 | 105,721 | 0 | (79,144) |
| | Emigdio Homero Matos Nova | 4,098,266 | 202,140 | 337,452 | 347,813 | 200,213 | 4,785,457 | 810,934 | 577,977 | 0 | (232,957) |
| | Carlos Augusto Pared Pérez | 1,638,000 | 0 | 84,000 | 63,000 | 90,077 | 1,694,923 | 177,674 | 182,870 | 5,196 | 0 |
| | Enrique Sánchez Rodríguez | 35,000 | 0 | 0 | 5,833 | 2,069 | 38,765 | 0 | 764 | 764 | 0 |
| | Juan Antonio Delgado Reyes | 11,034,683 | 0 | 908,598 | 963,061 | 238,540 | 12,667,801 | 2,781,520 | 2,321,732 | 0 | (459,788) |
| | Nayara Muñoz Contreras | 4,098,266 | 147,871 | 337,452 | 357,680 | 200,213 | 4,741,055 | 799,833 | 591,990 | 0 | (207,843) |
| | Cosette Hermina Morales Hache | 5,958,244 | 214,982 | 490,603 | 505,666 | 238,510 | 6,930,983 | 1,347,315 | 1,049,414 | 0 | (297,901) |
| | María Elena Peña Almonte | 160,000 | 0 | 0 | 18,667 | 9,456 | 169,211 | 0 | 20,292 | 20,292 | 0 |
| | Luis José Américo Prieto Nouel | 2,231,757 | 55,354 | 222,421 | 243,053 | 108,146 | 2,644,438 | 407,320 | 323,547 | 0 | (83,773) |
| | Solangel Natividad Velásquez Guerrero | 66,182 | 0 | 0 | 0 | 3,870 | 62,312 | 0 | 5,504 | 5,504 | 0 |
| | **Subtotal** | **67,528,822** | **2,227,203** | **5,345,350** | **5,543,187** | **2,888,480** | **77,756,073** | **12,943,613** | **10,113,291** | **157,932** | **(2,988,254)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 3/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_ S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISR S/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Claudia Rita Abreu Herrera | 2,916,229 | 68,294 | 222,596 | 270,448 | 165,007 | 3,312,559 | 442,709 | 307,852 | 0 | (134,857) |
| | Teresita Mercedes Bencosme Compres | 4,441,480 | 0 | 350,074 | 90,393 | 73,237 | 4,808,711 | 938,896 | 1,000,722 | 61,826 | 0 |
| | Claribel Altagracia Candelario López | 2,305,368 | 57,015 | 109,296 | 74,239 | 104,662 | 2,441,255 | 368,745 | 375,109 | 6,364 | 0 |
| | Christian Victoria Damiron | 1,979,574 | 71,746 | 163,394 | 163,598 | 114,917 | 2,263,394 | 193,634 | 112,476 | 0 | (81,158) |
| | María Josefina Ripoll Velázquez | 1,892,037 | 93,855 | 188,564 | 197,523 | 98,396 | 2,273,583 | 314,606 | 240,664 | 0 | (73,942) |
| | Carmen Leda Tejada Cano | 2,474,127 | 61,365 | 246,576 | 134,445 | 115,102 | 2,801,411 | 446,563 | 382,679 | 0 | (63,884) |
| | Carlos Nelson Bello Ravelo | 925,000 | 0 | 0 | 0 | 37,952 | 887,048 | 90,121 | 168,077 | 77,956 | 0 |
| | José Enrique García Rodríguez | 750,000 | 0 | 0 | 35,000 | 34,665 | 750,335 | 60,084 | 133,131 | 73,047 | 0 |
| | Roseiby Jocelin Cruz Campillo | 6,180,989 | 386,713 | 508,944 | 539,451 | 238,540 | 7,377,556 | 1,458,959 | 1,105,241 | 0 | (353,718) |
| | Juan José Del Socorro Marte Rodríguez | 700,213 | 17,347 | 32,501 | 28,611 | 40,009 | 738,662 | 27,592 | 20,651 | 0 | (6,941) |
| | Karina Estrella De Molina | 5,030,650 | 297,462 | 476,720 | 336,631 | 205,421 | 5,936,043 | 1,098,580 | 868,692 | 0 | (229,888) |
| | Ramon Antonio Nina Reyes | 452,251 | 8,471 | 22,061 | 81,030 | 26,057 | 537,756 | 0 | 717 | 717 | 0 |
| | Nery Altagracia Valerio Jiménez | 715,000 | 0 | 21,667 | 0 | 40,281 | 696,386 | 49,294 | 51,213 | 1,919 | 0 |
| | Oneida Máxima Zayas Vega De Báez | 2,741,310 | 98,910 | 225,720 | 176,220 | 159,577 | 3,082,583 | 385,215 | 262,502 | 0 | (122,713) |
| | Javier Antonio García Ortiz | 4,457,663 | 160,839 | 367,045 | 389,046 | 210,527 | 5,164,065 | 905,586 | 672,474 | 0 | (233,112) |
| | Gilma Farida Tavares Rodríguez | 1,280,016 | 46,541 | 104,691 | 104,795 | 74,507 | 1,461,536 | 43,585 | 8,399 | 0 | (35,186) |
| | Duardy Manuel Estrella Taveras | 3,866,450 | 146,820 | 312,800 | 359,850 | 193,560 | 4,492,360 | 737,660 | 536,085 | 0 | (201,575) |
| | Mirtha Altagracia Salazar Mella | 1,880,602 | 92,757 | 154,849 | 169,610 | 109,478 | 2,188,340 | 174,199 | 84,262 | 0 | (89,937) |
| | José Arismendys Pena Henríquez | 1,063,188 | 38,361 | 87,543 | 206,667 | 61,893 | 1,333,866 | 24,434 | 2,612 | 0 | (21,822) |
| | **Subtotal** | **46,052,147** | **1,646,496** | **3,595,041** | **3,357,557** | **2,103,788** | **52,547,449** | **7,760,462** | **6,333,558** | **221,829** | **(1,648,733)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 4/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_ S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISR S/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Juan Aulio Ortiz Terrero | 560,000 | 0 | 23,444 | 22,667 | 31,880 | 574,231 | 14,455 | 9,425 | 0 | (5,030) |
| | Gina Mireya Quezada Bautista | 417,450 | 0 | 75,900 | 0 | 22,986 | 470,364 | 14,886 | 42,927 | 28,041 | 0 |
| | Miguel A Calzada Hernando | 261,667 | 0 | 0 | 0 | 15,465 | 246,202 | 0 | 10,289 | 10,289 | 0 |
| | Cristiano Núñez Pereyra | 2,592,000 | 56,448 | 72,000 | 216,000 | 149,687 | 2,786,761 | 311,260 | 226,610 | 0 | (84,650) |
| | Katty Francisca Suero | 3,725,925 | 166,320 | 359,100 | 253,575 | 176,386 | 4,328,534 | 696,703 | 559,469 | 0 | (137,234) |
| | Yovani Galarza Cuevas | 2,019,990 | 0 | 144,285 | 6,413 | 71,645 | 2,099,043 | 265,672 | 374,354 | 108,682 | 0 |
| | María Teresa Vargas García | 3,415,236 | 168,451 | 281,211 | 289,845 | 180,610 | 3,974,133 | 608,103 | 424,939 | 0 | (183,164) |
| | Félix Rafael Disla Gómez | 1,120,000 | 30,720 | 46,667 | 40,000 | 65,051 | 1,172,336 | 123,744 | 110,315 | 0 | (13,429) |
| | María Margarita Ferreira Pérez | 2,191,518 | 79,674 | 179,258 | 194,004 | 127,563 | 2,516,890 | 244,720 | 144,618 | 0 | (100,102) |
| | Juan Daniel Balcácer Jiménez | 6,603,724 | 238,271 | 543,752 | 576,345 | 238,540 | 7,723,552 | 1,545,458 | 1,211,192 | 0 | (334,266) |
| | Mayra Altagracia Dietsch Rodríguez | 5,235,948 | 188,920 | 431,129 | 346,038 | 232,413 | 5,969,622 | 1,106,975 | 869,143 | 0 | (237,832) |
| | Dellanira Soto Tejeda | 2,047,086 | 79,353 | 160,856 | 113,822 | 119,253 | 2,281,864 | 194,377 | 118,782 | 0 | (75,595) |
| | Juan José Portorreal Brandao | 200,000 | 0 | 0 | 13,333 | 10,996 | 202,337 | 0 | 28,710 | 28,710 | 0 |
| | Roger Robinson Villalona | 1,042,184 | 25,425 | 64,860 | 33,904 | 60,607 | 1,105,766 | 8,440 | 0 | 0 | (8,440) |
| | Mayra Rosa Fondeur Gómez | 1,966,702 | 97,559 | 196,005 | 106,872 | 100,539 | 2,266,598 | 312,860 | 258,880 | 0 | (53,980) |
| | **Subtotal** | **33,399,430** | **1,131,141** | **2,578,467** | **2,212,818** | **1,603,621** | **37,718,233** | **5,447,653** | **4,389,653** | **175,722** | **(1,233,722)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 5/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 201102013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISR S/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Lino Andrés Severino | 534,320 | 12,904 | 24,924 | 70,398 | 30,557 | 611,989 | 10,938 | 6,796 | 0 | (4,142) |
| | Domingo Ventura Moreno | 1,075,560 | 58,636 | 88,736 | 620,483 | 62,587 | 1,780,827 | 98,492 | 63,147 | 0 | (35,345) |
| | Elfrida Elizabeth González Pimentel | 3,623,801 | 109,322 | 361,587 | 255,332 | 171,150 | 4,178,891 | 659,292 | 546,236 | 0 | (113,056) |
| | Tammy Natalie Rivera Reyes | 1,491,179 | 53,804 | 122,784 | 126,554 | 86,808 | 1,707,512 | 80,481 | 35,346 | 0 | (45,135) |
| | José Ysidro Bencosme Compres | 3,721,087 | 134,262 | 306,395 | 324,761 | 189,388 | 4,297,117 | 688,849 | 493,163 | 0 | (195,686) |
| | Yoneide Antonio Castillo Morell | 844,333 | 0 | 0 | 0 | 33,289 | 811,044 | 72,226 | 147,911 | 75,685 | 0 |
| | Claudia Luciano Corominas | 603,858 | 0 | 100,643 | 0 | 29,152 | 675,349 | 51,567 | 82,596 | 31,029 | 0 |
| | Luis Manuel Ovalles Guzmán | 652,500 | 0 | 0 | 0 | 27,948 | 624,552 | 34,928 | 101,008 | 66,080 | 0 |
| | Santo Pineda Lara | 1,313,925 | 69,626 | 104,782 | 191,884 | 76,315 | 1,603,902 | 65,332 | 23,750 | 0 | (41,582) |
| | Santo Domingo Henriquez Disla | 3,718,024 | 87,446 | 351,372 | 383,965 | 134,010 | 4,406,797 | 847,909 | 679,285 | 0 | (168,624) |
| | Rafael Felipe Sánchez Cardenes | 225,000 | 0 | 0 | 15,000 | 13,082 | 226,918 | 0 | 24,542 | 24,542 | 0 |
| | Nicelia Oliva Vargas Ramirez | 1,607,225 | 57,991 | 132,339 | 140,273 | 93,564 | 1,844,263 | 105,384 | 51,613 | 0 | (53,771) |
| | Rhada Enriqueta Mazara Pared | 2,109,798 | 76,124 | 173,721 | 184,135 | 122,821 | 2,420,958 | 221,607 | 130,405 | 0 | (91,202) |
| | Ivelisse Altagracia Rijo Guerrero | 4,672,316 | 208,565 | 450,312 | 317,984 | 199,225 | 5,449,952 | 977,057 | 791,114 | 0 | (185,943) |
| | Lourdes María Hernández De Castillo | 5,825,817 | 210,203 | 479,699 | 508,453 | 237,958 | 6,786,214 | 1,311,123 | 1,016,224 | 0 | (294,899) |
| | Angela Socorro María García De Reina | 1,852,560 | 66,650 | 153,954 | 98,324 | 107,536 | 2,063,952 | 149,561 | 82,835 | 0 | (66,726) |
| | Bárbara Antonia Ureña Lene | 2,417,822 | 87,238 | 199,084 | 205,196 | 140,752 | 2,768,589 | 306,717 | 181,460 | 0 | (125,257) |
| | Mirna Luz González Pimentel | 5,548,394 | 273,665 | 456,856 | 484,240 | 235,920 | 6,527,235 | 1,246,378 | 946,913 | 0 | (299,465) |
| | Iván Rafael De Jesús Guevara | 1,337,530 | 42,240 | 59,556 | 66,945 | 75,503 | 1,430,767 | 154,981 | 147,531 | 0 | (7,450) |
| | Carmen Rosa Fernández Cedeño | 4,842,981 | 174,741 | 257,686 | 437,675 | 221,586 | 5,491,497 | 987,444 | 770,485 | 0 | (216,959) |
| | Víctor Manuel Aybar Russo | 675,000 | 0 | 0 | 10,000 | 32,165 | 652,835 | 40,584 | 108,957 | 68,373 | 0 |
| | Francia Melo Matos | 4,935,744 | 55,757 | 405,504 | 424,512 | 224,248 | 5,597,269 | 1,013,887 | 794,373 | 0 | (219,514) |
| | **Subtotal** | **53,628,774** | **1,779,174** | **4,229,934** | **4,866,114** | **2,545,564** | **61,958,429** | **9,124,737** | **7,225,690** | **265,709** | **(2,164,756)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 6/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 201102013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Lin Jovanka Coss Zafra | 6,180,989 | 141,171 | 508,944 | 539,451 | 238,540 | 7,132,014 | 1,397,573 | 1,105,241 | 0 | (292,332) |
| | Luis Alberto Meran Poche | 1,008,000 | 26,880 | 43,167 | 35,000 | 57,445 | 1,055,602 | 92,742 | 79,436 | 0 | (13,306) |
| | Francisco Arcenio Bencosme Grullon | 522,505 | 12,945 | 24,252 | 21,350 | 29,855 | 551,197 | 5,365 | 0 | 0 | (5,365) |
| | Rosa Margarita Silverio Cabrera | 785,750 | 34,034 | 61,065 | 49,875 | 45,267 | 885,457 | 14,980 | 8,348 | 0 | (6,632) |
| | Romeo Alberto Román Pérez | 2,644,505 | 95,417 | 217,749 | 230,802 | 155,628 | 3,032,844 | 372,781 | 239,783 | 0 | (132,998) |
| | Jacquelin Morrobel De Peña | 250,000 | 0 | 0 | 0 | 14,775 | 235,225 | 0 | 10,289 | 10,289 | 0 |
| | Eduardo Félix Abreu Feliz | 241,667 | 0 | 0 | 0 | 14,283 | 227,384 | 0 | 9,112 | 9,112 | 0 |
| | Mario Olivo Sosa | 869,866 | 31,298 | 72,271 | 76,193 | 50,497 | 999,130 | 717 | 0 | 0 | (717) |
| | Oscar Ernesto Ravelo Reyes | 1,092,299 | 39,412 | 89,940 | 86,127 | 63,587 | 1,244,190 | 10,983 | 0 | 0 | (10,983) |
| | Wendy Del Pilar Báez Burgos | 2,227,967 | 80,188 | 183,655 | 195,857 | 129,670 | 2,557,997 | 255,091 | 154,987 | 0 | (100,104) |
| | Nidia Celeste Cruz Pérez | 2,550,482 | 125,798 | 210,007 | 222,596 | 148,475 | 2,960,408 | 354,672 | 218,290 | 0 | (136,382) |
| | Jenny Medina Fuster | 1,562,847 | 56,390 | 128,685 | 111,847 | 90,980 | 1,768,789 | 91,487 | 37,394 | 0 | (54,093) |
| | Carmen Elena Sebastián Gómez | 120,000 | 0 | 0 | 6,000 | 7,092 | 118,908 | 0 | 82 | 82 | 0 |
| | Edwin Emeregildo Peralta Rodríguez | 475,000 | 0 | 0 | 19,000 | 26,773 | 467,227 | 10,096 | 62,224 | 52,128 | 0 |
| | Rosa Emilia Dechamps Gutiérrez | 2,093,292 | 75,529 | 172,362 | 182,694 | 121,860 | 2,402,017 | 217,160 | 120,233 | 0 | (96,927) |
| | Utan Temístocles Ruiz Fernández | 150,000 | 0 | 0 | 10,000 | 8,865 | 151,135 | 0 | 7,908 | 7,908 | 0 |
| | **Subtotal** | **22,775,169** | **719,062** | **1,712,097** | **1,786,792** | **1,203,592** | **25,789,524** | **2,823,647** | **2,053,327** | **79,519** | **(849,839)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 7/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 201102013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Yoly Zuleika Pérez Rodríguez | 1,209,672 | 39,516 | 71,824 | 55,443 | 69,959 | 1,306,496 | 81,334 | 49,053 | 0 | (32,281) |
| | Olga Paulino Ulerio | 2,284,425 | 82,425 | 188,100 | 199,375 | 132,987 | 2,621,339 | 269,904 | 167,501 | 0 | (102,403) |
| | Ysabel Camacho Hernández | 3,255,105 | 117,449 | 268,026 | 284,092 | 176,014 | 3,748,658 | 551,734 | 386,732 | 0 | (165,002) |
| | Gonzalo Ernesto Ramírez Caraballo | 929,500 | 24,960 | 39,542 | 32,500 | 52,957 | 973,544 | 76,593 | 62,093 | 0 | (14,500) |
| | Rolando Ildefonso Mata Bautista | 1,070,970 | 27,417 | 47,599 | 35,699 | 61,124 | 1,120,561 | 98,116 | 89,057 | 0 | (9,059) |
| | José Amado Pérez Méndez | 4,466,666 | 171,726 | 354,801 | 513,793 | 209,569 | 5,297,417 | 938,924 | 696,661 | 0 | (242,263) |
| | José Ildefonso Zacarías Suriel | 1,827,540 | 65,940 | 150,480 | 120,780 | 106,389 | 2,058,351 | 148,202 | 83,060 | 0 | (65,142) |
| | Genaro Pérez Terrero | 138,833 | 0 | 0 | 2,570 | 8,205 | 133,199 | 0 | 244 | 244 | 0 |
| | David Alfonso Pérez Taveras | 9,189,641 | 0 | 941,544 | 513,376 | 127,352 | 10,517,209 | 2,375,512 | 2,073,567 | 0 | (301,945) |
| | Milciades Antonio Then Pérez | 1,336,529 | 48,224 | 110,050 | 116,647 | 77,805 | 1,533,645 | 54,401 | 14,207 | 0 | (40,194) |
| | Audilio Vargas Sánchez | 1,900,000 | 0 | 85,417 | 62,500 | 91,483 | 1,956,434 | 262,257 | 282,101 | 19,844 | 0 |
| | Johnny Guerrero Pérez | 4,413,519 | 159,246 | 363,410 | 385,194 | 209,260 | 5,112,107 | 892,596 | 661,728 | 0 | (230,868) |
| | Nancy Altagracia García Jiminián | 3,214,432 | 115,981 | 264,677 | 272,803 | 174,847 | 3,693,047 | 537,831 | 364,983 | 0 | (172,848) |
| | Patria Altagracia Heredia Carrasco | 1,450,184 | 55,696 | 109,378 | 129,754 | 85,706 | 1,659,306 | 93,314 | 94,891 | 1,577 | 0 |
| | Héctor Joselito Rodríguez Rivera | 193,333 | 0 | 0 | 0 | 11,426 | 181,907 | 0 | 2,585 | 2,585 | 0 |
| | Francisco Samuel Vegazo Fanith | 926,000 | 0 | 0 | 0 | 37,952 | 887,048 | 90,121 | 168,077 | 77,956 | 0 |
| | Denis Polonio | 1,576,265 | 56,874 | 129,790 | 137,570 | 91,761 | 1,808,738 | 98,584 | 43,179 | 0 | (55,405) |
| | **Subtotal** | **39,381,614** | **965,454** | **3,124,638** | **2,862,096** | **1,724,796** | **44,609,006** | **6,569,423** | **5,239,719** | **102,206** | **(1,431,910)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 8/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 201102013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Julio Ernesto Vásquez Marcano | 2,436,205 | 103,206 | 217,676 | 137,967 | 142,334 | 2,752,720 | 304,097 | 225,628 | 0 | (78,469) |
| | José Augusto Mesa Suero | 4,795,505 | 238,871 | 391,468 | 426,327 | 220,224 | 5,631,948 | 1,022,556 | 762,649 | 0 | (259,907) |
| | Juan Gualberto Then Taveras | 3,793,358 | 176,492 | 318,444 | 207,023 | 134,010 | 4,361,306 | 836,537 | 698,764 | 0 | (137,773) |
| | David Carela Castillo | 874,042 | 23,716 | 56,551 | 119,337 | 50,736 | 1,022,909 | 12,372 | 2,835 | 0 | (9,537) |
| | Magnolia Pichardo Terrero | 2,677,978 | 96,625 | 220,505 | 233,723 | 157,073 | 3,071,758 | 382,509 | 239,232 | 0 | (143,277) |
| | Luis Rafael Cárdenas | 120,000 | 0 | 0 | 0 | 7,092 | 112,908 | 0 | 1,939 | 1,939 | 0 |
| | Luis Alberto Jiménez Burgos | 969,820 | 0 | 0 | 0 | 40,507 | 929,313 | 100,688 | 169,600 | 68,912 | 0 |
| | Félix Ramon Hernández Camacho | 70,000 | 0 | 0 | 4,667 | 4,137 | 70,530 | 0 | 599 | 599 | 0 |
| | Miledy Antonia Núñez Marte | 350,000 | 0 | 0 | 14,000 | 20,685 | 343,315 | 0 | 31,569 | 31,569 | 0 |
| | Domingo Rafael Jorge Gómez | 157,500 | 0 | 0 | 36,000 | 9,308 | 184,192 | 0 | 7,691 | 7,691 | 0 |
| | Guillermo Ramon Chávez Abreu | 200,000 | 0 | 0 | 9,333 | 11,820 | 197,513 | 0 | 4,549 | 4,549 | 0 |
| | Jesús German Silverio | 650,000 | 0 | 0 | 0 | 31,795 | 618,205 | 33,658 | 100,104 | 66,446 | 0 |
| | Eufemia Magaly Sánchez Parra | 889,667 | 0 | 0 | 0 | 39,880 | 849,787 | 80,806 | 149,935 | 69,129 | 0 |
| | Simón Rafael Veras García | 159,316 | 0 | 0 | 0 | 9,416 | 149,901 | 0 | 464 | 464 | 0 |
| | José Aquiles Roa Fermín | 915,833 | 0 | 0 | 0 | 40,365 | 875,469 | 87,226 | 156,355 | 69,129 | 0 |
| | José Miguel Aurich González | 750,000 | 0 | 0 | 33,767 | 33,971 | 749,796 | 59,976 | 133,264 | 73,288 | 0 |
| | Karina Guzmán Zacarías | 750,127 | 0 | 47,936 | 0 | 35,122 | 762,940 | 69,085 | 113,110 | 44,025 | 0 |
| | Grisel María Rey Figaris | 1,368,085 | 37,634 | 88,406 | 54,549 | 79,395 | 1,469,279 | 71,958 | 50,583 | 0 | (21,375) |
| | **Subtotal** | **21,927,436** | **676,544** | **1,340,986** | **1,276,693** | **1,067,870** | **24,153,789** | **3,061,468** | **2,848,870** | **437,740** | **(650,338)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 9/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 201102013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Leticia Del Carmen Tejada Rivas | 495,000 | 0 | 15,000 | 0 | 27,887 | 482,114 | 12,329 | 14,872 | 2,543 | - |
| | Ángel Eufrasio Pujols Montilla | 848,454 | 21,482 | 38,072 | 27,971 | 48,443 | 887,535 | 54,188 | 45,429 | 0 | (8,759) |
| | Emiliano Reyes Espejo | 3,020,577 | 147,646 | 250,069 | 229,891 | 169,218 | 3,478,964 | 484,311 | 329,574 | 0 | (154,737) |
| | Alberto Antonio Evangelista Fermín | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 17,730 | 282,270 | 0 | 18,961 | 18,961 | 0 |
| | Dolores Anneris Howley Pérez | 400,000 | 0 | 0 | 0 | 23,640 | 376,360 | 0 | 39,398 | 39,398 | 0 |
| | Benjamín Darío Escarramán | 2,776,735 | 100,188 | 228,637 | 243,938 | 160,920 | 3,188,577 | 411,714 | 270,831 | 0 | (140,883) |
| | Marta García De Jesús | 150,000 | 0 | 0 | 18,333 | 8,865 | 159,468 | 0 | 9,509 | 9,509 | 0 |
| | Gustavo De Jesús Baré Baré | 530,182 | 12,778 | 24,771 | 36,902 | 30,322 | 574,311 | 4,682 | 2,221 | (2,461) | 0 |
| | Duarte Alfonso Espinal Peguero | 918,333 | 0 | 0 | 0 | 37,533 | 880,800 | 88,559 | 166,500 | 77,941 | 0 |
| | Nelson Rodríguez Jiménez | 1,041,433 | 0 | 0 | 0 | 40,696 | 1,000,738 | 118,544 | 187,170 | 68,626 | 0 |
| | Marta Altagracia Dominici | 1,264,484 | 45,624 | 104,118 | 73,674 | 73,611 | 1,414,289 | 36,498 | 5,475 | 0 | (31,023) |
| | Flavia Cristina Lockward García | 5,339,408 | 132,923 | 439,648 | 466,001 | 233,825 | 6,144,155 | 1,150,608 | 894,838 | 0 | (255,770) |
| | José Luis Rodríguez Ulloa | 195,000 | 0 | 0 | 5,200 | 11,525 | 188,676 | 0 | 16,056 | 16,056 | 0 |
| | Lenin Manuel López Rosario | 2,741,310 | 98,910 | 225,720 | 239,250 | 159,577 | 3,145,613 | 400,973 | 262,502 | 0 | (138,471) |
| | Domingo Hernández Contreras | 600,000 | 0 | 0 | 80,000 | 27,732 | 652,268 | 40,471 | 119,504 | 79,033 | 0 |
| | Luis Miguel Mata Metz | 1,220,052 | 44,367 | 83,521 | 66,781 | 71,016 | 1,343,705 | 25,910 | 2,535 | 0 | (23,375) |
| | Ana Georgina García Rodríguez | 408,100 | 0 | 0 | 0 | 19,395 | 388,705 | 2,637 | 60,993 | 58,356 | 0 |
| | Julia Marisol Basora Ortiz | 125,000 | 0 | 0 | 21,667 | 7,388 | 139,279 | 0 | 5,743 | 5,743 | 0 |
| | Francia Yozana Vargas Domínguez | 2,878,376 | 103,856 | 237,006 | 251,213 | 164,714 | 3,305,736 | 441,003 | 281,008 | 0 | (159,995) |
| | Víctor Francisco Jarp Gil | 200,000 | 0 | 0 | 80,000 | 11,820 | 268,180 | 0 | 39,730 | 39,730 | 0 |
| | **Subtotal** | **25,452,444** | **707,774** | **1,646,562** | **1,840,821** | **1,345,857** | **28,301,743** | **3,272,427** | **2,772,849** | **413,435** | **(913,013)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 10/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Roberto Nelson Ramirez | 191,667 | 0 | 0 | 0 | 11,328 | 180,339 | 0 | 7,055 | 7,055 | 0 |
| | Maria Brito | 2,099,441 | 76,217 | 173,931 | 197,264 | 122,206 | 2,424,646 | 222,446 | 135,608 | 0 | (86,838) |
| | Dolores De Los Ángeles Echavarria Rivera | 2,313,356 | 83,469 | 190,482 | 137,571 | 134,671 | 2,590,207 | 262,121 | 172,959 | 0 | (89,162) |
| | José Ambrioris Vólquez Medrano | 140,000 | 0 | 0 | 18,667 | 8,274 | 150,393 | 0 | 15,680 | 15,680 | 0 |
| | Mercedes Molina De Hernández | 2,643,835 | 102,752 | 206,680 | 239,768 | 151,171 | 3,041,864 | 375,036 | 250,297 | 0 | (124,739) |
| | Anniikssa Grisette Serra De La Mota | 1,300,000 | 20,000 | 0 | 50,000 | 75,310 | 1,294,690 | 60,596 | 54,286 | 0 | (6,310) |
| | Zoila Adriana Perdomo Amarante | 180,000 | 0 | 0 | 7,500 | 10,638 | 176,862 | 0 | 6,467 | 6,467 | 0 |
| | Jorge Antonio Paulino | 1,530,685 | 75,498 | 126,037 | 467,282 | 89,108 | 2,110,394 | 158,610 | 91,822 | 0 | (66,788) |
| | Franklin Euclides Colon Duran | 112,000 | 0 | 0 | 0 | 6,619 | 105,381 | 0 | 1,293 | 1,293 | 0 |
| | Wendy Milagros Cuevas Terrero | 2,284,425 | 82,425 | 188,100 | 199,375 | 132,987 | 2,621,339 | 269,904 | 164,144 | 0 | (105,760) |
| | Gonzalo Rodríguez | 160,000 | 0 | 0 | 12,000 | 9,456 | 162,544 | 0 | 4,279 | 4,279 | 0 |
| | Rosa María De Los Santos Tavarez | 3,907,169 | 140,976 | 321,717 | 341,002 | 194,728 | 4,516,135 | 743,603 | 545,469 | 0 | (198,134) |
| | Ingrid Vidalina Cadena Espaillat | 202,690 | 0 | 0 | 6,756 | 11,979 | 197,467 | 0 | 4,565 | 4,565 | 0 |
| | Wendy Elizabeth Rosa Batista | 1,827,560 | 68,730 | 148,954 | 130,772 | 106,210 | 2,069,805 | 150,492 | 86,862 | 0 | (63,630) |
| | Neil Faustino Checo Valera | 3,525,644 | 87,446 | 351,372 | 191,585 | 127,352 | 4,028,694 | 753,384 | 643,825 | 0 | (109,559) |
| [redacted] | Carmen Ynmaculada Imbert Balbuena | 2,177,015 | 78,550 | 179,256 | 190,001 | 126,734 | 2,498,087 | 239,716 | 147,238 | 0 | (92,478) |
| | **Subtotal** | **24,595,487** | **816,063** | **1,886,529** | **2,189,543** | **1,318,771** | **28,168,847** | **3,235,908** | **2,331,849** | **39,339** | **(943,398)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 11/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 201102013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Wendy Elizabeth Castillo Hichez | 1,277,135 | 14,427 | 36,068 | 109,844 | 74,382 | 1,363,091 | 28,818 | 2,541 | 0 | (26,277) |
| | Osiris Alexander Sosa Pérez | 1,811,164 | 87,594 | 149,618 | 192,760 | 105,115 | 2,136,021 | 164,772 | 85,986 | 0 | (78,786) |
| | José Vicente González García | 125,000 | 0 | 0 | 33,333 | 7,388 | 150,946 | 0 | 7,718 | 7,718 | 0 |
| | Eva Camilo Andújar | 3,115,125 | 36,300 | 214,833 | 98,625 | 169,728 | 3,295,155 | 438,358 | 364,067 | 0 | (74,291) |
| | Wanda Elizabeth De Oca Matos | 362,000 | 0 | 0 | 7,333 | 21,394 | 347,939 | 0 | 33,271 | 33,271 | 0 |
| | Teresa Del Carmen Concepción Morel | 4,770,485 | 178,693 | 384,730 | 406,040 | 218,547 | 5,521,401 | 994,920 | 746,700 | 0 | (248,220) |
| | Jeremías Nataniel Núñez Almonte | 1,032,080 | 36,811 | 85,417 | 262,498 | 60,018 | 1,356,788 | 30,878 | 13,039 | 0 | (17,839) |
| | Martha Fátima Batlle De Silfa | 2,374,599 | 117,123 | 195,525 | 201,528 | 138,236 | 2,750,539 | 302,204 | 183,930 | 0 | (118,274) |
| | José Almonte Rodríguez | 550,000 | 0 | 0 | 0 | 28,925 | 521,075 | 18,173 | 75,822 | 57,649 | 0 |
| | Cynthia Benigna Rosario Polanco | 570,410 | 0 | 0 | 22,816 | 29,511 | 563,715 | 24,569 | 86,347 | 61,778 | 0 |
| | Salvador Humberto Matos Méndez | 1,292,260 | 66,626 | 106,405 | 286,491 | 75,228 | 1,676,554 | 77,276 | 34,007 | 0 | (43,269) |
| | Roberto Despradel Catrain | 4,982,677 | 0 | 229,489 | 182,162 | 111,188 | 5,283,140 | 1,057,503 | 1,049,706 | 0 | (7,797) |
| | Mayra Francisca Guzmán De Los Santos | 3,234,117 | 116,881 | 267,739 | 287,379 | 175,412 | 3,730,703 | 547,245 | 368,550 | 0 | (178,695) |
| | Libertad Dominicana Fernández Cedeño | 1,940,000 | 0 | 132,694 | 140,000 | 80,505 | 2,132,189 | 279,996 | 347,189 | 67,193 | 0 |
| | Raquel Olimpia Monzón González | 2,199,517 | 79,493 | 181,410 | 132,024 | 128,040 | 2,464,404 | 232,418 | 149,273 | 0 | (83,145) |
| | Francisco De La Cruz | 1,194,910 | 42,362 | 99,154 | 117,410 | 69,448 | 1,384,388 | 38,384 | 10,503 | 0 | (27,881) |
| | Gedeón Santos Ramos | 2,783,732 | 0 | 0 | 0 | 44,609 | 2,739,123 | 553,140 | 620,958 | 67,818 | 0 |
| | José Israel Santos Ramos | 1,372,803 | 0 | 97,067 | 0 | 63,940 | 1,405,930 | 114,920 | 213,630 | 98,710 | 0 |
| | Maribel Acosta Acosta | 2,585,813 | 50,000 | 125,000 | 188,250 | 131,939 | 2,817,124 | 350,581 | 289,858 | 0 | (60,723) |
| | Tammy Cecilia Alcántara López | 3,058,842 | 73,874 | 142,682 | 96,190 | 111,188 | 3,260,400 | 557,294 | 562,558 | 5,264 | 0 |
| | José Antonio Torres Rojas | 750,000 | 0 | 0 | 30,000 | 34,665 | 745,335 | 59,084 | 131,881 | 72,797 | 0 |
| | **Subtotal** | **41,382,669** | **900,184** | **2,447,831** | **2,794,683** | **1,879,406** | **45,645,960** | **5,870,533** | **5,377,534** | **472,198** | **(965,197)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 12/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Oscar Enrique Pellerano Vargas | 250,000 | 0 | 0 | 11,667 | 14,775 | 246,892 | 0 | 12,337 | 12,337 | 0 |
| | Leonel Melo Guerrero | 6,052,006 | 0 | 587,135 | 320,135 | 134,010 | 6,825,266 | 1,452,527 | 1,272,314 | 0 | (180,213) |
| | Juan Medrano | 1,292,260 | 46,626 | 92,491 | 67,436 | 75,228 | 1,423,584 | 37,892 | 8,767 | 0 | (29,125) |
| | Martha Mercedes Valdez García | 1,891,495 | 68,248 | 155,746 | 165,082 | 110,112 | 2,170,457 | 170,623 | 93,806 | 0 | (76,817) |
| | Dorka Quezada Félix | 3,073,739 | 110,982 | 255,132 | 269,523 | 170,744 | 3,538,632 | 499,227 | 342,483 | 0 | (156,744) |
| | Francisco Alberto Batista Estrella | 3,738,150 | 134,878 | 307,800 | 326,250 | 189,877 | 4,317,200 | 693,870 | 504,323 | 0 | (189,547) |
| | Joel Altagracia Rafael Del Orbe | 907,500 | 23,232 | 41,174 | 40,333 | 51,794 | 960,445 | 65,935 | 57,149 | 0 | (8,786) |
| | Pio Del Rosario Almonte | 704,102 | 45,405 | 57,976 | 225,845 | 40,989 | 992,339 | 0 | 48 | 48 | 0 |
| | Marcia Adalgisa De Los Santos Toribio | 825,000 | 0 | 25,000 | 0 | 46,478 | 803,523 | 70,722 | 72,174 | 1,452 | 0 |
| | Dolores Altagracia Rosado Vicioso | 1,271,856 | 46,583 | 103,352 | 75,222 | 74,023 | 1,422,989 | 37,803 | 8,540 | 0 | (29,263) |
| | José Correa Cordero | 2,809,012 | 102,368 | 230,211 | 255,349 | 162,172 | 3,234,768 | 423,261 | 281,233 | 0 | (142,028) |
| | Eduardo De Jesús Evertz Bryan | 1,558,121 | 0 | 158,992 | 166,942 | 58,930 | 1,825,124 | 334,132 | 280,862 | 0 | (53,270) |
| | Geisha Anney Cruz Lantigua | 1,146,887 | 41,381 | 94,435 | 75,796 | 66,765 | 1,291,734 | 18,115 | 0 | 0 | (18,115) |
| | Joselyn Taina Medina Calderón | 1,500,000 | 0 | 37,500 | 0 | 67,717 | 1,469,783 | 235,805 | 248,774 | 12,969 | 0 |
| | Lourdes Castillo Aristy | 2,293,703 | 83,659 | 188,136 | 202,231 | 133,504 | 2,634,224 | 273,126 | 170,447 | 0 | (102,679) |
| | Larissa Petruschka Rodríguez Velázquez | 4,045,742 | 47,144 | 333,127 | 353,096 | 198,705 | 4,580,404 | 759,671 | 579,203 | 0 | (180,468) |
| [redacted] | Ramon Darío Martin Guillen Castro | 660,000 | 0 | 20,000 | 0 | 37,182 | 642,818 | 38,581 | 41,715 | 3,134 | 0 |
| | **Subtotal** | **34,019,573** | **750,506** | **2,688,207** | **2,554,907** | **1,633,005** | **38,380,182** | **5,111,290** | **3,974,175** | **29,940** | **(1,167,055)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 13/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Edgar Alberto Antonio Hernández Jimeno | 785,000 | 0 | 0 | 0 | 36,734 | 748,266 | 59,670 | 124,387 | 64,717 | 0 |
| | Vanessa María Saladin Díaz | 2,284,425 | 82,425 | 188,100 | 150,975 | 132,987 | 2,572,939 | 257,804 | 167,091 | 0 | (90,713) |
| | Freddy Gerardino Paula | 1,644,032 | 59,319 | 135,370 | 105,684 | 95,706 | 1,848,698 | 106,271 | 55,955 | 0 | (50,316) |
| | Jovanny Francisco Soto Álvarez | 250,000 | 0 | 0 | 11,667 | 14,775 | 246,892 | 0 | 12,337 | 12,337 | 0 |
| | Fausto Miguel Rosario | 757,836 | 38,797 | 63,851 | 22,385 | 44,788 | 838,079 | 17,134 | 10,622 | 0 | (6,512) |
| | Carmen Lisanet De La Cruz Pichardo | 2,373,592 | 62,859 | 105,948 | 125,500 | 101,206 | 2,566,693 | 406,552 | 413,416 | 6,864 | 0 |
| | Luis Raúl Scheker Mendoza | 6,603,724 | 413,162 | 543,752 | 392,710 | 238,540 | 7,714,808 | 1,543,271 | 1,211,192 | 0 | (332,079) |
| | Alexis Freddy Lantigua Taveras | 2,323,200 | 0 | 232,320 | 116,160 | 110,770 | 2,560,910 | 386,438 | 343,186 | 0 | (43,252) |
| | Ventura Antonio García Santiago | 2,915,577 | 105,198 | 240,069 | 254,460 | 165,975 | 3,349,329 | 451,902 | 304,077 | 0 | (147,825) |
| | William Augusto Guerrero Núñez | 1,217,465 | 44,340 | 99,430 | 94,808 | 70,864 | 1,385,179 | 32,131 | 2,869 | 0 | (29,262) |
| | Lorenzo Antonio Martínez Lebrón | 5,085,123 | 183,478 | 418,710 | 443,808 | 228,536 | 5,902,584 | 1,090,215 | 825,258 | 0 | (264,957) |
| | Álvaro Nadal Florentino | 4,361,175 | 157,357 | 359,100 | 222,338 | 207,758 | 4,892,211 | 837,622 | 655,992 | 0 | (181,630) |
| | Angélica María Florentino Morel | 2,485,554 | 91,079 | 202,769 | 158,348 | 144,661 | 2,793,089 | 312,842 | 207,033 | 0 | (105,809) |
| | José Miguel Rodríguez Mejía | 212,500 | 0 | 0 | 5,667 | 12,559 | 205,608 | 0 | 20,033 | 20,033 | 0 |
| | Sara Moreta De Reyes | 4,986,606 | 179,924 | 410,598 | 435,210 | 225,708 | 5,786,630 | 1,061,227 | 808,271 | 0 | (252,956) |
| | **Subtotal** | **38,285,809** | **1,417,938** | **3,000,017** | **2,539,720** | **1,831,567** | **43,411,915** | **6,563,079** | **5,161,719** | **103,951** | **(1,505,311)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 14/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Diego Gerardo Mesa Arismendy | 635,500 | 0 | 0 | 8,100 | 3,369 | 640,231 | 64,023 | 57,900 | 0 | (6,123) |
| | José Altagracia Castaño Bolque | 2,585,605 | 64,130 | 205,540 | 76,373 | 118,301 | 2,813,346 | 449,547 | 409,885 | 0 | (39,662) |
| | Rafael Alejo Sánchez Melo | 5,888,443 | 291,010 | 484,025 | 499,834 | 238,296 | 6,925,015 | 1,345,823 | 1,032,151 | 0 | (313,672) |
| | Bienvenido Victoriano Fabián | 1,559,009 | 0 | 115,895 | 54,442 | 70,053 | 1,659,292 | 162,095 | 271,339 | 109,244 | 0 |
| | Jorge Eduardo Peguero Duval | 160,000 | 0 | 0 | 4,000 | 9,456 | 154,544 | 0 | 3,150 | 3,150 | 0 |
| | Paola Victoria Zeller Efres | 6,339,576 | 229,003 | 522,601 | 561,204 | 238,540 | 7,413,844 | 1,468,031 | 1,146,812 | 0 | (321,219) |
| | Atala Virginia Martínez Corominas | 3,512,182 | 262,337 | 351,372 | 381,528 | 127,352 | 4,380,066 | 841,227 | 641,293 | 0 | (199,934) |
| | Ada Julissa Cruz Abreu | 5,339,408 | 192,653 | 439,648 | 453,146 | 233,825 | 6,191,030 | 1,162,327 | 894,838 | 0 | (267,489) |
| | Lydia Adela Rodríguez Pichardo | 3,113,091 | 153,648 | 256,500 | 273,909 | 171,938 | 3,625,210 | 520,872 | 352,655 | 0 | (168,217) |
| | Luis Fernando Homero Fernández Pérez | 1,416,318 | 71,242 | 116,939 | 127,822 | 82,447 | 1,649,875 | 71,836 | 25,660 | 0 | (46,176) |
| | Carlos Leónidas Peralta Denis | 250,000 | 0 | 0 | 11,667 | 14,775 | 246,892 | 0 | 12,337 | 12,337 | 0 |
| | Héctor Bienvenido Báez Soto | 240,000 | 0 | 0 | 4,000 | 12,144 | 231,856 | 0 | 36,157 | 36,157 | 0 |
| | Greisy Giselle Hernández Santana | 1,963,461 | 87,428 | 191,770 | 139,164 | 115,083 | 2,266,739 | 194,117 | 150,513 | 0 | (43,604) |
| | Alicia Martínez Castillo | 1,720,770 | 40,471 | 116,752 | 56,101 | 100,128 | 1,833,965 | 107,597 | 72,487 | 0 | (35,110) |
| | José Alfredo Tejeda Encarnación | 3,525,644 | 87,446 | 351,372 | 191,585 | 127,352 | 4,028,694 | 753,384 | 643,825 | 0 | (109,559) |
| | Francisco Alberto Marte Jiménez | 2,302,691 | 82,084 | 189,604 | 200,969 | 134,050 | 2,642,299 | 275,144 | 165,631 | 0 | (109,513) |
| | Rosalyn Caimares Estévez | 2,417,822 | 119,255 | 199,084 | 159,791 | 140,752 | 2,755,200 | 303,369 | 181,460 | 0 | (121,909) |
| | Juan Miguel Valdez Galán | 595,000 | - | 41,222 | 7,000 | 33,037 | 610,186 | 10,731 | 49,935 | 39,204 | 0 |
| | Mikaulys Fabián Vásquez | 2,093,292 | 75,529 | 172,362 | 182,694 | 121,860 | 2,402,017 | 217,160 | 131,443 | 0 | (85,717) |
| | José Miguel Tejera | 676,067 | 17,086 | 66,684 | 54,260 | 39,956 | 774,141 | 8,129 | 3,552 | 0 | (4,577) |
| | Patricia Helene Banks Pagán | 1,218,000 | 19,800 | 93,500 | 51,750 | 70,479 | 1,312,571 | 43,304 | 47,419 | 4,115 | 0 |
| | Emely Francisca Cáceres Herrera | 2,627,101 | 94,789 | 216,316 | 222,958 | 154,877 | 3,006,286 | 366,141 | 227,486 | 0 | (138,655) |
| | Virginia Encarnación | 139,329 | 0 | 0 | 11,337 | 8,234 | 142,432 | 0 | 4,715 | 4,715 | 0 |
| | Linette Idalise Ureña Camilo | 3,520,394 | 176,484 | 285,484 | 277,205 | 183,628 | 4,075,939 | 633,554 | 451,749 | 0 | (181,805) |
| | Fabienni Herrera Landestoy | 3,152,507 | 113,747 | 259,578 | 275,138 | 173,069 | 3,627,899 | 521,544 | 360,962 | 0 | (160,582) |
| | **Subtotal** | **56,991,210** | **2,179,142** | **4,676,248** | **4,285,977** | **2,723,001** | **65,409,569** | **9,519,955** | **7,375,354** | **208,922** | **(2,353,523)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 15/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Ariel Tomas Aybar Casals | 1,102,074 | 40,077 | 90,126 | 56,627 | 64,149 | 1,224,754 | 9,368 | 0 | 0 | (9,368) |
| | Justin Leonardo Subero Díaz | 4,413,519 | 159,246 | 363,410 | 374,568 | 209,260 | 5,101,481 | 889,940 | 654,722 | 0 | (235,218) |
| | Harlem Yazser Gómez Taveras | 856,676 | 0 | 0 | 0 | 38,888 | 817,788 | 73,575 | 141,443 | 67,868 | 0 |
| | Ángel Osvaldo De La Rosa Peralta | 900,000 | 0 | 66,000 | 36,000 | 53,190 | 948,810 | 26,664 | 66,252 | 39,588 | 0 |
| | Mayobanex Clime Rivera | 2,425,249 | 60,537 | 154,430 | 80,725 | 142,247 | 2,578,694 | 271,532 | 223,636 | 0 | (47,896) |
| | Tomas Alberto Hernández Bisono | 1,352,533 | 48,801 | 111,368 | 99,238 | 78,737 | 1,533,203 | 54,335 | 11,361 | 0 | (42,974) |
| | Ernesto Antonio Pérez Catalino | 1,281,001 | 46,583 | 104,759 | 104,903 | 74,564 | 1,462,682 | 43,757 | 8,540 | 0 | (35,217) |
| | Kenia Vásquez Guzmán | 2,380,783 | 86,547 | 194,756 | 210,720 | 138,580 | 2,734,226 | 298,126 | 184,760 | 0 | (113,366) |
| | Leovigildo Antonio Gómez Genao | 3,548,510 | 88,013 | 353,651 | 192,828 | 127,352 | 4,055,648 | 760,122 | 641,961 | 0 | (118,161) |
| | Judith Deliarina Santos Compres | 1,594,064 | 0 | 111,865 | 23,302 | 70,509 | 1,658,721 | 171,513 | 266,308 | 94,795 | 0 |
| | Carolina Ramírez Longo | 4,550,480 | 225,673 | 348,527 | 447,814 | 206,175 | 5,366,317 | 956,149 | 703,349 | 0 | (252,800) |
| | Brian Alfonso Rosado Fermín | 2,450,565 | 88,420 | 201,780 | 213,875 | 142,658 | 2,811,982 | 317,565 | 198,851 | 0 | (118,714) |
| | Sharmin Arelis Díaz Escoto | 300,000 | 0 | 0 | 13,333 | 16,494 | 296,839 | 0 | 41,446 | 41,446 | 0 |
| | Xiomara Victoria Usero Rodríguez | 1,778,945 | 88,245 | 153,895 | 52,546 | 95,150 | 1,978,480 | 240,837 | 213,072 | 0 | (27,765) |
| | Gianella Natalia Pereira Lluberas | 6,088,166 | 305,878 | 501,858 | 535,200 | 238,459 | 7,192,642 | 1,412,730 | 1,082,921 | 0 | (329,809) |
| | Rosanna Mirielle Camilo Andújar | 550,882 | 0 | 48,112 | 38,490 | 32,557 | 604,926 | 37,482 | 27,910 | 0 | (9,572) |
| | Amparo Arango Echeverri | 2,053,456 | 103,711 | 202,632 | 116,477 | 103,029 | 2,373,247 | 339,522 | 280,785 | 0 | (58,737) |
| | Alberto Amílcar Delgado Nieto | 4,098,266 | 147,871 | 337,452 | 357,680 | 200,213 | 4,741,055 | 799,833 | 591,990 | 0 | (207,843) |
| | Herlin Elizer Lora Bautista | 606,738 | 20,695 | 37,627 | 34,994 | 35,858 | 664,195 | 24,665 | 13,838 | 0 | (10,827) |
| | Jasne Mariel Rodríguez Hernández | 3,535,961 | 127,868 | 291,805 | 317,228 | 184,075 | 4,088,788 | 636,766 | 457,034 | 0 | (179,732) |
| | Natanael Pereyra Reyes | 381,333 | 0 | 0 | 0 | 22,537 | 358,797 | 0 | 35,574 | 35,574 | 0 |
| | Fausto De Jesús Hernández | 5,524,155 | 199,319 | 432,324 | 288,278 | 235,709 | 6,208,367 | 1,166,661 | 940,867 | 0 | (225,794) |
| | Evelyn Medina Aguasvivas | 866,887 | 43,639 | 85,700 | 48,792 | 51,233 | 993,785 | 34,793 | 27,415 | 0 | (7,378) |
| | Cesar David Moline Rodríguez | 3,371,417 | 122,145 | 279,363 | 300,935 | 179,352 | 3,894,507 | 588,196 | 418,215 | 0 | (169,981) |
| | Engelbert Henry Montero Bautista | 1,319,343 | 53,201 | 100,084 | 104,526 | 76,832 | 1,500,322 | 49,403 | 18,733 | 0 | (30,670) |
| [redacted] | Bryan Guzmán Espinal | 3,597,041 | 178,601 | 294,466 | 317,873 | 185,828 | 4,202,153 | 665,108 | 470,435 | 0 | (194,673) |
| | **Subtotal** | **60,928,044** | **2,235,070** | **4,865,990** | **4,366,952** | **3,003,635** | **69,392,409** | **9,868,642** | **7,721,418** | **279,271** | **(2,426,495)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 16/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Lussiel Guadalupe Encarnación Bernabel | 2,203,175 | 79,493 | 181,410 | 192,284 | 128,256 | 2,528,105 | 246,763 | 152,173 | 0 | (94,590) |
| | Yudelfi Altagracia Villanueva De Pacheco | 1,240,000 | 30,720 | 58,000 | 56,000 | 72,016 | 1,312,704 | 126,577 | 119,006 | 0 | (7,571) |
| | María Dolores Geraldo Roso | 1,172,551 | 51,342 | 88,786 | 60,588 | 68,233 | 1,305,034 | 29,231 | 14,436 | 0 | (14,795) |
| | Gregorio Compres Ruiz | 180,000 | 0 | 0 | 10,667 | 10,638 | 180,029 | 0 | 2,585 | 2,585 | 0 |
| | Alexis Armando Caba Mármol | 2,417,822 | 87,238 | 199,084 | 205,196 | 140,752 | 2,768,589 | 306,717 | 192,670 | 0 | (114,047) |
| | Israel González Castillo | 120,000 | 0 | 0 | 12,000 | 7,092 | 124,908 | 0 | 929 | 929 | 0 |
| | Kenia Milagros German Lora | 6,620,266 | 238,868 | 545,114 | 577,789 | 238,540 | 7,743,497 | 1,550,444 | 1,215,338 | 0 | (335,106) |
| | Nilda Mercedes Taveras Ceballos | 1,933,333 | 0 | 106,736 | 72,500 | 88,304 | 2,024,265 | 261,371 | 313,990 | 52,619 | 0 |
| | Mercedes María Castillo Marte | 2,417,822 | 87,238 | 199,084 | 205,196 | 140,752 | 2,768,589 | 306,717 | 192,279 | 0 | (114,438) |
| | Glenys María Cantizano Nadal | 2,264,425 | 82,425 | 188,100 | 193,381 | 131,805 | 2,596,526 | 263,701 | 169,495 | 0 | (94,206) |
| | Gianinna Ariela Estrella Hernández | 120,000 | 0 | 0 | 30,000 | 7,092 | 142,908 | 0 | 8,664 | 8,664 | 0 |
| | Luifla Deyadeth Rojas López | 1,450,152 | 52,323 | 119,406 | 126,563 | 84,420 | 1,664,025 | 73,958 | 25,723 | 0 | (48,235) |
| | Francisco Leoncio Batista Acosta | 200,000 | 0 | 14,167 | 30,621 | 11,151 | 233,636 | 0 | 106 | 106 | 0 |
| | Randy De Jesús Hernández Tavarez | 1,955,262 | 98,548 | 197,992 | 139,332 | 100,010 | 2,291,124 | 318,991 | 264,359 | 0 | (54,632) |
| | Sandra Antonia González | 250,000 | 0 | 0 | 6,667 | 14,775 | 241,892 | 0 | 11,396 | 11,396 | 0 |
| | Prince Novo | 877,032 | 0 | 51,502 | 34,335 | 49,745 | 913,123 | 48,480 | 62,741 | 14,261 | 0 |
| | **Subtotal** | **25,421,840** | **808,195** | **1,949,381** | **1,953,119** | **1,293,581** | **28,838,954** | **3,532,950** | **2,745,890** | **90,560** | **(877,620)** |

PortalCCRD

**Anexo 6 17/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Claudia Cristina Reyes Ramirez | 2,348,380 | 84,733 | 193,366 | 204,957 | 136,710 | 2,694,725 | 288,251 | 179,567 | 0 | (108,684) |
| | Virginia Elisa Garcia Cueto | 1,562,609 | 40,928 | 135,370 | 129,822 | 90,894 | 1,777,834 | 93,591 | 56,776 | 0 | (36,815) |
| | Dorila Isabel Tejeda | 360,000 | 0 | 0 | 0 | 21,276 | 338,724 | 0 | 10,816 | 10,816 | 0 |
| | Ursula Raquel Marichal Carvajal | 2,999,150 | 66,405 | 246,400 | 257,950 | 168,402 | 3,401,503 | 464,945 | 323,516 | 0 | (141,429) |
| | Hanói Pérez Gómez | 648,270 | 0 | 23,117 | 26,333 | 38,313 | 659,406 | 22,626 | 21,424 | 0 | (1,202) |
| | José Domínguez Vicioso | 4,842,981 | 174,741 | 398,772 | 411,015 | 221,586 | 5,605,923 | 1,016,050 | 773,290 | 0 | (242,760) |
| | Eduardo Rafael Peña De León | 50,000 | 0 | 0 | 19,167 | 2,955 | 66,212 | 0 | 1,234 | 1,234 | 0 |
| | Carolina Del Carmen Tiburcio Ramirez | 2,277,425 | 82,425 | 188,100 | 206,375 | 132,573 | 2,621,752 | 270,008 | 167,575 | 0 | (102,433) |
| | Celines Méndez Robles | 3,689,956 | 121,138 | 275,522 | 439,600 | 175,056 | 4,351,161 | 702,908 | 515,714 | 0 | (187,194) |
| | Ginelsa Aine Frías Compres | 3,618,613 | 129,160 | 301,195 | 346,063 | 186,084 | 4,208,946 | 666,806 | 482,909 | 0 | (183,897) |
| | Gustavo Enrique Hernando Castillo | 750,000 | 0 | 0 | 15,000 | 34,665 | 730,335 | 56,084 | 128,131 | 72,047 | 0 |
| | Roberto Amaury Reina Liberato | 942,000 | 0 | 53,333 | 44,000 | 55,672 | 983,661 | 31,892 | 27,572 | 0 | (4,320) |
| | Ricardo Arturo Mejia Núñez | 350,180 | 0 | 0 | 14,007 | 20,696 | 343,492 | 0 | 31,607 | 31,607 | 0 |
| | Vianela Emilia Rosario Medrano | 1,144,105 | 45,533 | 87,097 | 105,555 | 66,680 | 1,315,610 | 22,992 | 10,820 | 0 | (12,172) |
| | Pascal Ángel Peña Pérez | 3,359,193 | 240,125 | 293,954 | 104,127 | 127,352 | 3,870,046 | 713,722 | 604,060 | 0 | (109,662) |
| | Ana Irma Olivo Ledesma | 2,284,425 | 82,425 | 188,100 | 199,375 | 132,987 | 2,621,339 | 269,904 | 167,501 | 0 | (102,403) |
| | Viviana Amelia Ricardo Sosa | 4,464,396 | 228,014 | 359,346 | 305,561 | 210,721 | 5,146,595 | 901,218 | 688,661 | 0 | (212,557) |
| | Claudia Maribel Calderón Feliz | 1,099,409 | 40,077 | 85,480 | 58,835 | 63,991 | 1,219,809 | 9,368 | 0 | 0 | (9,368) |
| | Obispo Montero Montero | 184,500 | 0 | 7,333 | 0 | 7,132 | 184,701 | 18,470 | 5,250 | 0 | (13,220) |
| | Heidi Alexandra Caba Medina | 4,361,175 | 157,357 | 359,100 | 380,625 | 207,758 | 5,050,499 | 877,194 | 655,992 | 0 | (221,202) |
| | José Abraham Ozuna Vizcaíno | 2,437,454 | 107,863 | 229,792 | 238,490 | 140,340 | 2,873,259 | 337,160 | 234,984 | 0 | (102,176) |
| | **Subtotal** | **43,774,221** | **1,600,924** | **3,425,377** | **3,506,857** | **2,241,843** | **50,065,532** | **6,763,189** | **5,087,399** | **115,704** | **(1,791,494)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 18/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Orfani Mireles Pérez | 121,833 | 0 | 0 | 0 | 7,200 | 114,633 | 0 | 9,293 | 9,293 | |
| | Anny Deyanira Terrero Báez | 3,113,091 | 153,648 | 256,500 | 273,909 | 171,938 | 3,625,210 | 520,872 | 352,655 | 0 | (168,217) |
| | Patricia Cristina Mena Sturla | 2,187,758 | 0 | 137,794 | 60,350 | 113,799 | 2,272,104 | 314,236 | 277,825 | 0 | (36,411) |
| | Ángelo Giuseppe Guerra Luciano | 25,000 | 0 | 0 | 11,667 | 1,478 | 35,189 | 0 | 176 | 176 | 0 |
| | Bianka Rojas Balbuena | 1,827,540 | 65,940 | 150,480 | 120,780 | 106,389 | 2,058,351 | 148,202 | 83,060 | 0 | (65,142) |
| | Priscilla Minerva Gross Abreu | 3,012,286 | 113,562 | 244,408 | 176,851 | 168,356 | 3,378,751 | 459,257 | 329,058 | 0 | (130,199) |
| | Hepzy Margarita Zorrilla Gómez | 175,000 | 0 | 0 | 0 | 10,027 | 164,973 | 0 | 16,061 | 16,061 | 0 |
| | Bienvenido Amaury Roberts Carrero | 936,100 | 0 | 63,122 | 39,600 | 55,324 | 983,498 | 39,235 | 73,763 | 34,528 | 0 |
| | Rosa Karina Sánchez Rodriguez | 1,644,032 | 59,319 | 135,370 | 143,484 | 95,706 | 1,886,498 | 113,831 | 56,972 | 0 | (56,859) |
| | Melvin Manuel Valera Díaz | 105,000 | 0 | 0 | 17,500 | 6,206 | 116,295 | 0 | 966 | 966 | 0 |
| | Bjorling Dogniev Pichardo Ramírez | 210,000 | 0 | 0 | 28,000 | 12,411 | 225,589 | 0 | 23,621 | 23,621 | 0 |
| | Cesar Yoy González De La Cruz | 186,602 | 0 | 0 | 11,058 | 11,028 | 186,631 | 0 | 3,414 | 3,414 | 0 |
| | Yinet Josefina Then Compres | 2,508,481 | 124,226 | 207,882 | 229,933 | 146,021 | 2,924,001 | 345,570 | 211,861 | 0 | (133,709) |
| | Juan Miguel Jiménez Guilamo | 797,500 | 21,120 | 34,986 | 34,833 | 45,460 | 842,979 | 51,272 | 39,919 | 0 | (11,353) |
| | Juan Emilio Ciprian Arias | 170,000 | 0 | 0 | 19,833 | 10,047 | 179,786 | 0 | 23,004 | 23,004 | 0 |
| | Esther Pérez García | 528,957 | 0 | 0 | 17,911 | 30,172 | 516,695 | 3,529 | 1,507 | 0 | (2,022) |
| | Dilen Montero Mesa | 550,000 | 0 | 0 | 25,667 | 28,925 | 546,741 | 22,023 | 82,089 | 60,066 | 0 |
| | Luis Manuel Polanco Scott | 1,412,323 | 51,359 | 115,498 | 85,501 | 82,208 | 1,582,472 | 61,725 | 24,757 | 0 | (36,968) |
| | Gisela Lizarazo Pardo | 734,400 | 0 | 48,400 | 28,400 | 43,403 | 767,797 | 4,190 | 25,465 | 21,275 | 0 |
| | Yania Elizabeth Liranzo Tejada | 1,827,540 | 65,940 | 150,480 | 120,780 | 106,389 | 2,058,351 | 148,202 | 83,060 | 0 | (65,142) |
| | Jorge Roques | 3,063,408 | 143,183 | 253,613 | 194,887 | 168,444 | 3,486,647 | 486,231 | 344,861 | 0 | (141,370) |
| | Pablo José Lantigua Hernández | 180,000 | 0 | 0 | 0 | 10,638 | 169,362 | 0 | 12,997 | 12,997 | 0 |
| | Nilka Elisa Jansen Solano | 1,981,428 | 155,633 | 157,545 | 125,068 | 111,345 | 2,308,328 | 312,914 | 213,532 | 0 | (99,382) |
| | Silvio Ferrer Castillo | 1,504,845 | 37,188 | 94,868 | 71,947 | 87,494 | 1,621,354 | 74,752 | 54,896 | 0 | (19,856) |
| | Isabel Karina Fortuna Nin | 60,000 | 0 | 0 | 31,000 | 3,546 | 87,454 | 0 | 4,030 | 4,030 | 0 |
| | Michelle González Espaillat | 409,467 | 0 | 23,747 | 0 | 23,328 | 409,886 | 1,494 | 39,107 | 37,613 | 0 |
| | **Subtotal** | **29,272,591** | **991,118** | **2,074,193** | **1,868,959** | **1,657,282** | **32,549,575** | **3,107,535** | **2,387,949** | **247,044** | **(966,630)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 19/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Claritza De La Cruz | 976,000 | 34,560 | 38,833 | 45,000 | 55,534 | 1,038,859 | 89,027 | 71,922 | 0 | (17,105) |
| | Rosmery Michelle Ramon Tejada | 915,828 | 22,715 | 91,273 | 38,409 | 54,125 | 1,014,099 | 38,015 | 34,206 | 0 | (3,809) |
| | Jacinto Figueroa Peña | 90,000 | 0 | 0 | 30,000 | 5,319 | 114,681 | 0 | 3,835 | 3,835 | 0 |
| | Jorge Armando Neri Pérez | 771,667 | 19,200 | 35,139 | 25,000 | 44,086 | 806,920 | 39,097 | 30,866 | 0 | (8,231) |
| | Enrique Rafael Castillo López | 1,282,911 | 66,289 | 105,635 | 103,474 | 74,684 | 1,483,624 | 46,898 | 7,555 | 0 | (39,343) |
| | Verioska Adeleyne Mella Javier | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 17,730 | 282,270 | 0 | 4,525 | 4,525 | 0 |
| | Manuel Alejandro Romero Báez | 137,333 | 0 | 0 | 0 | 8,116 | 129,217 | 0 | 1,975 | 1,975 | 0 |
| | Bernardo Antonio Núñez | 496,000 | 14,592 | 24,278 | 155,160 | 28,462 | 661,567 | 27,483 | 26,033 | 0 | (1,450) |
| | Ramon Antonio Almánzar Pichardo | 490,000 | 13,440 | 20,417 | 18,667 | 27,895 | 514,628 | 7,151 | 105 | 0 | (7,046) |
| | Flor Jelithza Lora De La Cruz | 300,000 | 0 | 0 | 13,333 | 16,494 | 296,839 | 0 | 41,446 | 41,446 | 0 |
| | José Alberto Peña Espinal | 638,646 | 43,043 | 52,586 | 140,811 | 37,178 | 837,908 | 0 | 1,649 | 1,649 | 0 |
| | Richard José Estévez Algarrobo | 440,000 | 0 | 31,222 | 69,557 | 24,788 | 515,991 | 0 | 17,784 | 17,784 | 0 |
| | Yudith Bueno Faña | 260,000 | 0 | 0 | 0 | 15,366 | 244,634 | 0 | 12,669 | 12,669 | 0 |
| | Laudit Noemí Gil Lamourtte | 810,000 | 23,040 | 33,167 | 38,000 | 46,047 | 858,160 | 63,113 | 49,663 | 0 | (13,450) |
| | Martha Jiménez Díaz | 2,585,605 | 192,390 | 205,540 | 76,373 | 118,301 | 2,941,606 | 481,612 | 409,885 | 0 | (71,727) |
| | Alba Paola Echavarría Gómez | 158,667 | 0 | 0 | 0 | 9,377 | 149,289 | 0 | 2,397 | 2,397 | 0 |
| | Jhorlenny Rodríguez Rosario | 1,987,428 | 155,633 | 157,545 | 113,606 | 111,663 | 2,302,548 | 311,469 | 213,212 | 0 | (98,257) |
| | Juan Carlos Medina Ramon | 120,000 | 0 | 0 | 1,333 | 7,092 | 114,241 | 0 | 2,127 | 2,127 | 0 |
| | Melissa Diane Hennig Coiscou | 366,262 | 0 | 17,921 | 0 | 21,646 | 362,537 | 0 | 14,802 | 14,802 | 0 |
| | Luis Miguel Leclerc Rojas | 725,000 | 19,200 | 32,083 | 35,000 | 41,328 | 769,956 | 38,486 | 28,808 | 0 | (9,678) |
| | Humberto Hugo Pérez Restituyo | 280,000 | 0 | 13,333 | 0 | 15,332 | 278,001 | 0 | 4,525 | 4,525 | 0 |
| | **Subtotal** | **14,131,347** | **604,102** | **858,972** | **903,723** | **780,563** | **15,717,575** | **1,142,351** | **979,989** | **107,734** | **(270,096)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 20/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Juan Ramon Guerrero Suazo | 465,642 | 0 | 0 | 27,594 | 25,449 | 467,787 | 10,180 | 62,351 | 52,171 | 0 |
| | Tatiana Rosario García | 362,500 | 0 | 0 | 2,500 | 21,424 | 343,576 | 0 | 19,976 | 19,976 | 0 |
| | Neval Antonio Reyes De Peña | 704,675 | 22,684 | 47,381 | 29,087 | 40,534 | 763,293 | 10,365 | 1,811 | 0 | (8,554) |
| | Margarita González Auffant | 1,610,175 | 0 | 0 | 74,550 | 77,145 | 1,607,580 | 164,949 | 240,253 | 75,304 | 0 |
| | Freddy Antonio Ramos Montas | 1,554,271 | 56,080 | 127,979 | 122,553 | 90,481 | 1,770,402 | 91,955 | 44,271 | 0 | (47,684) |
| | Iván Octavio Pimentel Veras | 495,000 | 0 | 15,000 | 0 | 27,887 | 482,114 | 12,329 | 14,872 | 2,543 | 0 |
| | Armando José Bejaran Rojas | 1,431,000 | 34,560 | 66,750 | 45,000 | 79,568 | 1,497,742 | 159,869 | 162,755 | 2,886 | 0 |
| | Thelma Elena Álvarez Acevedo | 945,065 | 0 | 49,009 | 8,022 | 54,195 | 947,901 | 67,747 | 98,943 | 31,196 | 0 |
| | Juan Ariel Polanco Alberto | 1,827,540 | 65,940 | 150,480 | 155,100 | 106,389 | 2,092,671 | 155,066 | 83,060 | 0 | (72,006) |
| | Roberto Antonio Reyes Reyes | 1,451,759 | 35,417 | 90,350 | 47,229 | 84,426 | 1,540,329 | 58,907 | 43,455 | 0 | (15,452) |
| | Juan Manuel Díaz Genao | 1,958,435 | 76,849 | 155,268 | 188,526 | 113,573 | 2,265,505 | 197,205 | 114,211 | 0 | (82,994) |
| | Mayllerling Alcántara Arias | 770,000 | 21,120 | 32,236 | 31,167 | 43,835 | 810,688 | 50,722 | 40,609 | 0 | (10,113) |
| | Eduardo Frías Troncoso | 1,491,179 | 53,804 | 122,784 | 95,858 | 86,808 | 1,676,816 | 75,877 | 35,346 | 0 | (40,531) |
| | Rosangela Tejeda Guerrero | 580,667 | 0 | 16,556 | 18,667 | 33,101 | 582,787 | 23,102 | 21,566 | 0 | (1,536) |
| | Nataly Cristina Pena Díaz | 337,500 | 0 | 0 | 0 | 19,946 | 317,554 | 0 | 9,464 | 9,464 | 0 |
| | Carmen Virginia Ozuna Báez | 1,413,349 | 33,296 | 95,857 | 46,155 | 82,238 | 1,506,419 | 50,317 | 29,993 | 0 | (20,324) |
| | Nguyen Emilio De Lancer Brown | 1,155,046 | 42,780 | 98,197 | 66,715 | 67,120 | 1,295,617 | 25,222 | 6,010 | 0 | (19,212) |
| | Helen Janet Blandino Báez | 1,133,275 | 27,166 | 89,300 | 60,638 | 65,923 | 1,244,455 | 18,530 | 0 | 0 | (18,530) |
| | Manuel Enrique Ureña De Los Santos | 1,099,409 | 40,077 | 85,480 | 58,835 | 63,991 | 1,219,809 | 9,368 | 0 | 0 | (9,368) |
| | **Subtotal** | **20,786,487** | **509,773** | **1,242,627** | **1,078,196** | **1,184,033** | **22,433,045** | **1,181,710** | **1,028,946** | **193,540** | **(346,304)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 21/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Bianna María Pantaleón | 1,420,192 | 51,242 | 116,939 | 84,456 | 82,676 | 1,590,153 | 62,877 | 25,419 | 0 | (37,458) |
| | Jhoany Jacqueline Mena Peralta | 1,799,887 | 71,867 | 139,690 | 108,111 | 104,266 | 2,015,289 | 149,874 | 91,335 | 0 | (58,539) |
| | Jan Luis Ovalles Marcelino | 1,445,100 | 27,018 | 120,201 | 77,289 | 83,352 | 1,586,256 | 63,703 | 70,191 | 6,488 | 0 |
| | Ana Margarita De Jesús Ramírez | 1,869,075 | 92,189 | 150,150 | 97,538 | 108,807 | 2,100,144 | 156,560 | 89,066 | 0 | (67,494) |
| | Fanny Haydee Veras Soto | 566,000 | 0 | 39,667 | 0 | 31,627 | 574,040 | 1,278 | 35,451 | 34,173 | 0 |
| | Sergio Antonio Cabral Ogando | 1,451,759 | 35,417 | 90,350 | 47,229 | 84,426 | 1,540,329 | 58,907 | 43,455 | 0 | (15,452) |
| | Margarita Teresa Vásquez García | 650,000 | 0 | 16,667 | 16,667 | 36,071 | 647,262 | 39,470 | 48,039 | 8,569 | 0 |
| | Eliana Massiel Taveras Pérez | 450,000 | 0 | 26,250 | 0 | 25,227 | 451,023 | 0 | 13,520 | 13,520 | 0 |
| | Guilver Radhames Camacho Burgos | 277,500 | 0 | 0 | 22,500 | 16,400 | 283,600 | 0 | 15,206 | 15,206 | 0 |
| | Luis Alfredo Rodríguez Montandon | 580,000 | 15,360 | 25,111 | 21,333 | 33,062 | 608,742 | 17,009 | 9,049 | 0 | (7,960) |
| | Jorge Luis Núñez Florentino | 614,922 | 10,733 | 36,336 | 30,746 | 35,492 | 657,245 | 0 | 1,313 | 1,313 | 0 |
| | Wilson Gabriel Martínez Sifres | 1,107,106 | 32,436 | 75,736 | 49,727 | 64,172 | 1,200,832 | 42,858 | 20,163 | 0 | (22,695) |
| | Luis Alberto Reyes Pena | 575,000 | 0 | 15,000 | 0 | 32,615 | 557,386 | 23,619 | 28,228 | 4,609 | 0 |
| | Joan Albert Núñez Morales | 30,000 | 0 | 0 | 8,000 | 1,773 | 36,227 | 0 | 364 | 364 | 0 |
| | Scarlet Joana Camacho Espinosa | 270,000 | 0 | 0 | 0 | 15,957 | 254,043 | 0 | 8,112 | 8,112 | 0 |
| | José Antonio Matos Bisono | 130,667 | 0 | 0 | 0 | 7,722 | 122,944 | 0 | 9,592 | 9,592 | 0 |
| | Juan Alberto Báez Pérez | 536,310 | 13,730 | 23,836 | 17,877 | 30,609 | 561,144 | 9,045 | 1,542 | 0 | (7,503) |
| | Mirtha Marisel Cabrera Lockward | 250,000 | 0 | 0 | 3,333 | 13,951 | 239,382 | 0 | 28,104 | 28,104 | 0 |
| | Lucia Isadora Rodríguez Padilla | 1,012,631 | 28,067 | 67,255 | 37,367 | 58,681 | 1,086,639 | 19,912 | 4,136 | 0 | (15,776) |
| | Alberto José Suarez Flores | 278,673 | 0 | 28,399 | 20,516 | 16,470 | 311,118 | 0 | 2,578 | 2,578 | 0 |
| | Amalia Estefanía García Amarante | 150,000 | 0 | 0 | 0 | 8,865 | 141,135 | 0 | 6,173 | 6,173 | 0 |
| | Ángel Salvador Rocha Florián | 142,500 | 0 | 5,000 | 0 | 4,863 | 142,637 | 14,264 | 5,250 | 0 | (9,014) |
| | **Subtotal** | **15,607,322** | **378,059** | **976,587** | **642,689** | **897,084** | **16,707,570** | **659,376** | **556,286** | **138,801** | **(241,891)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 22/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Juan Temístocles Montas Domínguez | 664,180 | 0 | 0 | 0 | 17,071 | 647,109 | 45,919 | 137,394 | 91,475 | 0 |
| | Cristian Armando Puello De León | 3,535,961 | 127,868 | 291,805 | 317,228 | 184,075 | 4,088,788 | 636,766 | 457,034 | 0 | (179,732) |
| | Carmen Del Rosario Salazar Rodríguez | 2,570,700 | 29,040 | 211,200 | 221,100 | 149,504 | 2,882,536 | 335,203 | 222,114 | 0 | (113,089) |
| | Pablo Antonio Rivera Lara | 75,000 | 0 | 0 | 100,000 | 4,433 | 170,568 | 0 | 21,505 | 21,505 | 0 |
| | Julissa Isabel Jacobo Puello | 2,194,131 | 108,667 | 181,410 | 154,649 | 127,722 | 2,511,135 | 242,353 | 150,541 | 0 | (91,812) |
| | Daniel Moreno Pérez | 3,612,791 | 178,194 | 297,478 | 315,309 | 186,280 | 4,217,493 | 668,943 | 459,794 | 0 | (209,149) |
| | José Antonio Alcántara Dionicio | 1,576,265 | 56,874 | 129,790 | 137,570 | 91,761 | 1,808,738 | 98,584 | 39,054 | 0 | (59,530) |
| | Carlos Ernesto Cepeda Lorenzo | 3,943,073 | 198,498 | 318,690 | 351,835 | 195,759 | 4,616,337 | 768,654 | 552,880 | 0 | (215,774) |
| | Nelson José Guillen Bello | 7,167,238 | 52,744 | 441,424 | 297,720 | 216,314 | 7,742,811 | 1,550,272 | 1,356,251 | 0 | (194,021) |
| | Sugeidy Magdalena Martes Martínez | 200,000 | 0 | 0 | 5,333 | 11,820 | 193,513 | 0 | 17,192 | 17,192 | 0 |
| | José Ramon Guzmán Ferrer | 57,000 | 0 | 0 | 6,000 | 2,660 | 60,341 | 6,034 | 1,200 | 0 | (4,834) |
| | Stalin José Montas Saladin | 580,000 | 15,360 | 25,667 | 28,000 | 33,062 | 615,965 | 17,093 | 9,049 | 0 | (8,044) |
| | Saide Maritza Lara Martínez | 2,837,254 | 102,372 | 233,620 | 240,793 | 163,215 | 3,250,823 | 427,275 | 271,481 | 0 | (155,794) |
| | Anny Maireni García Báez | 175,000 | 0 | 0 | 18,333 | 10,343 | 182,991 | 0 | 7,315 | 7,315 | 0 |
| | Luis Roberto Jiménez Pérez | 2,492,100 | 122,918 | 205,200 | 148,200 | 145,076 | 2,823,342 | 320,405 | 206,690 | 0 | (113,715) |
| | Leida Arismar Vincent | 910,000 | 30,720 | 38,333 | 45,333 | 51,957 | 972,430 | 74,276 | 74,411 | 135 | 0 |
| | Leonardo Luis Jiménez Núñez | 525,000 | 0 | 38,500 | 21,000 | 31,028 | 553,472 | 0 | 5,182 | 5,182 | 0 |
| | Bernarda Herrera Tavarez | 320,000 | 0 | 0 | 7,333 | 18,912 | 308,421 | 0 | 24,279 | 24,279 | 0 |
| | **Subtotal** | **33,435,693** | **1,023,255** | **2,413,117** | **2,415,736** | **1,640,992** | **37,646,813** | **5,191,777** | **4,013,366** | **167,083** | **(1,345,494)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 23/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Mercedes Solis Lorenzo | 190,667 | 0 | 0 | 0 | 11,268 | 179,398 | 0 | 2,585 | 2,585 | 0 |
| | Cibelis Patria Moreno Pérez | 910,232 | 22,911 | 89,985 | 51,232 | 53,795 | 1,020,564 | 39,125 | 29,004 | 0 | (10,121) |
| | Yuberes Alcántara Castillo | 2,193,048 | 79,128 | 180,576 | 186,120 | 127,667 | 2,511,205 | 242,979 | 150,263 | 0 | (92,716) |
| | Daniel Ureña Herrera | 93,333 | 0 | 0 | 0 | 5,516 | 87,817 | 0 | 3,175 | 3,175 | 0 |
| | Wendy Johanny Matos Mateo | 3,368,570 | 130,321 | 269,578 | 334,352 | 179,270 | 3,923,550 | 595,457 | 402,959 | 0 | (192,498) |
| | Rafael De Jesús Mateo Peralta | 1,827,540 | 90,140 | 150,480 | 147,400 | 106,389 | 2,109,171 | 158,366 | 83,060 | 0 | (75,306) |
| | Aracelis Cabral Valenzuela | 1,163,626 | 41,985 | 95,813 | 67,798 | 67,740 | 1,301,483 | 19,577 | 0 | 0 | (19,577) |
| | Francia Alexandra Fortuna Sánchez | 2,837,254 | 102,372 | 233,620 | 247,624 | 163,215 | 3,257,654 | 428,983 | 275,439 | 0 | (153,544) |
| | Vianny Marvely Uribe Duval | 165,000 | 0 | 0 | 9,167 | 9,752 | 164,415 | 0 | 10,279 | 10,279 | 0 |
| | Jorge Miguel Mateo Reyes | 1,127,858 | 27,942 | 53,563 | 60,638 | 64,444 | 1,205,555 | 103,778 | 96,966 | 0 | (6,812) |
| | Juan Rafael Mejía Báez | 318,000 | 0 | 19,917 | 36,745 | 16,759 | 357,902 | 10,274 | 4,791 | 0 | (5,483) |
| | Mignolio Ortiz Pujols | 320,000 | 0 | 20,000 | 41,033 | 16,818 | 364,215 | 10,468 | 5,496 | 0 | (4,972) |
| | Leocadio Lebrón Quezada | 110,000 | 0 | 5,000 | 0 | 4,863 | 110,137 | 11,014 | 2,000 | 0 | (9,014) |
| | Ketty Eugenia Rivas Pichardo | 2,284,425 | 112,675 | 188,100 | 193,875 | 132,987 | 2,646,089 | 276,092 | 167,501 | 0 | (108,591) |
| | Víctor Manuel Ramírez Gómez | 1,464,592 | 36,902 | 109,714 | 78,839 | 85,219 | 1,604,828 | 65,079 | 38,434 | 0 | (26,645) |
| | José Altagracia Peña Jiménez | 623,025 | 42,480 | 48,758 | 264,733 | 36,269 | 942,727 | 0 | 30 | 30 | 0 |
| | **Subtotal** | **18,997,170** | **686,856** | **1,465,104** | **1,719,556** | **1,081,971** | **21,786,710** | **1,961,192** | **1,271,982** | **16,069** | **(705,279)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 24/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Carlos Julio Pérez Segura | 207,333 | 0 | 0 | 18,000 | 12,253 | 213,080 | 0 | 13,966 | 13,966 | 0 |
| | David Antonio García Plata | 875,000 | 0 | 0 | 5,833 | 37,952 | 842,882 | 79,080 | 156,614 | 77,534 | 0 |
| | Sophy Mariluz Matos Fernández | 2,260,425 | 82,425 | 188,100 | 217,875 | 131,568 | 2,617,257 | 268,884 | 164,083 | 0 | (104,801) |
| | Rafael Leónidas Reyes Herasme | 2,158,417 | 82,942 | 174,202 | 170,932 | 125,689 | 2,460,803 | 232,167 | 144,301 | 0 | (87,866) |
| | Petra Alexandra Saviñón Ferreras | 175,000 | 0 | 0 | 11,667 | 10,343 | 176,324 | 0 | 6,349 | 6,349 | 0 |
| | Luis Bartolo Batista | 2,601,114 | 100,877 | 206,740 | 213,691 | 148,366 | 2,974,056 | 359,187 | 235,086 | 0 | (124,101) |
| | Jorge Luis Moreta Méndez | 1,623,281 | 60,049 | 131,761 | 149,883 | 94,147 | 1,870,827 | 114,611 | 60,644 | 0 | (53,967) |
| | Joelle Marie Exarhakos Casasnovas | 8,667,795 | 611,583 | 819,150 | 858,069 | 134,010 | 10,822,587 | 2,451,857 | 1,922,284 | 0 | (529,573) |
| | Ana Bel Cáceres Silvestre | 375,000 | 0 | 0 | 0 | 22,163 | 352,838 | 0 | 14,404 | 14,404 | 0 |
| | Frank Félix Pichardo Manzano | 750,000 | 0 | 0 | 35,000 | 34,665 | 750,335 | 60,084 | 133,131 | 73,047 | 0 |
| | Carolyn Ninoska Ortiz Jiménez | 3,289,572 | 118,692 | 270,864 | 287,100 | 177,003 | 3,789,225 | 561,876 | 395,122 | 0 | (166,754) |
| | Miguel Bastardo Santana | 1,075,560 | 58,636 | 88,736 | 240,158 | 62,587 | 1,400,503 | 34,430 | 8,838 | 0 | (25,592) |
| | Carmen Matilde Yunes Santana | 3,052,246 | 151,327 | 250,790 | 203,365 | 170,159 | 3,487,568 | 486,462 | 339,297 | 0 | (147,165) |
| | Yohara Mabel Caraballo Morel | 91,473 | 0 | 0 | 10,164 | 5,406 | 96,231 | 0 | 4,728 | 4,728 | 0 |
| | Francisco Randolfo Ortiz Terrero | 2,284,425 | 82,425 | 188,100 | 150,975 | 132,987 | 2,572,939 | 257,804 | 163,509 | 0 | (94,295) |
| | Sarah Teresa Sarkis Castillo | 696,199 | 0 | 43,554 | 8,072 | 39,305 | 708,520 | 15,174 | 43,244 | 28,070 | 0 |
| | Gari Rafael Ortiz Peralta | 100,000 | 0 | 0 | 3,333 | 5,910 | 97,423 | 0 | 4,595 | 4,595 | 0 |
| | Ramon Andrés Paulino Gutiérrez | 1,624,504 | 58,614 | 133,762 | 141,780 | 94,569 | 1,864,090 | 109,349 | 54,208 | 0 | (55,141) |
| | Carlos Odalis Nicasio Mercado | 300,000 | 0 | 0 | 35,000 | 13,866 | 321,134 | 0 | 58,499 | 58,499 | 0 |
| | Pedro José Vicente Mercado Gris | 2,362,068 | 0 | 0 | 0 | 43,689 | 2,318,379 | 447,954 | 515,542 | 67,588 | 0 |
| | Melania Martínez | 202,500 | 0 | 0 | 22,500 | 11,968 | 213,032 | 0 | 6,793 | 6,793 | 0 |
| | Pedro Rafael Cabrera Martínez | 82,000 | 0 | 0 | 0 | 4,846 | 77,154 | 0 | 3,792 | 3,792 | 0 |
| | Doris Cristina Quiñonez Toribio | 120,000 | 0 | 0 | 2,667 | 7,092 | 115,575 | 0 | 2,315 | 2,315 | 0 |
| | José Francisco Sánchez Campos | 795,000 | 0 | 0 | 0 | 35,957 | 759,043 | 61,826 | 135,577 | 73,751 | 0 |
| | **Subtotal** | **35,768,912** | **1,407,570** | **2,495,759** | **2,786,064** | **1,556,500** | **40,901,805** | **5,540,745** | **4,586,921** | **435,431** | **(1,389,255)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 25/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Ramon Isidro Escoto Domínguez | 810,588 | 20,082 | 37,624 | 33,121 | 46,316 | 855,098 | 45,199 | 35,726 | 0 | (9,473) |
| | Asiaraf Serulle Joa | 1,702,000 | 0 | 55,500 | 0 | 78,069 | 1,679,431 | 288,217 | 272,465 | 0 | (15,752) |
| | Enrique González Díaz | 1,875,000 | 48,000 | 83,333 | 62,500 | 90,005 | 1,978,828 | 273,736 | 282,101 | 8,365 | 0 |
| | Luis Pompilio Fondeur Mendoza | 785,000 | 0 | 0 | 0 | 36,734 | 748,266 | 59,670 | 124,387 | 64,717 | 0 |
| | Pedro Leonardo Veras | 140,000 | 0 | 0 | 4,667 | 8,274 | 136,393 | 0 | 599 | 599 | 0 |
| | Carmen Isabel Diroche Matos | 157,500 | 0 | 0 | 6,000 | 9,308 | 154,192 | 0 | 4,056 | 4,056 | 0 |
| | Malleli Carolina Guzmán Del Rosario | 291,740 | 0 | 0 | 0 | 17,242 | 274,498 | 0 | 17,407 | 17,407 | 0 |
| | Evan Eduardo González Arias | 840,970 | 18,806 | 75,566 | 53,426 | 49,701 | 939,066 | 25,203 | 8,985 | 0 | (16,218) |
| | José Raúl Madera Oropeza | 1,970,447 | 78,123 | 158,621 | 176,994 | 114,723 | 2,269,461 | 192,456 | 122,938 | 0 | (69,518) |
| | Kidalmi Celeste Gómez Rodríguez | 977,667 | 26,880 | 40,639 | 35,000 | 55,652 | 1,024,533 | 92,110 | 77,548 | 0 | (14,562) |
| | Juan Martin Ardila Gutiérrez | 60,000 | 0 | 0 | 12,000 | 3,546 | 68,454 | 0 | 6,075 | 6,075 | 0 |
| | Francia Rosa Rodríguez | 577,500 | 0 | 34,986 | 7,333 | 32,458 | 587,361 | 7,610 | 28,513 | 20,903 | 0 |
| | Lizania Margarita Pérez Rodríguez | 1,641,010 | 59,210 | 135,121 | 105,489 | 95,530 | 1,845,299 | 105,591 | 56,544 | 0 | (49,047) |
| | Fernando Alberto Peralta Aquino | 180,000 | 0 | 0 | 24,000 | 10,638 | 193,362 | 0 | 16,496 | 16,496 | 0 |
| | Roció Josseline Durand Viloria | 180,000 | 0 | 0 | 13,333 | 10,638 | 182,695 | 0 | 2,585 | 2,585 | 0 |
| | Rafael Ulloa Marte | 59,667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59,667 | 5,967 | 4,450 | 0 | (1,517) |
| | Erysbel Fermín Hiciano | 105,000 | 0 | 0 | 39,667 | 6,206 | 138,461 | 0 | 6,740 | 6,740 | 0 |
| | Annia Lourdes Portela De Borda | 3,907,169 | 192,714 | 321,717 | 341,002 | 194,728 | 4,567,873 | 756,538 | 545,469 | 0 | (211,069) |
| | Manuela García Balbuena | 140,000 | 0 | 0 | 10,500 | 8,274 | 142,226 | 0 | 1,423 | 1,423 | 0 |
| | Rosa Sagrario Báez Estévez | 60,000 | 0 | 0 | 0 | 3,546 | 56,454 | 0 | 1,058 | 1,058 | 0 |
| | Zunilda Del Carmen Almánzar Arias | 993,000 | 0 | 34,000 | 79,500 | 54,259 | 1,052,241 | 106,015 | 94,202 | 0 | (11,813) |
| | Kelvin Alberto Rodríguez Reynoso | 3,783,013 | 186,590 | 311,494 | 330,166 | 191,165 | 4,420,097 | 719,594 | 515,245 | 0 | (204,349) |
| | Raquel Denisse Gómez Fermín | 2,741,310 | 98,910 | 225,720 | 176,220 | 159,577 | 3,082,583 | 385,215 | 256,150 | 0 | (129,065) |
| | Gregory Rodríguez Coste | 1,485,586 | 40,852 | 133,274 | 92,806 | 86,159 | 1,666,359 | 75,850 | 58,839 | 0 | (17,011) |
| | David Friedlander Abreu | 676,833 | 0 | 0 | 0 | 31,665 | 645,168 | 39,051 | 107,773 | 68,722 | 0 |
| | **Subtotal** | **26,141,000** | **770,167** | **1,647,595** | **1,603,724** | **1,394,413** | **28,768,066** | **3,178,022** | **2,647,774** | **219,146** | **(749,394)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 26/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Arlyn Cecilia Colon Domínguez | 1,880,602 | 67,855 | 154,849 | 120,891 | 109,478 | 2,114,719 | 159,475 | 92,454 | 0 | (67,021) |
| | Claudia Aurora Del Rosario Rodríguez Espinal | 856,470 | 22,999 | 36,435 | 29,947 | 48,797 | 897,054 | 63,505 | 52,809 | 0 | (10,696) |
| | Ana Gisselle Valerio | 220,000 | 0 | 0 | 0 | 13,002 | 206,998 | 0 | 14,764 | 14,764 | 0 |
| | Julio Rafael Cruz Rodríguez | 4,749,162 | 171,356 | 391,047 | 414,487 | 218,893 | 5,507,159 | 991,359 | 743,437 | 0 | (247,922) |
| | Yinette Ramona Candelario Cabral | 628,339 | 15,567 | 29,165 | 25,674 | 35,903 | 662,842 | 18,602 | 8,898 | 0 | (9,704) |
| | Carlos Miguel Matías Monte De Oca | 70,000 | 0 | 0 | 16,333 | 4,137 | 82,196 | 0 | 2,246 | 2,246 | 0 |
| | Mirian Mercedes Jiménez Castillo | 1,558,333 | 0 | 82,986 | 0 | 74,933 | 1,566,387 | 171,637 | 231,263 | 59,626 | 0 |
| | Roque Antonio Cabreja Guzmán | 315,000 | 0 | 20,514 | 2,333 | 17,553 | 320,295 | 0 | 270 | 270 | 0 |
| | Manuel De Jesús Núñez Padilla | 834,667 | 0 | 59,556 | 0 | 48,188 | 846,034 | 22,449 | 81,753 | 59,304 | 0 |
| | Luis Manuel Pichardo López | 1,358,333 | 0 | 92,361 | 0 | 64,342 | 1,386,353 | 108,935 | 202,827 | 93,892 | 0 |
| | Elving Fermín Peña Espinal | 400,000 | 0 | 23,556 | 4,000 | 22,424 | 405,132 | 0 | 7,028 | 7,028 | 0 |
| | Carlos Alberto Amarante Baret | 5,653,382 | 0 | 406,677 | 0 | 79,894 | 5,980,165 | 1,231,760 | 1,269,297 | 37,537 | 0 |
| | Ramon Antonio Presentación Gil | 490,000 | 0 | 21,681 | 32,667 | 27,895 | 516,452 | 5,325 | 2,081 | 0 | (3,244) |
| | Robinson Capellán De La Rosa | 1,322,285 | 47,710 | 108,877 | 190,193 | 76,976 | 1,592,089 | 63,168 | 22,429 | 0 | (40,739) |
| | Ramon Del Carmen Fernández Díaz | 725,000 | 19,200 | 31,250 | 25,000 | 41,328 | 759,123 | 38,319 | 28,808 | 0 | (9,511) |
| | Víctor José Veras Rodríguez | 709,230 | 0 | 51,025 | 9,456 | 39,759 | 729,952 | 13,052 | 56,182 | 43,130 | 0 |
| | Rodolfo Antonio Guzmán Lara | 2,116,180 | 0 | 144,285 | 6,413 | 73,237 | 2,193,641 | 289,322 | 391,668 | 102,346 | 0 |
| | Francisco Ramon Salcedo Salcedo | 560,000 | 0 | 23,556 | 24,000 | 31,880 | 575,676 | 14,472 | 9,614 | 0 | (4,858) |
| | Arcadio Benito Rojas | 1,353,330 | 0 | 63,231 | 42,469 | 77,108 | 1,381,920 | 135,020 | 143,889 | 8,869 | 0 |
| | Juan Alberto Tejada Méndez | 600,000 | 0 | 0 | 0 | 30,360 | 569,640 | 25,457 | 87,963 | 62,506 | 0 |
| | Luz María Sánchez Rodríguez | 380,000 | 0 | 23,444 | 22,667 | 21,242 | 404,869 | 0 | 6,862 | 6,862 | 0 |
| | Juana Mercedes Jiménez | 1,085,558 | 26,894 | 50,387 | 44,356 | 62,027 | 1,145,168 | 94,657 | 86,503 | 0 | (8,154) |
| | Nicasio Antonio Quezada García | 441,667 | 0 | 28,472 | 0 | 24,583 | 445,556 | 0 | 17,343 | 17,343 | 0 |
| | Pablo José Abel Compres Taveras | 1,312,225 | 50,405 | 105,775 | 84,281 | 76,185 | 1,476,502 | 46,110 | 19,453 | 0 | (26,657) |
| | **Subtotal** | **29,619,763** | **421,986** | 1,949,129 | 1,095,167 | **1,320,124** | **31,765,922** | **3,492,624** | **3,579,841** | **515,733** | **(428,506)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 27/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Adela Lucia Alfonso Lajara | 711,741 | 18,020 | 31,937 | 23,464 | 40,637 | 744,526 | 30,958 | 24,362 | 0 | (6,596) |
| | Eugenio De Jesús García Hernández | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 17,730 | 282,270 | 0 | 12,346 | 12,346 | 0 |
| | Nolberto Jesús García Crisostomo | 1,200,000 | 0 | 53,333 | 40,000 | 69,652 | 1,223,681 | 117,730 | 118,194 | 464 | 0 |
| | José Rafael Matías Compres | 4,842,981 | 238,871 | 398,772 | 422,675 | 221,586 | 5,681,713 | 1,034,998 | 751,482 | 0 | (283,516) |
| | Juan Francisco Pichardo Lora | 544,449 | 22,859 | 41,561 | 22,859 | 32,177 | 599,550 | 32,105 | 19,247 | 0 | (12,858) |
| | Ramon Antonio Núñez Caraballo | 1,296,622 | 50,693 | 103,884 | 69,151 | 75,198 | 1,445,152 | 46,347 | 23,976 | 0 | (22,371) |
| | Miguel Ángel Guarocuya Cabral Domínguez | 2,089,510 | 0 | 93,760 | 160,732 | 46,605 | 2,297,396 | 442,708 | 480,852 | 38,144 | 0 |
| | José Francisco A. Pérez | 650,000 | 0 | 44,167 | 0 | 36,591 | 657,576 | 6,187 | 39,980 | 33,793 | 0 |
| | Humberto Acevedo | 926,000 | 0 | 44,667 | 30,000 | 52,903 | 947,764 | 55,160 | 58,204 | 3,044 | 0 |
| | Idelky Rosanna Ovalles García | 886,000 | 23,040 | 38,833 | 30,000 | 50,539 | 927,335 | 64,246 | 54,400 | 0 | (9,846) |
| | Abraham Bencosme Sánchez | 598,000 | 0 | 42,333 | 0 | 33,518 | 606,816 | 1,678 | 36,203 | 34,525 | 0 |
| | Eridania Mercedes Grullon Bencosme | 1,630,393 | 21,964 | 101,584 | 62,398 | 94,687 | 1,721,651 | 104,080 | 83,517 | 0 | (20,563) |
| | Félix Rafael Suazo Rosario | 2,098,272 | 75,709 | 172,772 | 106,972 | 122,150 | 2,331,575 | 202,846 | 132,382 | 0 | (70,464) |
| | Gerardo Joaquín Labour | 472,500 | 0 | 13,125 | 0 | 26,557 | 459,068 | 8,872 | 13,520 | 4,648 | 0 |
| | Lisset Rosario De Los Santos García | 2,322,576 | 110,668 | 188,930 | 386,313 | 130,198 | 2,878,288 | 338,199 | 266,883 | 0 | (71,316) |
| | Miguel Ángel Zapata López | 490,000 | 0 | 20,514 | 19,833 | 27,895 | 502,452 | 5,150 | 270 | 0 | (4,880) |
| | Luis Fernando Guzmán Feliz | 486,926 | 12,328 | 21,849 | 16,053 | 27,801 | 509,355 | 2,066 | 0 | 0 | (2,066) |
| | Luis Leafar Terrero Hernández | 2,129,908 | 0 | 145,221 | 6,454 | 73,237 | 2,208,347 | 292,746 | 395,111 | 102,365 | 0 |
| | Enmanuel González Santos | 400,000 | 0 | 23,556 | 4,000 | 22,424 | 405,132 | 0 | 7,028 | 7,028 | 0 |
| | Laura Maria Pimentel Díaz | 1,762,172 | 64,081 | 144,108 | 106,681 | 102,572 | 1,974,469 | 131,425 | 73,843 | 0 | (57,582) |
| | José Manuel Rodríguez López | 440,000 | 0 | 13,333 | 0 | 24,788 | 428,545 | 4,293 | 7,110 | 2,817 | 0 |
| | Luisa Angelina Then Caraballo | 758,491 | 23,917 | 46,861 | 42,986 | 43,899 | 828,354 | 437 | 841 | 404 | 0 |
| | Fernando José Rodríguez Hierro | 579,635 | 0 | 33,602 | 0 | 32,724 | 580,512 | 5,748 | 24,429 | 18,681 | 0 |
| [redacted] | Carmen Adalgisa Moscoso Mosquea | 1,566,272 | 61,942 | 124,931 | 84,931 | 90,814 | 1,747,261 | 95,234 | 46,061 | 0 | (49,173) |
| | **Subtotal** | **29,182,448** | **724,092** | 1,943,633 | 1,635,502 | **1,496,882** | **31,988,788** | 3,023,213 | **2,670,241** | **258,259** | **(611,231)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 28/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Maika Silvelth Rodríguez Pérez | 1,723,021 | 62,169 | 141,874 | 87,841 | 100,305 | 1,914,600 | 119,451 | 68,148 | 0 | (51,303) |
| | Vianel Joely De Jesús Veras Pujols | 985,273 | 24,409 | 45,732 | 40,258 | 56,297 | 1,039,376 | 74,331 | 67,643 | 0 | (6,688) |
| | Yamibel Pérez Abreu | 1,068,031 | 42,989 | 84,631 | 71,012 | 61,875 | 1,204,788 | 22,711 | 11,117 | 0 | (11,594) |
| | Aziyadeh Firelei Rodríguez Rodríguez | 926,000 | 23,040 | 42,167 | 30,000 | 52,903 | 968,304 | 64,913 | 56,883 | 0 | (8,030) |
| | Ángel Rafael De Jesús Concepción Lajara | 68,333 | 0 | 0 | 0 | 4,039 | 64,295 | 0 | 2,058 | 2,058 | 0 |
| | Idelci Rosario Prado | 3,343,568 | 83,237 | 275,310 | 291,813 | 178,553 | 3,815,374 | 568,413 | 401,260 | 0 | (167,153) |
| | Noe Zayas Pérez | 617,500 | 0 | 0 | 27,667 | 30,863 | 614,304 | 32,878 | 98,965 | 66,087 | 0 |
| | Luz Argentina Marte Santana | 5,499,550 | 270,163 | 395,378 | 294,275 | 236,015 | 6,223,351 | 1,170,407 | 936,041 | 0 | (234,366) |
| | Zuleika Inmaculada Vargas De Jesús | 2,518,601 | 124,226 | 207,382 | 180,247 | 146,619 | 2,883,836 | 335,529 | 200,482 | 0 | (135,047) |
| | Bernardo Juan Ceballos González | 1,661,430 | 42,533 | 73,841 | 55,381 | 83,876 | 1,749,309 | 226,728 | 230,241 | 3,513 | 0 |
| | Claudia Raquel Espinal Vargas | 280,000 | 0 | 0 | 9,333 | 16,548 | 272,785 | 0 | 24,762 | 24,762 | 0 |
| | Luis Andrés Compres Santos | 406,951 | 0 | 27,811 | 0 | 22,661 | 412,101 | 0 | 13,214 | 13,214 | 0 |
| | Laura Emilia Cuello Coste | 630,000 | 17,280 | 26,250 | 22,500 | 35,865 | 660,165 | 26,334 | 18,929 | 0 | (7,405) |
| | Anni María Olivo Badia | 250,000 | 0 | 0 | 0 | 14,775 | 235,225 | 0 | 10,289 | 10,289 | 0 |
| | Octavio Emilio Sánchez Aude | 49,000 | 0 | 0 | 1,102 | 2,896 | 47,206 | 0 | 96 | 96 | 0 |
| | Luis Pancracio Ramon Acosta | 988,367 | 0 | 0 | 0 | 37,952 | 950,415 | 105,963 | 183,919 | 77,956 | 0 |
| | Wilton Ramon Juma Polanco | 1,565,000 | 0 | 111,667 | 0 | 70,248 | 1,606,419 | 153,591 | 259,197 | 105,606 | 0 |
| | Reyes Manuel Juma Moore | 1,627,500 | 0 | 116,681 | 10,333 | 71,108 | 1,683,406 | 169,043 | 277,212 | 108,169 | 0 |
| | Blacina Reyes Martinez | 1,073,149 | 0 | 70,188 | 13,008 | 56,817 | 1,099,528 | 62,670 | 132,098 | 69,428 | 0 |
| | Yudelka Reyes Reyes | 1,120,542 | 41,901 | 81,385 | 65,747 | 65,297 | 1,244,278 | 20,409 | 10,329 | 0 | (10,080) |
| | Elauterio Garcia Saya | 770,000 | 0 | 50,361 | 9,333 | 43,379 | 786,315 | 21,981 | 61,071 | 39,090 | 0 |
| | Oriana Ovalles Montes | 560,000 | 0 | 23,556 | 24,000 | 31,880 | 575,676 | 14,472 | 9,614 | 0 | (4,858) |
| | **Subtotal** | **27,731,816** | **731,947** | **1,774,214** | **1,233,850** | **1,420,771** | **30,051,056** | **3,189,824** | **3,073,568** | **520,268** | **(636,524)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 29/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Virginia Pérez Polanco | 450,000 | 0 | 20,000 | 0 | 24,771 | 445,229 | 6,796 | 28,619 | 21,823 | 0 |
| | Ramona Keiry Germosen De La Cruz | 2,203,814 | 61,440 | 98,760 | 67,337 | 101,747 | 2,329,604 | 341,987 | 348,297 | 6,310 | 0 |
| | Janner Emiliano | 225,000 | 0 | 0 | 35,000 | 13,298 | 246,703 | 0 | 12,157 | 12,157 | 0 |
| | Natali Andreina Almonte Medrano | 75,000 | 0 | 0 | 44,000 | 4,433 | 114,568 | 0 | 3,732 | 3,732 | 0 |
| | Domingo Antonio Jiménez Reyes | 3,386,290 | 135,484 | 275,618 | 386,232 | 177,213 | 4,006,411 | 616,172 | 451,200 | 0 | (164,972) |
| | Eva Nayeli Reyes German | 843,333 | 0 | 38,194 | 27,500 | 48,169 | 860,859 | 47,689 | 42,770 | 0 | (4,919) |
| | Osmeldi Del Carmen Morillo Tapia | 725,000 | 19,200 | 31,944 | 33,333 | 41,328 | 768,150 | 38,458 | 28,808 | 0 | (9,650) |
| | María Isabel Ortiz Lizardo | 1,282,911 | 46,289 | 105,635 | 65,404 | 74,684 | 1,425,555 | 38,188 | 7,004 | 0 | (31,184) |
| | Maria Isabel Matos Ramirez | 174,000 | 0 | 0 | 0 | 10,283 | 163,717 | 0 | 10,248 | 10,248 | 0 |
| | Josefa Agustina Villaman Polanco | 438,632 | 17,603 | 32,005 | 35,366 | 25,923 | 497,683 | 13,502 | 2,591 | 0 | (10,911) |
| | José Luis Concepción Pérez | 360,000 | 0 | 0 | 5,333 | 21,276 | 344,057 | 0 | 32,951 | 32,951 | 0 |
| | Rafael Eligio Gómez Batista | 315,000 | 0 | 0 | 21,000 | 18,293 | 317,707 | 0 | 36,016 | 36,016 | 0 |
| | Miguel Ángel Méndez Medina | 300,000 | 0 | 0 | 14,000 | 17,730 | 296,270 | 0 | 21,652 | 21,652 | 0 |
| | Antonio Luciano | 354,000 | 0 | 0 | 0 | 20,598 | 333,402 | 0 | 39,775 | 39,775 | 0 |
| | Carmen Jazmin Méndez José | 1,149,891 | 28,521 | 114,600 | 125,231 | 67,959 | 1,350,284 | 96,668 | 67,834 | 0 | (28,834) |
| | Francisco Yoel Aracena Villafana | 1,063,188 | 38,361 | 87,543 | 99,703 | 61,893 | 1,226,903 | 8,390 | 0 | 0 | (8,390) |
| | Maria Magdalena Castillo Batista | 768,333 | 19,200 | 34,861 | 25,000 | 43,889 | 803,506 | 39,041 | 30,866 | 0 | (8,175) |
| | Oscar Alejandro Ureña Hernández | 532,285 | 0 | 30,505 | 0 | 31,458 | 531,332 | 7,850 | 27,946 | 20,096 | 0 |
| | David Giovanny Dorsiel Saldivar | 75,000 | 0 | 0 | 37,000 | 4,433 | 107,568 | 0 | 2,404 | 2,404 | 0 |
| | Eloy Alberto Tejera Sánchez | 517,380 | 0 | 0 | 20,695 | 27,989 | 510,086 | 16,524 | 72,926 | 56,402 | 0 |
| | Henry Namphy Dotel Pérez | 1,281,001 | 46,583 | 104,759 | 113,451 | 74,564 | 1,471,230 | 45,039 | 8,540 | 0 | (36,499) |
| | Diana Demorizi Sosa | 826,349 | 26,588 | 55,547 | 45,001 | 47,891 | 905,593 | 2,754 | 0 | 0 | (2,754) |
| | Rosa Angélica Guerrero Sánchez | 500,500 | 13,440 | 21,292 | 17,500 | 28,516 | 524,216 | 7,283 | 0 | 0 | (7,283) |
| [redacted] | Yoselin Elizabeth Hilario Fernández | 1,340,160 | 48,000 | 54,047 | 62,500 | 73,105 | 1,431,601 | 159,089 | 141,926 | 0 | (17,163) |
| | **Subtotal** | **19,187,067** | **500,709** | **1,105,310** | **1,280,586** | **1,061,443** | **21,012,234** | **1,485,430** | **1,418,262** | **263,566** | **(330,734)** |

Portal CCRD

**Anexo 6 30/30**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Impuesto sobre la Renta dejado de retener a empleados

| CIE | NOMBRE | (a) SUELDO 2011-2013 | (b) BONO DESEMPEÑO | (c) BONO ESTUDIANTIL | (d) OTROS INGRESOS | (e) TSS_S/CC | (f) BASE IMPONIBLE | (g) ISR_S/CC | (h) ISRS/ENTIDAD | (g - h) DIF_ISR Retenido de mas | (g - h) DIF_ISR Retenido de menos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Candid Antonio Cruz Feliz | 35,000 | 0 | 0 | 12833 | 2,069 | 45,765 | 0 | 1,752 | 1,752 | 0 |
| | Lenin Antonio Herrera Placido | 628,916 | 15,923 | 28,221 | 22,495 | 35,908 | 659,647 | 20,426 | 13,050 | 0 | (7,376) |
| | Elena Aurora Veloz Tejada | 1,095,517 | 28762 | 73,372 | 39,142 | 63,630 | 1,173,163 | 25,292 | 4,467 | 0 | (20,825) |
| | Angela Adelfa Taveras Moronta | 440,000 | 0 | 13333 | 0 | 24,788 | 428,545 | 4293 | 7110 | 2,817 | 0 |
| | José Amancio Peña González | 1,063,188 | 38,361 | 87,543 | 211,659 | 61,893 | 1,338,859 | 25,183 | 3,066 | 0 | (22,117) |
| | Edgar Vicioso Ureña | 55,500 | 0 | 0 | 5,200 | 2,305 | 58,395 | 5,840 | 1,650 | 0 | (4,190) |
| | Gisselle Johanna Zorrilla Green | 140,000 | 0 | 0 | 10500 | 8,274 | 142,226 | 0 | 1,423 | 1,423 | 0 |
| | Manuel Antonio Veras Almánzar | 395,296 | 0 | 11,979 | 23,393 | 22,269 | 408,398 | 1,271 | 4,362 | 3,091 | 0 |
| | Ámbar Amelia Ceballos Peña | 683,913 | 0 | 45,073 | 26,448 | 40,419 | 715,015 | 75 | 18,292 | 18217 | |
| | Endry Gómez Pérez | 675,088 | 17555 | 29589 | 22,859 | 38,508 | 706,583 | 28148 | 20345 | - | -7803 |
| | María De Los Ángeles Villalona Ramos | 160,000 | 0 | 0 | 8,000 | 9,456 | 158,544 | 0 | 3,715 | 3,715 | 0 |
| | Gabriela Del Pilar Rodríguez Gómez | 472,500 | 13440 | 19347 | 22,167 | 26,861 | 500,593 | 6991 | 0 | - | -6991 |
| | Yomary Lanfranco Montero | 60,000 | 0 | 0 | 10,000 | 3,546 | 66,454 | 0 | 646 | 646 | - |
| | Loreny Angely Herrera Castillo | 757,447 | 25,356 | 47,967 | 26,883 | 44,005 | 813,648 | 0 | 646 | 646 | - |
| | Joaquín Manzanillo Beltrán | 352,500 | 5760 | 20833 | 65,322 | 20,377 | 424,038 | 0 | 409 | 409 | 0 |
| | Eddy De Jesús Vásquez Contreras | 490,000 | 13440 | 20417 | 18,667 | 27,895 | 514,628 | 7,151 | 105 | 0 | (7,046) |
| | Marcela Gertrudis Moreno | 250,000 | 0 | 0 | 0 | 14,775 | 235,225 | 0 | 10,289 | 10,289 | 0 |
| | Braulio Aquino Henríquez De La Cruz | 270,000 | 0 | 0 | 15,000 | 15,957 | 269,043 | 0 | 1,352 | 1352 | - |
| | Josue Auzon Pérez | 93,333 | 0 | 0 | 0 | 5,516 | 87,817 | 0 | 3,175 | 3,175 | 0 |
| | Ana Patricia Estrella Rodríguez | 140,000 | 0 | 0 | 5,833 | 8,274 | 137,559 | 0 | 764 | 764 | - |
| | Jairo Concepción Rubianes | 1,052,500 | 30,720 | 47,778 | 50,833 | 59,492 | 1,122,339 | 115,657 | 98,182 | 0 | (17,475) |
| | Gisselle Esther Mejía Medina | 100,000 | 0 | 0 | 36000 | 5,910 | 130,090 | 0 | 4,442 | 4,442 | 0 |
| | Melanie Juliana Fernández Almánzar | 80,000 | 0 | 0 | 1,333 | 4,728 | 76,605 | 0 | 1,481 | 1481 | - |
| | **Subtotal** | **9,490,698** | **189,317** | **445,452** | **634,567** | **546,855** | **10,213,179** | **240,327** | **200,723** | **54219** | **(93,823)** |
| | **Totales** | **1,003,112,887** | **31,046,595** | **73,208,984** | **71,590,491** | **49,369,544** | **1,129,589,324** | **143,142,238** | **115,423,334** | **6,357,972** | **(34,076,876)** |
| **NETO POR RETENER PARA ISR** | | | | | | | | | | | **(27,718,904)** |

Portal CCRD

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# CARTA A LA GERENCIA

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

**Por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013**

**(OP No. 002991/2014)**

Portal CCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Licda. Ada Julissa Cruz Abreu**
Directora ejecutiva
Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)
Su Despacho. -

Distinguida directora:

La Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), como parte de la auditoría financiera practicada al **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2011 y el 31 de diciembre de 2013, realizó una evaluación de los componentes del sistema de control interno existentes durante el período cubierto por la auditoría.

De acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental y las guías especializadas de auditoría de la CCRD, se debe realizar una evaluación objetiva de la estructura de control interno institucional con el propósito de orientar el diseño de las pruebas y determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría, de acuerdo con el grado de confianza que se deposite en el sistema en vigencia. Se aprovecha el resultado de la evaluación para informar a la entidad sobre las debilidades y deficiencias significativas con la finalidad de coadyuvar a la administración de la entidad en la implementación de controles internos eficientes y efectivos que contribuyan al cumplimiento de sus objetivos.

Portal CCRD

## 1. Objetivo

Dar a conocer a las máximas autoridades del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, las debilidades identificadas en su estructura, incluyendo las correspondientes recomendaciones para superarlas, a fin de contribuir a una mayor eficiencia, eficacia y economía en las operaciones. Asimismo, lograr que la entidad tenga una seguridad razonable sobre la calidad de las informaciones financieras y facilitar una oportuna y transparente rendición de cuentas de la gestión.

## 2. Alcance

La evaluación a que se refiere el presente informe se realizó sobre los componentes que conforman la actual estructura del control interno del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, de acuerdo con las normativas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), la Contraloría General de la República (CGR), y las normativas internas relacionadas con la gestión de los administradores públicos, que se refieren a: Ambiente de control Interno, Evaluación de riesgos por parte de la administración, Procedimientos y Actividades de control, Sistemas de información y comunicación y la Supervisión y monitoreo de las operaciones.

Las máximas autoridades del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, son responsables de diseñar, implementar y actualizar la estructura de control interno. La Contraloría General de la República (CGR) y, particularmente, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), evaluan la calidad de los controles y el grado en que facilitan el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

La estructura de control interno puede cambiar significativamente en tiempo relativamente corto, por lo que la máxima autoridad del **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, debe propiciar evaluaciones periódicas, objetivas e independientes, para asegurarse de su vigencia y calidad, a fin de que cumpla con su objetivo de salvaguardar los recursos materiales, financieros, tecnológicos y humanos; promover ética, eficiencia y economía en las operaciones y eficacia en el logro de los resultados; generar confianza en la información financiera; asegurar el cumplimiento de las leyes, políticas, planes, programas y facilitar una transparente y oportuna rendición de cuentas.

La evaluación a que se refiere el presente informe, no limita a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana para realizar las revisiones que considere necesarias, a fin de cuantificar las consecuencias económicas y materiales que pudieran ocasionarle al Erario, las debilidades de control interno detectadas.

Portal CCRD

## 3. Responsabilidad de la administración para establecer el control interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

***"Artículo 25.- Responsables del Control Interno.*** *El titular de cada Entidad u organismo bajo el ámbito de la presente Ley es el principal responsable del establecimiento y cumplimiento del control interno en la respectiva institución. Los servidores públicos en los diferentes niveles de responsabilidad de la Entidad u organismo responderán por el mantenimiento y cumplimiento del control interno de las operaciones o actividades a su cargo".*

## 4. Objetivos Generales, Definición y Objetivos Específicos y Componentes del Control Interno

### 4.1 Objetivos Generales del Sistema Nacional de Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, establece lo siguiente:

**Artículo 4.- Objetivo**. *"El Sistema Nacional de Control Interno tendrá por objetivo asegurar:*

*El ejercicio del control interno, sobre bases técnicas uniformes, por las entidades y organismos incluidos en el ámbito de esta ley.*

*El logro de los objetivos y metas institucionales previstas en el presupuesto de las respectivas entidades y organismos, de manera coherente con los planes, programas y políticas de gobierno.*

*La adecuada recaudación y el debido manejo, uso e inversión de las rentas y recursos públicos de conformidad con los principios de eficacia, eficiencia, economía, responsabilidad, transparencia, confiabilidad, legalidad y probidad.*

*La adecuada protección del ambiente y la minimización de los costos e impacto ambiental de las operaciones y de los proyectos de obras públicas.*

*El establecimiento de procedimientos con el propósito de que la información administrativa, financiera y operativa, obtenida por los sistemas de registros sea útil, confiable y oportuna para la toma de decisiones.*

*La cuantificación de los factores de riesgo que puedan afectar a las entidades que conforman el sistema".*

Portal CCRD

### 4.2 Definición y Objetivos Específicos del Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

***Artículo 22.- Definición y Objetivos.*** *"Se entenderá por control interno el proceso, bajo rectoría y evaluación permanente de la Contraloría General de la República, ejecutado por la dirección superior y los servidores públicos de cada Entidad u organismos bajo el ámbito de esta Ley, diseñado para:*

1. *Proporcionar seguridad razonable de la adecuada recaudación y el debido manejo e inversión de los recursos públicos.*

2. *Lograr los objetivos institucionales de:*

   *a) Efectividad, eficiencia y economía operacional;*
   *b) Protección de activos;*
   *c) Confiabilidad de la información;*
   *d) Responsabilidad, transparencia, legalidad y probidad de la gestión;*
   *e) Cuidado y protección del ambiente.*

3. *Rendir cuentas de la gestión institucional.*

***Párrafo:*** *La evaluación del control interno a que se refiere el presente artículo, será sin perjuicio de la evaluación que corresponde a la Cámara de Cuentas en ejercicio del control externo".*

### 4.3 Componentes del Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

***Artículo 24.- Componentes del Proceso.*** *"El proceso de control interno está integrado por los siguientes componentes:*

*1. Ambiente de Control.*
*2. Valoración y Administración de Riesgos.*
*3. Actividades de Control.*
*4. Información y Comunicación.*
*5. Monitoreo y Evaluación.*

***Párrafo:*** *La Contraloría General de la República desarrollará los elementos de los componentes del proceso de control interno y dictará las normativas al respecto".*

Portal CCRD

## 5. Principios de Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, establece lo siguiente en relación con los principios de Control Interno:

***Artículo 23.- Principios***. *"El proceso de control interno establecido o que se establezca por cada Entidad u organismos bajo el ámbito de la presente Ley deberá satisfacer los principios de autorregulación, auto control, auto evaluación y evaluación independiente, los cuales serán desarrollados por la Contraloría General de la República".*

El Decreto 491-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 10 de septiembre de 2007, consigna la definición de cada uno de los principios:

***Artículo 45. Principios de Control Interno.*** *Para efecto de su aplicación por las entidades y los organismos del ámbito de la Ley 10-07, los principios a que se refiere el artículo 23, de la Ley 10-07, se entenderán como sigue:*

***Auto Regulación:*** *"Un razonable nivel de autonomía regulatoria de los entes públicos e inherente al logro eficaz de los objetivos del control interno o de la gestión y a su deber de dar cuenta de ello".*

***Auto Control:*** *"Asegurarse previamente de que la operación o actividad que va a ejecutar es legal, se basa en hechos ciertos y coherentes con los fines y los programas de la Entidad u organismo y, que es oportuno ejecutarla, es consustancial al control interno y a la responsabilidad del servidor público que debe ejecutarla".*

***Auto Evaluación:*** *"La evaluación de la efectividad de los controles en función del logro de los objetivos institucionales, efectuada a conciencia y convicción de los propios servidores públicos".*

Portal CCRD

# 6. Resultados de la Evaluación

## 6.1 Ambiente de Control

### 6.1.1 Plan Estratégico Institucional pendiente de aprobación

Durante los años 2011, 2012 y 2013, el **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, no contaba con un Plan Estratégico Institucional, el cual incluya su misión, visión, valores, objetivos y las acciones para el logro de los mismos. Sin embargo, para el año 2014, la entidad elaboró un borrador de Plan Estratégico que abarca el período 2014-2017, sin que a la fecha este haya sido aprobado por las autoridades.

La Ley 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, articulo 25, establece:

*"Responsables del Control Interno. El titular de cada entidad u organismos bajo el ámbito de la presente ley, es el principal responsable del establecimiento y cumplimiento del control interno en la respectiva institución. Los servidores públicos en los diferentes niveles de responsabilidad de la Entidad u organismo, responderán por el mantenimiento y cumplimiento del control interno de las operaciones o actividades a su cargo".*

El Decreto 405-04, de fecha 5 de mayo 2004, título III, Preceptos, referente a la Planeación, expresa:

*"El control interno de cada Entidad pública, debe incluir entre sus elementos el establecimiento de un sistema de planeación. El principal impacto del control interno de gestión es el de asegurar a la gerencia pública su propósito primordial de alcanzar los objetivos institucionales. Para esto cada Entidad pública, debe establecer como parte de los elementos de control interno, un sistema de planeación que permita determinar con claridad la misión, la visión, los valores y los objetivos institucionales que deben ser desarrollados a través de programas y proyectos con objetivos específicos y metas o resultados periódicos a obtener, para cumplir con la misión primordial de la Entidad y conducirla hacia la visión que se ha proyectado (...)".*

En comunicación de fecha 4 de agosto de 2014, la Licda. Paola Victoria Zeller Efres, CIE n.º. [redacted], gerente de planificación estratégica, informó lo siguiente: *"(...) un borrador del Plan Estratégico 2014-2017 del Indotel, para los fines de lugar. Cabe destacar que dicho documento es una versión preliminar debido a que el mismo no ha sido aprobado por la Alta Gerencia".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

Al Consejo Directivo le corresponde realizar las gestiones de lugar, a fin de que sea aprobado y establecido el plan estratégico de la entidad.

### 6.1.2 Informe de seguimiento de las Nobaci, sin evidencia de su remisión al organismo correspondiente

Se evidenció que la entidad no ha enviado el informe de avance o seguimiento de la implementación y evaluación de las Normas Básicas de Control Interno (Nobaci), a la Contraloría General de la República (CGR).

La Resolución n.° 001/11, emisión de las Normas Básicas de Control Interno del Sector Publico dominicano, expedida por la Contraloría General de República, de fecha 19 de septiembre 2011, artículo décimo, establece:

"*A partir del 1.° de enero de 2013 y desde esta fecha, al final de cada período semestral, todas las entidades bajo el ámbito de la Contraloría General de República, deberán emitir un informe a la Contraloría General de la República, suscrito por su máxima autoridad ejecutiva, en el cual, declare que: (i) Ha implementado o actualizado su sistema de control interno de conformidad con las Normas Básicas de Control Interno, a la medida de las operaciones de la Entidad u organismo bajo su autoridad; (ii) Ha evaluado los riesgos relacionados con los objetivos y metas incluidos en el Plan Estratégico y el Plan Operativo Anual (POA) o equivalentes, y ha puesto en marcha un plan de acción para mitigar aquellos riesgos, considerados de severidad alta o media, de conformidad con lo previsto en las Guía de Valoración y Administración de riesgos, emitida por la Contraloría General de República; (iii) Durante el semestre reportado, los controles internos diseñados e implantados conforme a lo informado en (i), han funcionado eficazmente y aquellas deficiencias, como debilidades en la estructura del Sistema de Control interno o excepciones por errores, inconsistencias o actos irregulares, reportadas por la Contraloría General de la República, directamente o mediante sus auditores internos y la Cámara de Cuentas, y aceptados por su autoridad, han sido asimiladas y se han tomado las medidas necesarias para evitar la prevalencia o existencia de nuevos riesgos causados por tales circunstancias*".

En comunicación de fecha 9 de septiembre de 2014, la Licda. Roseiby Cruz, encargada del departamento de Planeación y Ejecución Presupuestaria, indicó lo siguiente: "*(...), tengo a bien informales los pasos que hasta el momento hemos dado en la institución. (...) Actualmente nos encontramos dando inicio a una nueva etapa de implementación de estas normas de acuerdo a lo establecido por la Contraloría, la cual consiste en el levantamiento de los procesos internos, así como la identificación de los riesgos para lo cual hemos sostenido reuniones internas, así como con el asesor asignado por la Contraloría para este tema*".

Portal CCRD

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde gestionar para que se concluya con el proceso de implementación de las Nobaci, y proceder a remitir los informes a la CGR.

### 6.1.2.1 Ausencia de Unidad o Departamento de Activos Fijos

Observamos que en la entidad no existe una unidad o departamento de activos fijos; para los fines, disponen de un empleado asignado para trabajar los mismos (Analista de Activos Fijos).

La Guía 1, Ambiente de Control, de las Normas Básicas de Control Interno, Punto F. Estructura Organizacional, numeral 3.41: *"Las entidades que no tienen o disponen de estructuras organizacionales actualizadas suelen padecer de varios problemas*", en el literal G, *"Carencia de Unidades organizacionales importantes que apoyarían los objetivos institucionales y que se postergan con el pretexto de la presunta solvencia de otras unidades que al cabo del tiempo demuestran no poder asumir tales responsabilidades".*

Según respuesta de la entidad, en el cuestionario aplicado al contador y al analista de activos fijos, informaron lo siguiente: *"A nuestra llegada no encontramos una Unidad de Activos Fijos, la misma está en proceso de creación".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde regular la condición planteada, con la finalidad de que la administración de los activos fijos de la entidad se realice con apego a la normativa que rige la materia.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El presidente del Consejo Ejecutivo, Lic. José Del Castillo Saviñón, expresa:

*Tal y como se informó a la Cámara de Cuentas durante el proceso de auditoría, el Indotel estaría tomando las medidas correctivas para crear la Unidad de Activos Fijos. Para tales fines se realizó la licitación pública Indotel LPN-002-2015, tendente a la contratación de los servicios de consultoría para la toma física de inventario y elaboración de manual de control y seguimiento de activos fijos. (...).*

Portal CCRD

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad reconoce la debilidad planteada por los auditores actuantes de la CCRD e informa procederá a tomar las medidas correctivas de lugar.

## 6.2 Actividades de Control

### 6.2.1 Efectivo en caja y bancos

#### 6.2.1.1 Cheques nulos sin firmas mutiladas

A través del análisis realizado al área de efectivo, identificamos que los cheques nulos no presentan mutilación en el espacio correspondiente a las firmas, con esta situación se corre el riesgo de que personas puedan utilizarlo en perjuicio de los recursos públicos puestos a disposición de las autoridades.

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos, Área de Banco (Desembolsos), numeral 19, establece:

*"Los cheques anulados deben ser mutilados en el área de las firmas para prevenir su uso irregular y deben ser archivados junto a la copia que es utilizada para el registro Contable".*

En comunicación de fecha 5 de agosto de 2014, el Licdo. Jesús Germán, CIE n.º [redacted] encargado de contabilidad informó lo siguiente: *"En respuesta a la pregunta n.º 1, sobre por qué a los cheques nulos no se le mutila el área de firmas, se escribe la palabra nulo sobre el cheque y se sella todo el cuerpo del mismo con un sello que dice anulado".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar para que el efectivo sea administrado con el menor riesgo posible y disponer para que al momento de anular los cheques, sea mutilada el área de las firmas.

#### 6.2.1.2 Diferencia en la conciliación bancaria

Se verificó que las conciliaciones se realizan por diferencias y no por correspondencia de los valores, identificándose una diferencia de **RD$265,646.**, en los cheques en tránsito de la cuenta: [redacted] en el mes de diciembre de 2013, el cual se arrastra de meses anteriores. Ver detalle en el siguiente cuadro:

Portal CCRD

| No. Cuenta Corriente | Banco | Cheques en tránsito diciembre 2013 según análisis CC | Cheques en tránsito de diciembre 2013 según la Entidad | Diferencia |
|---|---|---|---|---|
| [redacted] | Banco de Reservas INDOTEL | 30,381,403 | (30,115,757) | **265,646** |

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos, área de Banco (Desembolsos), numeral 18, establece:

*"Las Cuentas Bancarias deben ser conciliadas cada 30 días (mes comercial), para controlar la existencia de efectivo en los bancos y determinar el balance real al final de cada período. Las conciliaciones deben ser preparadas por personas independientes del manejo y registro del efectivo. Estas personas deberán obtener explicaciones satisfactorias por todos los períodos anormales de tránsito, tanto de cheques como de depósitos y cualquier diferencia detectada en la realización de la referida operación, deberán hacerse los registros de lugar en los libros contables (ajustes)".*

En comunicación s/f, el Licdo. Jesús Germán, CIE n.º [redacted] encargado de contabilidad, informó lo siguiente: *"A nuestra llegada realizando la conciliación bancaria, encontramos esta diferencia que viene de años anteriores y la misma está en proceso de revisión para determinar la causa de dicha diferencia y hacer las correcciones de lugar".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde regular la condición planteada, estableciendo mecanismos de control actualizados y realizando los ajustes para presentar la información financiera fidedigna conforme a las normas y mejores prácticas.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lic. José Del Castillo Saviñón, expresa: "Se identificó que la diferencia en la conciliación bancaria responde a cheques en tránsito que fueron cargados a la cuenta No. 3-143, relativa a ''Otros Ajustes Años Anteriores", cuyo asiento fue corregido. Anexo al presente escrito de réplica se encuentra la entrada de diario con su respectiva relación de cheques que evidencia dicha corrección".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

*La entidad admite la debilidad planteada por los auditores actuantes de la CCRD y expresa haber realizado la posterior corrección de la misma.*

Portal CCRD

### 6.2.2 Cuentas por cobrar

#### 6.2.2.1 Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros realizada

A través del análisis realizado, identificamos que la entidad mantiene Cuentas por cobrar por concepto de Derecho de Uso del Espectro Radioeléctrico, por un monto de **RD$53,429,346**., las cuales datan de años anteriores, según relación suministrada por el departamento de contabilidad, correspondiente a los años 2005 al 2010. Estas fueron registradas mediante Entrada de Diario n.º 14282, de fecha 31 de diciembre de 2012, sin que se evidencie la gestión de cobros realizada. **Ver anexo 1**.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, en la Valuación y Exposición, Aplicables a los Activos, numeral 5.3 Cuentas por cobrar o Exigibles, referente a la Exposición, establece:

*"Se expondrán como créditos a corto plazo aquellos cuyos vencimientos se producen dentro de los doce meses de concertada la operación que le dio origen, conformando por lo tanto el Activo Corriente. Los créditos que vencen después de los doce meses de verificada la acreencia se expondrán como Activo No Corriente, todo ello compatible con los criterios del clasificador del presupuesto. Si existieran condiciones especiales para la recuperación de los créditos, las mismas se pondrán de manifiesto en expresa a través de notas complementarias (...)".*

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos, para el Área de Cuentas por Cobrar, Numeral 3 y 4, respectivamente, expresa:

*"Deben realizarse arqueos periódicos de los documentos al cobro, para conciliarlos con los libros de contabilidad.*

*"Autorizaciones para descargo de Cuentas Malas, deben ser aprobadas en atención a las Normas Contables y Leyes que existen para tales fines".*

En comunicación de fecha 25 de febrero de 2015, la entidad respondió lo siguiente:

*"Efectivamente estos balances pendientes de Cuentas por cobrar, de acuerdo con relación suministrada a ustedes, corresponden a empresas clasificadas en los siguientes renglones:*

1. *Cobros Pendientes de decisión administrativa por RD$27,648,428.33*
2. *Domicilios Desconocidos por: RD$ 10,917,808.38*
3. *Acuerdos de Pagos por: RD$ 9,416,226.43*
4. *Intervenidas por Estado Dominicano por: RD$ 3,722,195.30*
5. *Intercambio de Publicitario por: RD$1,706,665.38. (...).".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde gestionar el cobro y con posterioridad que se proceda con el debido procedimiento, a los fines de que se realice el descargo de las Cuentas Malas para que los estados financieros presenten el valor real en el renglón de activos.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lic. José Del Castillo Saviñón, expresa:*

*El Indotel debe aclarar que las cuentas por cobrar presentadas durante la auditoria se encontraban divididas en los 5 renglones siguientes: (i) cobros pendientes de decisión administrativa; (ii) domicilio desconocido; (iii) acuerdos de pago; (iv) empresas intervenidas por el Estado Dominicano; (v) intercambios publicitarios.*

*Cada una de esas categorías anteriores responde precisamente a una gestión de cobro previa, que es lo que ha permitido que esa deuda pueda clasificarse en función del tipo de gestión de cobros que ha tenido que realizarse para cada caso en particular. (...).*

*Fruto de esa labor de gestión de cobros se ha recuperado a la fecha el 20% de las cuentas por cobrar originalmente presentadas a la Cámara de Cuentas durante el periodo de la auditoria, lo que equivale a RD$10,432,575.75 tal y como se evidencia en la documentación que sirve de soporte al presente punto. (...).*

***Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la debilidad planteada y en su réplica expresa estar realizando las gestiones de cobros pertinentes a fin de recuperar las cuentas por cobrar, más no evidenció documentos que evidencien la recuperabilidad del monto mencionado.

#### 6.2.2.2 Ausencia de los Mayores Auxiliares de las Cuentas por cobrar en el sistema financiero

La entidad para los años 2011, 2012, y 2013, en el Módulo de Contabilidad de su sistema financiero, no presenta los Mayores Auxiliares de Cuentas por cobrar, que muestren el balance de los montos por cobrar de cada deudor.

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los controles internos, Cuentas por cobrar, numeral 2, establece:

*"Debe habilitarse una cuenta auxiliar para cada cliente, funcionario y empleado".*

PortalCCRD

Mediante comunicación sin fecha, la entidad responde lo siguiente: *"A nuestra llegada encontramos que el sistema de informática no contemplaba este Módulo, pero el mismo será implementado a partir del 2015".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar para que el gerente financiero conjuntamente con el encargado del Departamento de Contabilidad regule la condición señalada, con la finalidad de que sea creado los auxiliares de Cuentas por cobrar.

### 6.2.2.3 Diferencias en Cuentas por cobrar

A través de las confirmaciones de los balances de las Cuentas por cobrar, presentados por la entidad al 31 de diciembre de 2013, identificamos diferencias correspondientes al cliente Corporación Dominicana de Radio y Televisión, C. por A. (Color Visión), por un monto de **RD$1,089,451**. Ver detalle a continuación:

| Cliente Deudor | Monto Según registros de la entidad | Monto según confirmación del cliente | Diferencia |
|---|---|---|---|
| Corporación Dominicana de Radio y Televisión, C. por A. (Color Visión) | 6,594,412 | 5,504,960 | **1,089,451** |

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en las Cualidades de la Información Contable referente a la Veracidad y Confiabilidad, establecen:

*"La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes".*

*"Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que permitan extender la vida útil del bien, se capitalizarán en forma conjunta con el bien existente, o por separado cuando ello sea aconsejable atento a la naturaleza de la operación realizada y del bien incorporado".*

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos área de las Cuentas por cobrar, numeral 8, establece:

*"Los estados de cuentas de los proveedores deben ser revisados y conciliados con los saldos del Departamento de Contabilidad".*

PortalCCRD

En comunicación de fecha 6 de febrero de 2015, el Lic. José Rafael Matías, CIE n.º [redacted] encargado de recaudaciones, respondió lo siguiente:

*"Estuvimos analizando el balance de Cuentas por cobrar de Corporación Dominicana de Radio y Televisión, al 31 de diciembre del año 2013, dicho balance coincide con lo informado por este, en fecha 22 de septiembre de 2014, debido a un error involuntario ocasionado al registrar la factura del año 2012, debido a que este proveedor había realizado un abono a esta factura y al momento de realizar el registro se hizo por el monto total, sin haber rebajado el abono, esto así debido a que no disponemos de Mayores Auxiliares de Cuentas por cobrar".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde disponer que se habilite en el sistema financiero de la entidad, los auxiliares de las Cuentas por cobrar y que se envíen periódicamente estados de cuentas a los clientes con el objetivo de tener los saldos de las cuentas conciliados.

### 6.2.3 Gastos Pagados por anticipado

#### 6.2.3.1 Diferencia entre el Auxiliar y la Balanza de Comprobación

En el análisis realizado a la cuenta gastos pagados por anticipado, correspondiente al año 2013, verificamos diferencia por un monto de **RD$178,512.,** entre la Balanza de Comprobación y el Mayor General.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 4, sección 4.1, Cualidades de la Información Contable, Confiabilidad, establece:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes".*

En comunicación de fecha 24 de marzo de 2015, el señor Jesús Germán, CIE n.º 001-0717087-0, encargado de contabilidad, informó lo siguiente: *"(...) La diferencia entre el Mayor General y la Balanza de Comprobación en el año 2013 en la Cuenta de Gastos Pagados por Anticipado de RD$178,512.50, en la Sub-Cta. 11621. Otros Pagos por Anticipado, se debió a que: Según informaciones recibidas por el Depto. de Informática, en el 2013 hubo un cambio de Catálogo de Cuentas y en el proceso el Auxiliar de la Cta. 11621-001, no se actualizó correctamente en el Mayor General, pero confirmamos que el balance correcto de la cuenta 11621-001 es RD$790,119.09, que es el que aparece en el*

Portal CCRD

*balance de Comprobación en la Cuenta Control y el Auxiliar aparece corregido en el año 2014".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar e instruir al gerente financiero, para que se asegure de que sean revisadas las cuentas periódicamente, con la finalidad de identificar las posibles irregularidades y, mantener conciliados los cierres de la Balanza de Comprobación con los saldos presentados en el Mayor General.

### 6.2.4 Inversiones

#### 6.2.4.1 Error en el registro de certificado de inversión cancelado

Identificamos que, en el año 2013, el certificado financiero n.º [redacted], aperturado el 9 de octubre de 2013, se canceló en fecha 13 de diciembre del citado año, por un monto de **RD$69,862,800.,** menor a la inversión inicial, la cual fue por un monto de RD$70,000,000., presentando una diferencia de RD$137,200; como consecuencia el balance de la indicada cuenta presentada en los estados financieros no es el real.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 4, sección 4.1 Cualidades de la Información Contable, referente a Representatividad, establece:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*La información financiera contendrá todos aquellos aspectos que permitan exponer una descripción adecuada y que cubra los hechos económico-financieros ciertos que afectan al Ente e incluirá también aquellos acontecimientos eventuales susceptibles de ser cuantificables y que puedan incidir en el mismo.*

Mediante comunicación de fecha 30 de enero 2015, la entidad respondió lo siguiente: "*Esta cuenta mantiene este balance porque fue un cargo por penalidad, es decir, la cancelación de este certificado se debió cerrar completo debitando la cuenta Ajustes de años anteriores por esta diferencia RD$137,200.00, estamos procediendo hacer la corrección de lugar".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde garantizar que las entradas reflejen los valores correctos e instruir al gerente financiero, para que se asegure de regular la condición planteada, procesando el asiento de lugar, en cumplimiento con la normativa que rige la materia.

Portal CCRD

### 6.2.4.2 Inadecuado registro de los intereses de inversiones financieras

Verificamos que los registros de Intereses ganados por certificados financieros durante los años 2012 y 2013 se encuentran cargados en otras cuentas que no se corresponden a las aperturadas para cada tipo de inversión. Asimismo, no se evidencian los documentos soportes que avalen algún cargo o restricción al momento de la cancelación de los mismos. **Ver anexo 2**.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 4, sección 4.1, Cualidades de la información contable, referente a la Utilidad y Veracidad, respectivamente expresa:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*La información producida por la contabilidad debe ser eficaz y eficiente, de modo tal que sirva para satisfacer razonablemente las necesidades de los diferentes usuarios de la misma, relativas a la gestión del ente.*

*La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia".*

La entidad informó que: *"Según la correspondencia anexa los certificados [redacted] fueron cancelados y no acreditaron los intereses, pero en la E/D 90-13596 de fecha 8/03/2012 aparecen los créditos correspondientes por reclamación.*

*La diferencia en la confirmación del Certificado [redacted] por RD$526,666.66 superior a los registrado por la entidad, se debe según nuestro análisis a un error en la confirmación del banco, este certificado es por un monto de RD$395, 000,000.00 la emisión es de fecha 24/4/2012 y fue cancelado en fecha 25/5/2012, cuando calculamos los intereses nos da un monto de RD$2, 787,440.02.*

*Con relación a los certificados [redacted] de $9,861 y [redacted] de $104,444.44 de fecha 26/12/2013 podemos observar que hubo cargos por penalidad de cancelación antes dé vencimiento de estos certificados.*

PortalCCRD

*Con relación a la diferencia en los certificados [redacted] de $66,666.67, 402-[redacted] del $66,666.67, [redacted] de $66,666.67 y 402-01-240-051903-4 de $50,000.00, se debe a que estos montos fueron cargados como intereses de Certificados Financieros".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente financiero y al encargado de contabilidad, que se aseguren que los intereses de los certificados financieros sean registrados en las cuentas que los originaron.

### 6.2.5 Activos fijos

#### 6.2.5.1 Método de depreciación de Activos fijos aplicado de forma inadecuada

A través del análisis realizado a la cuenta de Depreciación, verificamos que la entidad utiliza una tabla de amortización de activos fijos que difiere a la establecida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), identificándose diferencias en el valor de la depreciación de los Activos fijos, por un monto ascendente a **RD$478,242. Ver anexo 3.**

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, de septiembre 2008, en el acápite V, Registro y Afectación de Bienes Inmuebles, literal f Normas Generales Sobre Valuación de Bienes Muebles, numeral 4, establece:

*"Se debe tener en cuenta que a los efectos de las depreciaciones, es necesario estimar la depreciación de los Bienes de Uso, según los siguientes criterios (norma aplicable conforme a los criterios establecidos por la Digecog.*

*El Método a utilizarse para la depreciación es el de Línea Recta".*

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), referente a las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable, en el anexo 1, Criterios de Amortización, Vida útil, establecen:

*"Se considera vida útil a la duración probable en años que, en función de sus posibilidades de servicio eficiente, se le asigna a un bien sujeto a amortización. A los efectos de establecer la vida útil de los bienes de uso sujetos a amortización, se aplicará la tabla que a continuación se detalla:*

Portal CCRD

*Se ha optado por la presente tabla a los fines de posibilitar a las instituciones una metodología común de amortización para los fines de contabilización y consolidación por un solo método que es el de línea recta. Si alguna institución posee algún bien en donde este método no le sea aplicable el de línea recta podrá justificarlo e informarlo a fin de que Digecog determine los ajustes pertinentes contables, en el inventario consolidado. Este método evita determinar la capacidad de cada bien individualmente ello para instituciones como el Estado Dominicano sería de difícil y no práctica implantación".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente financiero, para que se asegure de velar por que sea aplicado el método de depreciación establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*La exdirectora ejecutiva, Lic. Joelle Marie Exarhakos Casasnovas expresa: Considero pertinente que las actuales autoridades del Indotel acojan la atinada recomendación contable de que se trata;(...).*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

Se observó que la entidad utiliza unos porcentajes diferentes a los estipulados por la Digecog para el cálculo de la depreciación acumulada, las autoridades al momento de la ocurrencia del hecho consideran pertinente acoger la observación planteada por los auditores actuantes de la CCRD.

### 6.2.5.2 Discrepancias entre la codificación física y la información presentada en el módulo de los activos fijos

Se verificó que los Activos fijos de la entidad, no se encuentran debidamente identificados, ya que presentan una codificación o etiqueta física, realizada por el Departamento de Informática, en algunos casos código alterno, el cual no coincide con el establecido en el módulo de activo del sistema. Asimismo, existen unidades de activos que se desconoce su estado de depreciación.

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en la sección VI. Identificación y Rotulación de Bienes, acápite VI.1 Normas Generales para la identificación y rotulación de los Bienes Muebles de Uso, numeral 1, establece:

*"Los bienes que constituyen el Patrimonio Mobiliario tendrán una codificación permanente que los diferencie de cualquier otro bien. La codificación se realiza asignando y aplicando al bien un grupo de números a través del cual se le clasificará e identificará, conforme al Catálogo Nacional de Bienes Muebles, y al software de activo fijo e inventarios".*

Portal CCRD

Asimismo, la Norma de referencia en la sección V, Registro y Afectación e Bienes Inmuebles, literal F, Normas Generales sobre Valuación de Bienes Muebles, numeral 4, expresa:

*"Se debe tener en cuenta que, a los efectos de las depreciaciones, es necesario estimar la depreciación de los Bienes de Uso, según los siguientes criterios (Norma aplicable conforme a los criterios establecidos por la Digecog: (...)".*

El manual de los Controles Internos, emitidos por la Contraloría General de la República (CGR), Controles Internos área de Activos fijos, numeral 9, establece:

*"Se llevará un registro detallado de los activos totalmente depreciados que todavía se encuentren en uso".*

Mediante comunicación de fecha 19 de febrero de 2015, el Señor Jesús Germán, , CIE n.° [redacted] encargado del departamento de contabilidad, informó lo siguiente: *"En respuesta a estos requerimientos podemos argumentar que a nuestra llegada encontramos que los procedimientos de Activos Fijos y control de inventarios no se manejaban de acuerdo con las Normas y Principios Contables, tampoco encontramos constancia de que los mismos fueron conciliados.*

*De inmediato informamos dicha situación a las autoridades competentes de la Institución, además presentamos la necesidad de crear una Unidad de Activos fijos y Control de Inventarios que opere acorde con los principios, normas y políticas y que contribuya a salvaguardar los bienes muebles e inmuebles de la Entidad. En estos momentos nos encontramos en el proceso de contratación de una firma independiente de Auditoría y Consultoría a fin de poder corregir las posibles distorsiones que pudieran existir, según se puede apreciar en la documentación anexa que sustenta la creación de dicha Unidad".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde, instruir al gerente financiero conjuntamente con el analista de activos fijos, para que se asegure de gestionar que las informaciones contenidas en las codificaciones se encuentren conforme a lo presentado en el módulo y, que a su vez se tomen las medidas pertinentes para que los activos fijos sean debidamente depreciados.

### 6.2.5.3 Diferencias en los saldos presentados de los activos fijos

En la revisión a los estados financieros y el inventario de activos fijos correspondientes al año 2011, identificamos diferencias por valor de **RD$953,911.** A continuación, se muestra un detalle:

Portal CCRD

| Descripción | | 2011 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Estados financieros | Inventario de activo fijo | Diferencias |
| Cta. No. | Nombre Cta. | Balance | Según Inventario Suministrado por la Entidad | (E.F. Vs. Inv. Fijo) |
| 1211 | Terrenos | 34,266,700 | 34,266,700 | 0 |
| 1221 | Edificaciones | 511,036,342 | 511,036,342 | 0 |
| Cta. No. | Nombre Cta. | Balance | Según Inventario Suministrado por la Entidad | (E.F. Vs. Inv. Fijo) |
| 1231 | Muebles y Enseres | 38,331,188 | 42,740,385 | (4,409,197) |
| 1236 | Activos Banco Mundial | 128,385,978 | 129,403,162 | (1,017,184) |
| 1237 | Otros | 76,650,469 | 1,980,514 | 74,669,955 |
| 12412 | Carros | 45,318,558 | 44,422,558 | 896,000 |
| 1253 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 33,923,365 | 101,799,850 | (67,876,485) |
| 1261 | Armas | 185,900 | 185,900 | 0 |
| 1271 | Equipos de Comunicación (Monitoreo) | 4,810,618 | 6,611,027 | (1,800,409) |
| 1274 | Obras de Arte | 1,359,775 | 1,310,956 | 48,818 |
| 1275 | Otros (Biblioteca) | 442,413 | 0 | 442,413 |
| **Totales** | | **874,711,306** | **873,757,394** | **953,911** |

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 4.1 Cualidades de la Información Contable, referente a la Utilidad, Veracidad, Confiabilidad, respectivamente, establece:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*La información producida por la contabilidad debe ser eficaz y eficiente, de modo tal que sirva para satisfacer razonablemente las necesidades de los diferentes usuarios de la misma, relativas a la gestión del Ente.*

*La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión. La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia".*

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes".*

Mediante comunicación de fecha 19 de febrero de 2015, el Señor David García Plata, CIE No. [redacted], gerente financiero, informó lo siguiente: *"En respuesta a estos requerimientos podemos argumentar que a nuestra llegada encontramos que los procedimientos de Activos Fijos y control de inventarios no se manejaban de acuerdo con las Normas y Principios Contables, tampoco encontramos constancia de que los mismos fueron conciliados.*

Portal CCRD

*De inmediato informamos dicha situación a las autoridades competentes de la Institución, además presentamos la necesidad de crear una Unidad de Activos Fijos y Control de Inventarios que opere acorde con los Principios, Normas y Políticas y que contribuya a salvaguardar los bienes muebles e inmuebles de la Entidad. En estos momentos nos encontramos en el proceso de contratación de una firma independiente de Auditoría y Consultoría a fin de poder corregir las posibles distorsiones que pudieran existir, según se puede apreciar en la documentación anexa que sustenta la creación de dicha Unidad".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde, instruir al gerente financiero para que se asegure de revisar los registros contables, con la finalidad de que la información presentada en los estados financieros y el inventario de activos fijos sea uniforme.

### 6.2.6 Cuentas por pagar

#### 6.2.6.1 Ausencia de Mayor Auxiliar de Cuentas por pagar

La entidad para los años 2011 y 2012, no posee el Mayor Auxiliar de Cuentas por pagar en su sistema financiero, que muestren el balance de los montos adeudados de cada proveedor.

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos área de Cuentas por pagar, numeral 12, establece:

*"Se debe preparar una relación mensual de Cuentas Por Pagar con sus respectivos comprobantes y conciliarla con la cuenta control".*

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 4.1 Cualidades de la Información Contable, referente a la Verificabilidad, establece:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*El Sistema Contable debe generar información y emitir Estados Financieros que puedan ser controlados por terceros ajenos a su procesamiento, puesto que debe operar sobre criterios objetivos y predeterminados que posibiliten, clasificar, ordenar, registrar y procesar las transacciones con incidencia en la contabilidad a los fines de su posterior presentación ante los usuarios.*

Mediante comunicación de fecha 16 de julio de 2014, el Licdo. Jesús Germán, CIE n.º [redacted], encargado de contabilidad, informó lo siguiente: *"Los auxiliares de las Cuentas por Pagar no estaban integrados en esa fecha al sistema, sino que se llevaban en Excel".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente financiero, para que juntamente con el encargado de contabilidad se asegure de que el Mayor Auxiliar de Cuentas por pagar se integre al módulo en el sistema financiero y a su vez muestren el balance de los montos adeudados de cada proveedor.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*El Presidente del Consejo Ejecutivo, Lic. José Del Castillo Saviñón, expresa: Tal y como se informó a la Cámara de Cuentas, el módulo de auxiliares de cuentas por pagar no se encontraba configurado en ese momento el Sistema Gazzela, no obstante, se mantenía una relación en el programa de Excel que se ejecutaba de manera manual. Posteriormente, el módulo fue creado dentro del programa a partir del 2012 y a la fecha se encuentra en implementación dentro de la segunda versión del programa Gazzela.*

*Ver reporte detallado de proveedores anexo al presente documento, el cual sirve de evidencia de auxiliar de cuentas por pagar que mantiene la institución en la actualidad, así como el análisis de saldo por antigüedad.*

***Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:***

La entidad reconoce la debilidad planteada y expresa haber corregido la misma, cabe señalar que los documentos suministrados son del período 2016, posteriores a la ejecución de la auditoría.

#### 6.2.6.2 Fondo y Cuenta Especial sin evidencia de los ajustes correspondientes

Se identificó que el Departamento de Contabilidad, de acuerdo a lo aprobado mediante Resolución n.° 001-06, de fecha 12 de enero de 2006, emitida por el Consejo Directivo, creó un Fondo y Cuenta Especial, por la suma de RD$20,000,000., para el pago de indemnizaciones sobre migración y despeje de bandas de frecuencias del espectro radioeléctrico, evidenciándose que al 31 de diciembre del 2011 no se había realizado la modificación del monto correspondiente a RD$10,000,000., prevista en la Resolución n.° 001-07, de fecha 10 de enero de 2007.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), Cualidades de la Información Contable sobre la Confiabilidad y Objetividad, respectivamente, establece:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes.*

Portal CCRD

*"La información financiera debe representar la realidad en función de criterios preestablecidos que deberán aplicar todos los operadores del sistema, sin que incidan aspectos subjetivos que provoquen distorsiones en el procesamiento contable y en la información producida".*

Consultadas las autoridades competentes, en fecha 16 de julio de 2014, el Licdo. Jesús Germán, CIE n.º [redacted] encargado de contabilidad, informó lo siguiente: *"El registro de este ajuste fue realizado en fecha 31/08/2012, mediante E/D #600419".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar e instruir al director financiero conjuntamente con el Departamento de Contabilidad, para que se asegure de que se realicen los registros de ajustes, con oportunidad, con la finalidad de que la información financiera sea uniforme y se corresponda con la realidad.

### 6.2.7 Préstamo Externo

#### 6.2.7.1 Diferencia en el registro del cálculo de las diferencias cambiarias

A través del análisis realizado a las Cuentas por pagar a largo plazo, identificamos que la entidad en el año 2011 suscribió un préstamo en dólares con el Banco Mundial; para el registro de este utilizó la tasa de cambio de compra en lugar de la tasa de venta, lo que originó una diferencia por un monto de **RD$2,248,870. Ver anexo 4.**

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 6, Normas Aplicables a los Pasivos y Patrimonio, establece:

*"Los Pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo con la cotización de la moneda que se trate, al tipo vendedor".*

Consultadas las autoridades competentes, en comunicación de fecha 30 de enero de 2015, el Licdo. Jesús Germán, CIE n.º [redacted], encargado del departamento de contabilidad, informó que: *"Dicha diferencia en el registro del cálculo de las fluctuaciones cambiarias del préstamo Banco Mundial en el año 2011, se debe a que se tomó la tasa errónea, es decir se aplicó para el cálculo la tasa de cambio del dólar de compras en vez de las tasas de cambio del dólar de ventas para los meses que muestran dichas diferencias".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente financiero y al encargado de contabilidad realizar los ajustes para que los informes presenten los valores correctos y se aseguren de monitorear las operaciones financieras de acuerdo con lo previsto en la Norma.

Portal CCRD

### 6.2.8 Ingresos

#### 6.2.8.1 Ausencia de una Unidad de Fiscalización de la Contribución al Desarrollo de las Telecomunicaciones (CDT)

La entidad no posee una unidad que se encargue de la fiscalización de los montos que deben pagar las diferentes prestadoras de servicios, por concepto de la retención a los usuarios del 2% de la Contribución al Desarrollo de las Telecomunicaciones (CDT).

El reglamento sobre la Recaudación de la Contribución al Desarrollo de las Telecomunicaciones (CDT), aprobado mediante Resolución n.º 086-04, de fecha 4 de junio de 2004, artículo 9 y, párrafo, respectivamente, establece:

*"El Indotel tiene la facultad de fiscalizar al Agente de Percepción (AP), verificar la exactitud de los montos de la CDT declarados y pagados por éste, ya sea de manera aleatoria o por sospecha legítima ante una DJ. El AP debe prestar su abierta colaboración al personal (inspectores) de Indotel que realicen dicha investigación.*

*Párrafo: El AP debe, mediante una cuenta contable especial, llevar un registro claro y separado por servicios de los ingresos y del cálculo mensual de la CDT, y tenerla siempre disponible para los inspectores del Indotel. La ausencia de estos registros o la negativa del AP a colaborar facultan al Indotel a la imposición de sanciones."*

Mediante comunicación de fecha 5 de diciembre 2014, el Lcdo. José Rafael Matías, CIE n.º [redacted], encargado de recaudaciones, informó lo siguiente: *"(...) En febrero del año 2014 se dieron los primeros pasos con la firma de un acuerdo de colaboración entre la DGII y el Indotel que contempla la fiscalización de las empresas de telecomunicaciones.*

*La Gerencia Financiera, como eje trasversal de las operaciones del Indotel, elaboró la estructura de la Unidad de Fiscalización y el mecanismo de acción para su implementación, del que adjuntamos copia.*

*Con la voluntad y apoyo del Consejo Directivo, proyectamos que para el año 2015 el Indotel contará con la Unidad de Fiscalización".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar e instruir al gerente financiero, para que se asegure de realizar las gestiones correspondientes, con la finalidad de crear e implementar la Unidad de Fiscalización.

PortalCCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lcdo. José Del Castillo Saviñón, expresa: El Indotel ha acogido esta sugerencia. A la fecha se ha definido la estructura de la unidad, el perfil del personal, se hizo una matriz de implementación, y se propusieron controles de fiscalización, en este momento se encuentra incluido en el Proyecto de Plan Operativo Anual (POA) para el año 2016. (...).*

***Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:***

La entidad admite la debilidad planteada por los auditores actuantes de la CCRD y expresan haber aplicado las medidas correctivas de lugar posterior a la realización de la auditoría.

### 6.2.8.2 Diferencia entre la relación de ingresos y el Estado de Resultados de 2011

Evidenciamos diferencia para el período 2011, entre la relación de recibos de ingresos por concepto del dos por ciento (2%) de la Contribución al Desarrollo de las Telecomunicaciones y el Estado de Resultados, por un monto de **RD$33,529.**

| Año | Estado de Resultados | Relación de ingresos Suministrada por la entidad | Diferencia |
|---|---|---|---|
| 2011 | 1,167,676,697 | 1,167,643,168 | **33,529** |

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), numeral 4.1 Cualidades de la Información Contable, referente a la Integridad y Representatividad, respectivamente, establece:

*"(...) Por lo tanto, las cualidades que debe contener la información para cumplir con los objetivos antes enunciados son las que se describen a continuación.*

*"La información financiera debe ser completa. Ello significa que incluirá todas las partes esenciales. En particular, las clasificaciones presupuestarias de recursos y de gastos deben cumplir con el principio de universalidad presupuestaria".*

*"La información financiera contendrá todos aquellos aspectos que permitan exponer una descripción adecuada y que cubra los hechos económico-financieros ciertos que afectan al Ente e incluirá también aquellos acontecimientos eventuales susceptibles de ser cuantificables y que puedan incidir en el mismo".*

Portal CCRD

Consultadas las autoridades competentes, en fecha 24 de noviembre 2014, el Lic. Jesús Germán, CIE n.º [redacted], encargado de contabilidad, informó lo siguiente: *"Según estuvimos analizando dicha diferencia corresponde al depósito del pago, de Telecable Sabaneta, S.A., en fecha del 11 de enero de 2011 por $24,746.19 y el depósito de Estrella Telecom del 26 de agosto 2011, los cuales no habían sido registrado por error a esa fecha".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde, instruir a la Gerencia Financiera conjuntamente con el encargado de contabilidad, monitorear las operaciones financieras de la entidad para asegurar que no se presenten errores en los registros.

### 6.2.9 Servicios personales

#### 6.2.9.1 Pagos sin evidencias de los soportes correspondientes y/o firmas de los beneficiarios

Durante los años 2011 al 2013, observamos pagos para la adquisición de Bonos a ser entregados al personal de la entidad, y otros para ser donados a personas de escasos recursos, por motivo del día de las Madres y Padres, sin evidencia de los soportes correspondientes y la recepción por parte de los beneficiarios. A continuación, presentamos un detalle:

| Beneficiario o Descripción | No. Ck. | Fecha | Concepto | Monto del Cheque | Observación |
|---|---|---|---|---|---|
| **Cta. No. 60621 Ayuda a Empleados** | | | | | |
| Centro Cuesta Nacional, C. Por A. | 3327 | 14/6/11 | P/Compra de (248) bonos de RD$1,000.00, por motivo del día de las madres a empleadas de la Entidad. | 246,760 | No tienen relación firmada de los beneficiarios. |
| Centro Cuesta Nacional, C. Por A. | 5118 | 24/10/11 | P/compra de bonos (115) de RD$500.00 y (115) de RD$1.000.00, por motivo del día de los padres, a empleados de la Entidad. | 167,325 | No tienen relación firmada de los beneficiarios. |
| **Sub-Total Ayuda a Empleados** | | | | **414,085** | |
| **Otras Bonificaciones** | | | | | |
| Centro Cuesta Nacional, C. Por A. | 7458 | 24/5/12 | Bonos para ser entregados por motivo del día de las Madres. | 468,600 | No tienen relación firmada de los beneficiarios. |
| Liq. Cheque 7100 Olga Paulino / Gratificación a la Secretaria | 13757 | 15/6/12 | Bonos para ser entregados por motivo del día de las Madres. | 299,970 | No tienen relación firmada de los beneficiarios. |
| **Sub-Total Otras Bonificaciones** | | | | **768,570** | |
| **60622 Donaciones a Personas** | | | | | |

Portal CCRD

| Beneficiario o Descripción | No. Ck. | Fecha | Concepto | Monto del Cheque | Observación |
|---|---|---|---|---|---|
| Supermercado Panificadora Moca, SRL. | 13326 | 15/7/13 | P/Compra de (300) bonos de RD$500.00 c/u, para ser obsequiado a padres de Escasos Recursos, por el día de los padres. | 142,500 | Falta Factura Original |
| Centro Cuesta Nacional, C. Por A. | 13361 | 18/7/13 | P/Compra de (500) bonos de RD$500.00 c/u, para ser obsequiado a padres de Escasos Recursos, por motivo del día de los padres. | 237,500 | Falta Factura Original |
| **Sub-Total Donaciones a Personas** | | | | **380,000** | |
| **Total General** | | | | **1,562,655** | |

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, artículo 25.- Responsables del Control Interno, establece:

*"El titular de cada entidad u organismos bajo el ámbito de la presente Ley, es el principal responsable del establecimiento y cumplimiento del control interno en la respectiva institución. Los servidores públicos en los diferentes niveles de responsabilidad de la Entidad u organismo responderán por el mantenimiento y cumplimiento del control interno de las operaciones o actividades a su cargo".*

El Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos para el área de Bancos (Desembolsos), numeral 10, establece:

*"Al presentar un cheque a la firma, al mismo deberá anexarse toda la documentación justificativa del pago y las personas que los firman deben asegurarse de que la misma es correcta y completa."*

Mediante comunicación de fecha 17 de Septiembre de 2014, el Lcdo. David García Plata, CIE n.° [redacted], gerente financiero, informó lo siguiente: *"Les informamos que en el Departamento no tenemos la constancia de entrega de los bonos del día de las madres (mayo 2012) y el día de la Secretaria (abril 2012), ya que la persona que manejaba ese proceso en dicho período no dejó ningún registro de los bonos entregados; sin embargo, según testigos beneficiarios, dichos pagos los realizó la Encargada de Gestión Humana de la fecha, mediante entrega personal a los beneficiados".*

Asimismo, en fecha 20 de marzo de 2015, el indicado Licenciado, comunicó lo siguiente: *"(...). En respuesta a la solicitud relativa a la entrega de bonos del 14 de junio de 2011, mediante Número de cheque 3327, día de las madres y 24 de octubre, mediante cheque número 5118, día de los padres.*

Portal CCRD

*Les informamos que dicha entrega se efectuó mediante una relación de beneficiarios remitida por el Departamento de Contabilidad de la Gerencia Financiera donde consta la relación de recibo de entrega de los mismos (relación anexa); En la cual solo se hizo entrega de los mencionados bonos sin exigencia de firmas como acuse de recibo por los beneficiarios de dicho bono.*

En relación a los pagos sin la documentación soporte, en fecha 13 de marzo de 2015, el Lcdo. Jesús Germán, CIE n.º [redacted], encargado del departamento de contabilidad, informó lo siguiente: *"Estos fueron cheques pagados a presentación de facturas, motivo por el cual entendemos que en Tesorería no le anexaron las facturas en su momento y aparentemente se extraviaron ya que hablamos con los suplidores y dicen haber entregado estas facturas cuando recibieron los cheques. Le pedimos que nos escanearan dichas facturas las cuales le estamos anexando a estos expedientes. Ver copias anexas de las mismas".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde asegurar que los expedientes contengan toda la documentación soporte como facturas, recepción y documento con las firmas de las personas beneficiarias antes de realizar el cierre del expediente.

### 6.2.9.2 Evaluaciones de desempeño al personal no realizadas

Mediante revisión a treinta (30) expedientes de personal, verificamos que la entidad durante el período 2012 y 2013, no ha realizado la evaluación de desempeño a sus empleados, tal y como lo contemplan sus políticas internas.

Las Políticas RH-PO-003, Política del Desempeño por Competencias, de fecha 21 de mayo de 2012, Punto Descripción, numerales 1 y 2, respectivamente, establece:

*1. "Se desarrollará en el año al menos una evaluación de Desempeño al personal de la institución.*

*2. Las mismas se realizarán con fines exclusivo de desarrollo".*

Consultadas las autoridades competentes, en fecha 20 agosto de 2014, informaron lo siguiente:

*"En el caso de la evaluación de desempeño no tenemos documentos que presentar ya que la última evaluación se realizó en el 2011 y por múltiples condiciones de cambio de las autoridades del Indotel en los años (2012,2013) no se han efectuado las evaluaciones".*

Portal CCRD

Mediante comunicación de fecha 4 de septiembre de 2014, José Monegro Gavilán, CIE n.º [redacted] encargado de gestión humana, informó lo siguiente: *"Lo referente sobre la última evaluación de desempeño realizada en el año 2011, les informamos que este proyecto fue suspendido".*

*Para ese entonces se emitió un formulario de evaluación de desempeño, el cual fue distribuido vía correo electrónico en donde por esta misma vía fue recibido. Por requerimiento de las autoridades en ese momento, se determinó ponerle fin a este proceso de evaluación, por lo que nunca se llegó a tabular ni a determinar los resultados finales del proyecto, lo que llevó a determinarse como un proyecto no realizado".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde, instruir al encargado de gestión humana, realizar las evaluaciones de desempeño al personal de la entidad, conforme a lo dispuesto en su normativa interna.

### 6.2.10 Servicios no personales

#### 6.2.10.1 Codificación inadecuada

A través del análisis realizado a los desembolsos correspondientes a la cuenta Servicios no personales, identificamos que el Mayor General presenta partidas codificadas en la cuenta de Publicidad, ascendentes a **RD$1,624,821.**, debiendo ser registradas en diferentes cuentas contables. Detalle de las subcuentas a continuación:

| Fecha | Cheque No. | Beneficiarios | Monto del cheque RD$ | Monto a Reclasificar RD$ | Codificación correcta Cuenta | Codificación correcta Denominación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 26/07/2011 | 3886 | Pressto Fresco, C. Por A. | | 163,610 | 6031 | Alimentos para humanos |
| | | | | 54,000 | 6020 | Alquileres |
| | | | 222,610 | 5,000 | 6025 | Transportes |
| | | | 372,448 | 372,448 | 6031 | Alimentos y bebidas para humanos |
| | | | 248,708 | 248,708 | 6031 | Alimentos y bebidas para humanos |
| 02/12/2011 | 5531 | Raysa Consuelo Pena Morales | 526,500 | 526,500 | 6067 | Becas y viajes de estudios |
| 08/12/2011 | 5612 | Raysa Consuelo Pena Morales | | | | |
| 27/12/2011 | 5892 | Inst. Global De Altos Est. En Ciencias Sociales | | 60,053 | 6031 | Alimentos para humanos |
| 17/08/2012 | 4133 | Eventos Creativos, Tania S. Báez D. C X A | | 2,900 | 6025 | Transportes |
| | | | 254,555 | 191,602 | 6020 | Alquileres |
| | | | **1,624,821** | **1,624,821** | | |

Portal CCRD

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), Normas Generales de Contabilidad para el Sector Público, sección 3.3, Normas Fundamentales de Contabilidad, referente a la Uniformidad, establece:

*"La interpretación y análisis de los estados financieros requieren la posibilidad de comparar la situación financiera de una entidad y los resultados de operación en distintas épocas de actividad; consecuentemente, es necesario que las prácticas y procedimientos contables sean aplicados uniforme y consistentemente no sólo para el ejercicio al que se refieren los estados financieros sino también en relación con ejercicios anteriores.*

*La identificación de las transacciones del ente se efectúa sobre la base de la aplicación de los clasificadores de cuentas presupuestarias y contables. La aplicación uniforme de éstos hace compatible la información que generan todas las áreas de gestión de la Administración Central".*

Mediante comunicación de fecha 17 de febrero de 2015, el Lcdo. Jesús Germán, CIE n.° [redacted], encargado de contabilidad, informó lo siguiente: *"(...). Porque en este tiempo el catálogo de cuentas agrupaba en una sola cuenta los eventos generales, festividades y ferias. esta cuenta fue sustituida en el actual catálogo por la cuenta 6-228601 Eventos Generales (...)".*

*Mientras que el cheque 5892, reconocemos que cometieron un error en la codificación".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar para que los registros de reclasificaciones correspondientes se realicen, con la finalidad de que las cuentas reflejen la realidad de las operaciones financieras realizadas.

### 6.2.10.2 Proceso de compra menor con documentación incompleta

Verificamos que, durante el año 2012, un expediente del proveedor Inversiones Stward Graphies Services, SRL, RNC n.° 1-30-76653-3, para el alquiler de equipo de traducción, taller y servicios de Stand, no evidenciamos la documentación justificativa correspondiente al proceso de compra y contratación, tales como: Cotizaciones, invitación a convocatoria. A continuación, presentamos el detalle:

| Cta. No. | Cheque No. | Fecha | Beneficiario | RNC | Detalle del Servicio | Monto en RD$ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 603977 | 10051 | 30/11/2012 | Inversiones Stward Graphics Services, SRL | 130-76653-3 | Servicios de Stand con dimensiones 6X6 mts; para ser instalado en la feria del Libro. | 427,460 |
| | | | | | **Total RD$** | **427,460** |



Portal CCRD

La Ley 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, modificada por la Ley 449-07, de fecha 7 de diciembre de 2007, artículo 13, párrafo, establece:

*"Párrafo. La entidad contratante llevará un expediente de cada contratación en el que constarán todos los documentos e información relacionada, bajo responsabilidad de funcionarios perfectamente identificados, por un lapso no menor a los cinco (5) años. Se reconoce el acceso al expediente a las personas que tengan interés en la tutela de situaciones jurídicamente protegidas."*

En respuesta a la comunicación n.° 132 a la situación encontrada, la entidad informó lo siguiente:

*(...) Así mismo, en el expediente de la Factura n.° 62, de fecha 30-11-2012, correspondiente al cheque n.° 010051, reposan cotizaciones de las siguientes empresas: 1-) Inversiones Stward Graphics Services, S.R.L 2-) C&C Technology Supply y 3-) Expo Graphik, (...).*

*En relación a los demás documentos que evidencian el cumplimiento de otras formalidades aplicables a los procesos de compras menores, la Consultoría Jurídica del Indotel remitió a la Cámara de Cuentas la respuesta a su comunicación n.° 1-04-02-12, mediante memorándum CJ-M-000028-15, en el que ha dado una explicación relacionada a la forma en que estos procesos eran llevados a cabo; esto es, que pese al cumplimiento de formalidades legales, muchas veces no se dejaba respaldo físico en los expedientes de los documentos que avalaban estas actuaciones; de igual forma, mediante el mismo documento se deja en manifiesto la adopción por parte de esta institución de medidas correctivas tendentes a garantizar que los expedientes en lo adelante cuenten siempre con los soportes documentales correspondientes a las actuaciones realizadas, aun sean estos procedimientos simplificados como las compras menores (...)."*

PortalCCRD

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar para que las compras de bienes y servicios se realicen de conformidad a la ley 340-06 y que los expedientes contengan la documentación justificativa del proceso de selección correspondiente.

***<u>Reacción de la Administración de la entidad:</u>***

La directora ejecutiva, Lcda. Teresita Bencosme de Ureña, cita: *"No, nos referiremos al caso de McCollum Sanlley & Asociados pues no aplica en nuestra gestión".*

*Respecto a Inversiones Stward, las documentaciones que soportan este proceso de contratación fueron solicitadas al Indotel por parte de los auditores durante su proceso de auditoria mediante el formulario marcado por la Cámara de Cuentas n.º 1-04-02-134, las mismas que a su vez fueron entregadas al equipo de auditores presentes en el Indotel el día 17 de marzo de 2015, mediante el memorando n.º CJ-M-000045-15. Este memorando contenía los siguientes documentos anexos, para que quedara debidamente respondida su inquietud:*

*-Umbral de procedimientos correspondientes a los años 2010, 2011 y 2012, donde se constata que el proceso de selección para esta adquisición correspondía a una compra menor, el cual, de conformidad con los términos de la Ley de Compras y Contrataciones Públicas, n.º 340-06, contempla la realización de un proceso simplificado.*

*-Copia fotostática del Cheque n.º 010051 emitido por el Indotel a favor de la empresa Inversiones Stward Graphics, S. R. L. y sus anexos.*

*-Informe de Consultoría Jurídica CJ-M-000028-15, mediante el cual se ratifica la evidencia de existencia de las cotizaciones requeridas para la realización de esta compra menor, de conformidad con el procedimiento ordinario establecido para este tipo de contratación.*

*De igual forma, deseamos reiterar que conforme ha sido señalado en el precitado informe, y así podrá ser comprobado por esa Honorable Cámara de Cuentas, el procedimiento llevado a cabo para esta contratación cumplía con los requisitos necesarios para su ejecución por ser una compra menor, contando con las 3 cotizaciones reglamentarias requeridas, que es la cantidad mínima dispuesta por la ley para estos procesos. Vale apuntar que las convocatorias se hacían desde el Departamento de Logística (Compras) mediante comunicación electrónica dirigida a los posibles oferentes, luego de identificar en la página Web de la Dirección de Compras y Contrataciones Públicas (DGCP) la condición de proveedores del Estado de los oferentes, si bien no se visualiza en el expediente las copias de dichos correos invitando a participar.*

*El procedimiento en la Institución era que solo se incluía la invitación en el expediente si el oferente no presentaba su oferta, por lo que en este caso no era necesario mostrar las invitaciones debido a que los tres (3) oferentes invitados acudieron al llamado presentando sus cotizaciones. Este mecanismo expreso tiene su base legal en los artículos 49 y siguientes del reglamento 543-12 que expresan que las compras menores son un procedimiento simplificado donde se puede hacer uso de la tecnología, sin excluir la aplicación de los principios de la ley 340-06.*

*El Lcdo. Carlos Amarante Baret, expresidente del Consejo Directivo cita: No nos referiremos al caso de McCollum Sanlley & Asociados pues no aplica en nuestra gestión.*

Portal CCRD

*Respecto a Inversiones Stward, las documentaciones que soportan este proceso de contratación fueron solicitadas al Indotel por parte de los auditores durante su proceso de auditoria mediante el formulario marcado por la Cámara de Cuentas n.° 1-04-02-134, mismas que a su vez fueron entregadas al equipo de auditores presentes en el Indotel el día 17 de marzo de 2015, mediante el Memorando n.° CJ-M-000045-15. Este memorando contenía los siguientes documentos anexos, para que quedara debidamente respondida su inquietud:*

*-Umbral de procedimientos correspondientes a los años 2010, 2011 y 2012, donde se constata que el proceso de selección para esta adquisición correspondía a una compra menor, el cual, de conformidad con los términos de la ley de Compras y Contrataciones Públicas, n.° 340-06, contempla la realización de un proceso simplificado.*

*-Copia fotostática del Cheque n.° 010051 emitido por el Indotel a favor de la empresa Inversiones Stward Graphics, S. R. L. y sus anexos.*

*-Informe de Consultoría Jurídica CJ-M-000028-15, mediante el cual se ratifica la evidencia de existencia de las cotizaciones requeridas para la realización de esta compra menor, de conformidad con el procedimiento ordinario establecido para este tipo de contratación.*

*De igual forma, deseamos reiterar que conforme ha sido señalado en el precitado informe, y así podrá ser comprobado por esa Honorable Cámara de Cuentas, el procedimiento llevado a cabo para esta contratación cumplía con los requisitos necesarios para su ejecución por ser una compra menor, contando con las 3 cotizaciones reglamentarias requeridas, que es la cantidad mínima dispuesta por la ley para estos procesos. Vale apuntar que las convocatorias se hacían desde el Departamento de Logística (Compras) mediante comunicación electrónica dirigida a los posibles oferentes, luego de identificar en la página Web de la Dirección de Compras y Contrataciones Públicas (DGCP) la condición de proveedores del Estado de los oferentes, si bien no se visualiza en el expediente las copias de dichos correos invitando a participar.*

*El procedimiento en la institución era que solo se incluía la invitación en el expediente si el oferente no presentaba su oferta, por lo que en este caso no era necesario mostrar las invitaciones debido a que los tres (3) oferentes invitados acudieron al llamado presentando sus cotizaciones. Este mecanismo expreso tiene su base legal en los artículos 49 y siguientes del reglamento 543-12 que expresan que las compras menores son un procedimiento simplificado donde se puede hacer uso de la tecnología, sin excluir la aplicación de los principios de la ley 340-06.*

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lcdo. José Del Castillo Saviñón, expresa:*

Portal CCRD

*En respuesta a tal pronunciamiento, el Indotel desea señalar que de la revisión de las documentaciones que soportan estos procesos de contratación, fueron solicitadas al Indotel, mediante el formulario marcado por la Cámara de Cuentas n.° 1-04-02-134, mismas que a su vez fueron entregadas al equipo de auditores presentes en el Indotel, el 17 de marzo de 2015, mediante el Memorando n.° CJ-M-000045-15, el cual contenía los siguientes documentos anexos:-Umbral de procedimientos correspondientes a los años 2010, 2011 y 2012, donde se constata que el proceso de selección para esta adquisición correspondía a una compra menor, el cual de conformidad con los términos de la ley de Compras y Contrataciones Públicas, No. 340-06, contempla la realización de un proceso simplificado.-Copia fotostática del Cheque No. 010051 emitido por el Indotel a favor de la empresa Inversiones Stward Graphics, S. R. L. y sus anexos.-Copia fotostática del Cheque*

*No. 005341 emitido por el Indotel a favor de la empresa Mc Collum Sanllley/Asociados, S. A. y sus anexos.-Informe de Consultoría Jurídica CJ-M-000028-15, mediante el cual se ratifica la evidencia de existencia de las cotizaciones requeridas para la realización de esta compra menor, de conformidad con el procedimiento ordinario establecido para este tipo de contratación en nuestra institución.*

**Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:**

Vistos y analizados los documentos contenidos en la réplica, procedimos a efectuar las correcciones correspondientes, dejando el punto con el proveedor para el cual no suministraron evidencias que subsane lo planteado.

#### 6.2.10.3 Contratación de servicios sin evidencias de las cotizaciones requeridas

La entidad en fecha 23 de abril de 2013, emitió el cheque n.° 11846, a favor de Servicios Gastronómicos del Caribe, SGC, SRL, RNC n.° 1-30-67830-8, por un monto de RD$88,560., evidenciándose en los soportes del pago que solo presenta una (1) cotización sin detallar en el concepto, el servicio brindado. De conformidad al monto de la compra, requiere de tres (3) cotizaciones.

El Decreto 543-12 Reglamento de Compra y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, articulo 50, establece:

*"La entidad Contratante deberá invitar a todos los posibles oferentes que puedan atender el requerimiento, no debiendo ser menor de tres (3) proveedores".*

Consultadas las autoridades competentes, mediante comunicación de fecha 13 de marzo 2015, la entidad responde: *"Concretamente se ha identificado que la adjudicación directa de este proceso se debió a que esta actividad no había sido programada y, dada la necesidad solo se identificó como proveedor a dicha compañía, la cual se encuentra localizada en la referida cuidad de Moca y por demás fue la única disponible para poder ofrecer los servicios que fueron requeridos en el mismo día. Es por esta razón, justamente*

Portal CCRD

*que el memorándum de solicitud de cheque (SC-M-000172-13) hace referencia a que para cubrir esta actividad se procedió de emergencia a solicitar los servicios contratados, aun el monto excediera por unos RD$10,000.00 pesos el establecido para la realización de un proceso de contratación directa conforme el Umbral aplicado a esta fecha".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde velar e instruir al gerente financiero, para que se asegure de regular la condición identificada, con la finalidad de dar fiel cumplimiento a la ley 340-06.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lcdo. José Del Castillo Saviñón, expresa: En ese sentido, deseamos señalar que conforme se le comunicó a la Cámara de Cuentas mediante Memorando n.º CJ-M-000048-15, la compra menor pagada mediante cheque de referencia atiende a la necesidad de cubrir un gasto imprevisto (alimentos) dentro de la referida actividad, el cual no había sido programado, dada la necesidad presentada se identificó en ese momento como único proveedor la compañía de Servicios Gastronómicos del Caribe, SCG, SRL, localizada en la referida ciudad de Moca, resultó ser la única entidad disponible para poder ofrecer los servicios que fueron requeridos el mismo día.*

***Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:***

La entidad en su réplica admite la observación planteada y expresan sus argumentos, cabe señalar que no suministró documentación que evidencien que el proveedor sea único prestando el servicio tal como expresan.

### 6.2.10.4 Ausencia de planificación de las compras

Verificamos que durante los años 2011 al 2013, la entidad no elaboró planes anuales de compras.

La Ley 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, modificada por la Ley 449-06, de fecha 6 de diciembre de 2006, artículo 38, establece:

*"Los organismos del sector público que integran los agregados institucionales comprendidos dentro del ámbito de aplicación de la Ley están obligados a elaborar Planes y Programas anuales de contratación de bienes y servicios. Los Planes y Programas anuales se elaborarán con base en las políticas que dicte la Secretaría de Estado de Hacienda o, en el caso que corresponda, por el Consejo Directivo de las instituciones o por la Sala Capitular de los Ayuntamientos. Estos serán consistentes con las apropiaciones presupuestarias aprobadas para cada ejercicio. Asimismo, los Planes y Programas servirán de base para la programación periódica de la ejecución del presupuesto".*

Portal CCRD

El Decreto 543-12, Reglamento de la ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, artículo 31.- De los Planes y Programas anuales de compras y contrataciones, expresa:

*"Cada entidad contratante aprobará y publicará sus Planes y Programas de compras y contrataciones que deberá contener: las obras a ejecutarse, los bienes a adquirirse y los servicios a contratarse, durante ese año, en función de sus metas institucionales, incluyendo el presupuesto estimado y el cronograma de implementación".*

Mediante comunicación de fecha 8 de julio de 2014, informaron lo siguiente: *"Queremos destacar que este Departamento de Logística no cuenta con estos documentos. El Departamento de Planificación y Desarrollo Estratégico, tiene los documentos con las partidas presupuestarias de compras de esos años, pero no cuenta con Planes Anuales, pues en esta institución nunca se han hecho. En estos momentos se está trabajando en la elaboración del plan de compras del año 2015".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al Departamento de Planificación y Desarrollo, la Unidad de Compras y Contrataciones y Dirección Financiera para que se aseguren de coordinar la elaboración del Plan Anual de Compras, conforme lo previsto en la ley 340-06 y la ley 423-06.

### 6.2.10.5 Contrato de servicio sin evidencia del uso de los modelos y documentos estándar correspondientes

En la revisión del contrato 000174-11, de fecha 1.° de agosto de 2011, suscrito por la entidad con la señora Minú Torres Mejía De Musa, para que esta última preste sus servicios profesionales en la elaboración de un estudio sobre la Evaluación del Impacto de las TCI's, en la reducción de la pobreza en poblaciones con CTC instalados, no se evidencia el uso de los modelos estándar SNCC.D.043-Experiencia Consultor, SNCC.D.044- Enfoque y Metodología, SNCC.D.045- Currículo Personal.

Asimismo, el contrato 035-12 de renovación del indicado servicio, no presenta el programa de desembolso del artículo 3.2 del mismo, difiere de las condiciones de pago establecidas en el modelo estándar SNCC.C.023- Modelo de Contrato de Suministro de Bienes, artículo 5.2.

La Resolución 8/2010, emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas de fecha 7 de mayo de 2010, artículo primero, establece: *"El Uso Obligatorio de todos los documentos estándar publicados en el portal web www.comprasdominicanas.gov.do, para los diferentes procedimientos de selección establecidos en la Ley 340-06, sus modificaciones contenidas en la Ley 449-06 y su reglamento de aplicación aprobado mediante Decreto 490-07".*

Portal CCRD

Mediante comunicación de fecha 5 de noviembre de 2014, el Señor Francisco Samuel Vegazo Fanith, CIE n.º [redacted] gerente de Fondo de Desarrollo de las Telecomunicaciones, informó lo siguiente: *"El Indotel utiliza los documentos autorizados por la Dirección General de Contrataciones Públicas ajustados al tipo de letra que utiliza la institución, así como adaptados a los diferentes procesos"*.

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al Departamento de Compras, para que se asegure de hacer uso de los documentos estándares establecidos por la Dirección General de Contrataciones Públicas en las adquisiciones de servicios profesionales.

### 6.2.10.6 Contratos sin evidencias de las correspondientes garantías de avance y fiel cumplimiento, ni el registro de Proveedor del Estado

En el análisis realizado, verificamos que la entidad durante el período auditado suscribió contratos para la adquisición de bienes y servicios, sin evidenciarse las garantías correspondientes al avance y fiel cumplimiento. Asimismo, verificamos que las contrataciones que presentan las garantías de fiel cumplimiento tienen vigencia inferior a la del contrato, según detalle a continuación:

| Contrato No. | Contratista | Objeto | Fecha | Garantías Faltantes |
|---|---|---|---|---|
| Con-00068-13 | Gestión Tecnológica (GTEC) RNC: 1302667774, Rep. David Ramón Fermín González, Céd: [redacted] | Redes WIFI de Acceso a Internet en El Metro | 23/04/13 | 1. Buen uso del Anticipo. |
| | | | 23/10/13 | 2. Fiel Cumplimiento menor a la requerida (1% en vez de 4%, vigencia inferior a la vigencia del contrato 31-07-2013-31-08 2013). |
| Con -000221-13 | Gestión Tecnológica (GTEC) RNC: 1302667774, Rep. David Ramón Fermín González, Céd: [redacted] | Adquisición de computadoras | 29/11/13 | 1. Buen uso de anticipo |
| | | | 29/01/16 | 2. Vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento inferior a la vigencia del contrato 23-07-2013 al 23-10-2013) |
| CJ- 0000014-11 | Universal de Cómputos, RNC: 102-310-602, Rep. Lucas Evangelista Molina López Ced [redacted] | Equipamiento centros tecnológicos comunitarios - Fase VII | 13/07/11 | 1. Vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento inferior a la vigencia del contrato 12-07-2011 al 12-10-2011) |
| | | | 13/11/11 | |
| Con-000184-11 | Gestión Tecnológica (GTEC) RNC: 1302667774, Rep. David Ramón Fermín González, Céd: [redacted] | Suministro 700 portátiles | 3/10/11 | 1.Vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento inferior a la vigencia del contrato 21-09-2011 al 21-11-2011) |
| | | | 3/04/12 | |
| Con-000102-12 | Gestión Tecnológica (GTEC) RNC: 1302667774, Rep. David Ramón Fermín González, Céd: [redacted] | Equipamiento | 25/07/12 | 1.Vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento inferior a la vigencia del contrato 29-08-2012 al 29-12-2012) |
| | | | 25/07/13 | |
| Con-000035-12 | Unitec Dominicana RNC: 101674938, Rep. Virgilio Altagracia Hasbun Khoury, Céd: [redacted] | Equipamiento 50 salas digitales | 2/02/12 | 1.Fiel Cumplimiento (vigencia inferior a la vigencia del contrato |
| | | | 2/02/13 | Cobertura desde el 15-02-2012 al 14-06-2012. |

Portal CCRD

La Ley 340-06, sobe Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 18 de agosto de 2006, modificada por la Ley 449-06, en su artículo 7, establece:

*"Las personas naturales o jurídicas interesadas en participar en cualquier proceso de licitación o contratación deberán estar inscritas en el registro nacional correspondiente".*

El Decreto 543-12, que establece el reglamento de la ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, y deroga el Reglamento 490-07, de fecha 6 de septiembre 2012, en sus artículos 111, 112 y 115, respectivamente, expresa lo siguiente:

*"Para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones los oferentes, adjudicatarios y contratistas deberán constituir garantías en las formas y por los montos establecidos en el presente Reglamento.*

*Los oferentes o los adjudicatarios deberán constituir las siguientes garantías:*

*b) De fiel cumplimiento del contrato: Cuatro por ciento (4%) del monto total de la adjudicación.*

*c) De buen uso del anticipo: por el equivalente a los montos que reciba el adjudicatario como adelanto.*

*La garantía de fiel cumplimiento del contrato se mantendrá vigente hasta la liquidación del contrato y la de mantenimiento de la oferta durante el plazo de validez de la misma. En el caso de la prestación de servicios y la contratación de obras la garantía de fiel cumplimiento asegurará, además, el pago de las obligaciones laborales y sociales de los trabajadores del contratante".*

El Decreto 490-07, reglamento de la Ley 340-06, Sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 30 de agosto 2007, en sus artículos 107 y 108, respectivamente, establece:

*"Para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones los oferentes, adjudicatarios y contratistas deberán constituir garantías en las formas y por los montos establecidos en la presente reglamentación.*

*Los oferentes o los adjudicatarios deberán constituir garantías:*

*b) De fiel cumplimiento del contrato: DIEZ POR CIENTO (10%) del monto total de la adjudicación.*

*c) De buen uso del anticipo: por el equivalente a los montos que reciba el adjudicatario como adelanto".*

Portal CCRD

En comunicación de fecha 7 de julio de 2014, el Lcdo. Francisco S. Vegazo Fanith, CIE n.° [redacted], gerente Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones, nos respondió lo siguiente:

(CON-00068-13 Gestión Tecnológica Redes Wifi Metro). *"Que la comisión de compras, así como el Consejo Directivo del Indotel, tomando en consideración que la ley define los procesos de comparación de precios como: "(...) Un procedimiento simplificado, establecido por un reglamento de la presente ley, será aplicable al caso de compras menores". Asimismo, considerando los principios de Participación y Razonabilidad que establece la referida normativa, así como el hecho de motivar la participación de la mayor cantidad de Oferentes posibles en estos procesos, se determinó no solicitar la referida Garantía de Anticipo.*

*De igual modo, fueron ponderadas condiciones de hechos que permitieron fundamentar la decisión de no solicitar dicha garantía, tales como: (a) que el programa de entrega que se dispuso para la implementación del proyecto comprendía un tiempo relativamente corto (60 días calendarios);*

*b) Que con la solicitud de la Garantía de Fiel Cumplimiento del Contrato se respaldaría el pago de penalidades, daños y perjuicios y demás obligaciones y cargas que podrían suscitarse en este proceso. Cabe señalar que todas estas condiciones fueron ponderadas al momento de la formulación del Pliego y que con su requerimiento todo instante se cumplió con el debido proceso de transparencia y publicidad y difusión de dichas actuaciones. Se hace imperativo resaltar que las situaciones actuales presentadas durante la implementación del proyecto no podrían ser previstas ya que las mismas escapan de las manos de la administración.*

*En cuanto a lo relativo a la exigencia del uno por ciento (1%) de la Garantía de fiel Cumplimiento del Contrato, el Pliego establece la presentación de la misma basado en el requerimiento dispuesto por el Reglamento 543-12: "Por el Importe de un cuatro por ciento (4%), y el para el caso de las micro, pequeñas y medianas empresas será de uno por ciento (1%)". Aparentemente, la solicitud del uno por ciento (1%) a GTEC, conforme la información levantada hasta el momento corresponde a un error material involuntario, clasificando a la empresa erróneamente como una Mypime. Que, no obstante, se seguirá realizando las investigaciones oportunas sobre este tema, para clarificar como en el proceso de obtención de los registros necesarios ante instituciones veladoras de los procesos, no se pudo advertir la errónea clasificación".*

(CON-00070-13 Pablo Antonio Soler Centro Modelo Monte Bonito) Comunicación (pre-000161-13, remitida a la Contraloría General de la República Dominicana".

En comunicación de fecha 11 de agosto de 2014, la Lcda. Luz Argentina Marte Santana, CIE n.° [redacted], consultora jurídica, respondió lo siguiente:

PortalCCRD

*CON-000221-13 INDOTEL GTEC "Garantía de buen uso del anticipo. El Pliego General de Condiciones en su página 10, establece como requerimiento la presentación de dicha garantía, no obstante, conforme se puede apreciar en los documentos anexos, la Resolución que adjudica a la empresa GTEC fue emitida en fecha 4 de julio de 2013. Este lapso se debió a cambios en la administración interna del Indotel, específicamente la designación de un nuevo presidente del Consejo Directivo por parte del Poder Ejecutivo.*

*En consecuencia y tomando en consideración los hechos, así como la disposición que establece el artículo 32, numeral 1, de la Ley 340-06, se realizó el ajuste correspondiente en las condiciones contractuales, exonerando la presentación de esta Garantía. No obstante, la referida compañía había informado al Indotel que ya había iniciado con el proceso de transportación de los bienes adquiridos".*

En comunicación de fecha de fecha 5 de noviembre de 2014, el Sr. Francisco S. Vegazo Fanith, CIE n.º [redacted], gerente del Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones, respondió lo siguiente:

*CON-000068-13, de acuerdo a lo citado en el contrato para el cronograma de instalación y puesta en servicio de los equipos, el período establecido fue de 55 días, por lo cual se vinculó la vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento con este período.*

*CON-000184-11, de acuerdo a lo citado en el contrato para el cronograma de instalación y puesta en servicio de los equipos, el período establecido fue de 25 días, por lo cual se vinculó la vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento con este período.*

*CJ-0000014-11, CON-000102-12, CON-000035-12, de acuerdo a lo citado en el contrato para el cronograma de instalación y puesta en servicio de los equipos, el período establecido fue de 120 días, por lo cual se vinculó la vigencia de la Garantía de Fiel Cumplimiento con este período.*

*CON-000221-13, La empresa constituyó la Garantía de Fiel Cumplimiento, vigente desde el día 23 de julio hasta el 23 de octubre de 2013. El Indotel suscribió el contrato con la adjudicataria GTEC el 29 de noviembre de 2013, esta última enviando una garantía extendida de dos años para los equipos objeto de la contratación, la cual fue considerada por nuestra institución una garantía más robusta ya que aseguraba en su totalidad el alcance de la contratación: entrega de 3,350 computadoras laptops y se encuentra actualmente vigente".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al Comité de Compras, a la Unidad Operativa de Compras y Contrataciones y la Consultoría Jurídica, requerir a los contratistas las garantías en la forma establecida en la normativa vigente.

Portal CCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

*La directora ejecutiva, Lcda. Teresita Bencosme de Ureña, cita: En lo relativo a la falta de solicitud de las garantías del Buen uso del Anticipo en estas contrataciones, deseamos establecer que al momento de celebración de estos procedimientos , los requerimientos de garantías realizados por el Indotel en sus procesos, eran las establecidas de conformidad con lo dispuesto en la documentación estándar emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas, de manera específica la establecida por el Pliego de Condiciones Específicas para bienes y servicios Conexos, n.º SNCCP.003, es decir, el pliego estándar de la DGPC, el cual ha sido siempre de uso obligatorio para la instrumentación de los procedimientos de selección de conformidad con los términos establecidos en la Ley 340-06, no preveía la exigencia de una garantía de Buen Uso del Anticipo, por lo cual no fue incluido en los pliegos de esa época. (...).*

*Respecto a que la Garantía de Fiel Cumplimiento presentada por la empresa adjudicataria GTEC, es menor a la requerida, es decir, de un 1% en vez de 4%, hemos identificado, de una revisión del expediente de este proceso de selección y posterior contratación, que si bien en el pliego elaborado se solicitó una Garantía de Fiel Cumplimiento correspondiente al 4%, al momento de la elaboración del contrato de adjudicación se cometió un error involuntario ya que se estableció que el monto seria de uno por ciento (1)%, en vez de un (4)%, como si fuera una Mipyme, monto que fuera acogido por el adjudicatario al momento de la emisión de la póliza número 2-2-702-0073251 emitida el 1 de julio de 2013 por Seguros Banreservas.*

*En lo referente al requerimiento del registro de Proveedor del Estado del señor Pablo Soler, para la elaboración del primer contrato suscrito con el Indotel, deseamos señalar que su elaboración data del 23 de noviembre del 2009, y por tanto la contratación per se no entra en nuestra gestión.*

*Sin embargo, la enmienda o adenda realizada a este contrato que data del año 2009, si correspondiente a nuestra gestión, por lo que deseamos establecer claramente que al momento de dicha enmienda, el proveedor constaba con un Registro de Proveedor del Estado (RPE) como era nuestra obligación verificar, lo cual queda establecido en la propia carta a la Gerencia cuando indica ¨identificándose que el RPE de este contratista es el No. 27664, de fecha 25 de enero de 2013¨, es decir, que ya tenía un RPE al momento de la firma de la enmienda de fecha 19 de abril de 2013. (...).*

*El expresidente del Consejo Directivo, Lcdo. Carlos Amarante Baret, cita:*

*En lo relativo a la falta de solicitud de las garantías del Buen uso del Anticipo en estas contrataciones, deseamos establecer que al momento de celebración de estos procedimientos , los requerimientos de garantías realizados por el Indotel en sus procesos, eran las establecidas de conformidad con lo dispuesto en la documentación estándar emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas, de manera específica la establecida por el Pliego de Condiciones Específicas para bienes y servicios Conexos, No.*

Portal CCRD

*SNCCP.003, es decir, el pliego estándar de la DGPC, el cual ha sido siempre de uso obligatorio para la instrumentación de los procedimientos de selección de conformidad con los términos establecidos en la Ley 340-06, no preveía la exigencia de una garantía de Buen Uso del Anticipo, por lo cual no fue incluido en los pliegos de esa época.(...).*

*Respecto a que la Garantía de Fiel Cumplimiento presentada por la empresa adjudicatoria GTEC, es menor a la requerida, es decir, de un 1% en vez de 4%, hemos identificado, de una revisión del expediente de este proceso de selección y posterior contratación, que si bien en el pliego elaborado se solicitó una Garantía de Fiel Cumplimiento correspondiente al 4%, al momento de la elaboración del contrato de adjudicación se cometió un error involuntario ya que se estableció que el monto seria de uno por ciento (1)%, en vez de un (4)%, como si fuera una Mipyme, monto que fuera acogido por el adjudicatario al momento de la emisión de la póliza número 2-2-702-0073251 emitida el 1 de julio de 2013 por Seguros Banreservas.*

*En lo referente al requerimiento del registro de Proveedor del Estado del señor Pablo Soler, para la elaboración del primer contrato suscrito con el INDOTEL, deseamos señalar que su elaboración data del 23 de noviembre del 2009, y por tanto la contratación per se no corresponde con la gestión institucional de quien suscribe.*

*Sin embargo, la enmienda o adenda realizada a este contrato que data del año 2009, si correspondiente a nuestra gestión, por lo que deseamos establecer claramente que la información sobre el número de registro de Proveedor del Estado consta expresamente en el contrato de la enmienda, como era nuestra obligación, número que quedó plasmado en el preámbulo de ese documento. (...).*

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lcdo. José Del Castillo Saviñón, expresa:*

*En lo relativo a la falta de solicitud de las Garantías de Avance del Buen Uso del Anticipo en estas contrataciones, deseamos establecer que al momento de la celebración de estos procedimientos, los requerimientos de garantías realizados por el Indotel en sus procesos, eran los establecidos de conformidad con lo dispuesto en la documentación estándar emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas, de manera específica, la fijada por el Pliego de Condiciones Específicas para bienes y servicios Conexos, n.° SNCCP.003, es decir, el pliego estándar de la DGPC, el cual ha sido siempre de uso obligatorio para la instrumentación de los procedimientos de selección de conformidad con los términos establecidos en la Ley 340-06.Respecto a que la Garantía de Fiel Cumplimiento presentada por la empresa adjudicatoria GTEC, es menor a la requerida, es decir, de un 1% en vez de 4%, hemos identificado, de una revisión del expediente de este proceso de selección y posterior contratación, que si bien en el pliego elaborado se solicitó una Garantía de Fiel Cumplimiento correspondiente al 4%, al momento de la elaboración del contrato de adjudicación se cometió un error involuntario ya que se estableció que el monto seria de uno por ciento (1)%, en vez de un (4)%, como si fuera una Mipyme, monto*

PortalCCRD

*que fuera acogido por el adjudicatario al momento de la emisión de la póliza número 2-2-702-0073251 emitida el 1 de julio de 2013 por Seguros Banreservas.*

*En lo referente a la solicitud de registro de Proveedor del Estado del señor Pablo Soler para la elaboración del primer contrato suscrito con el Indotel, deseamos señalar que su elaboración data del 23 de noviembre de 2009, para la fecha, tal y como fuere expresado en el Memorando n.° SCJ-M-000023-14, y reiterado en el punto 4.2.1, fue ejecutado bajo las condiciones de procedimientos a través del cual Indotel adjudicaba sus proyectos de desarrollo, cabe señalar que de conformidad a la normativa legal que nos regula, esto es la ley General de Telecomunicaciones n.° 153-98, esta institución disponía de sus propios formalismos para la formulación y adjudicación de proyectos de desarrollo, los cuales estaban sujetos a la realización de un concurso público para lo cual debía tomarse en consideración, calificación del oferente y menor subsidio. (...).*

**Comentarios y Conclusión de los Auditores de la CCRD:**

La entidad acoge la debilidad planteada, expresan que por error aplicaron un 1% y no un 4% que le correspondía, con relación al registro como proveedor del estado expresan se debe a que se guiaban por la ley General de Telecomunicaciones n.° 153-98 no por la ley de Compras y contrataciones Ley n.° 340-06.

### 6.2.10.7 Ausencia de la organización, archivo y pre-enumeración de los contratos

Se verificó que, en los años 2011, 2012 y 2013, la entidad no dispuso de una unidad que organice, archive y enumere los contratos suscritos. Asimismo, las responsabilidades sobre la elaboración y custodia se encuentran dispersas.

La Guía IV, Información y Comunicación, de las Normas Básicas de Control Interno, punto III, Desarrollo de los Elementos de la Información y Comunicación, literal E, Archivos y Registros, referente a la importancia de mantener archivos y registros apropiados, establece:

*"Los documentos representativos de transacciones y eventos en los cuales toma parte una Entidad deben ser registrados y archivados correcta y oportunamente, de forma que puedan ser ubicados con prontitud. Todo el proceso originado en la ejecución de un evento o transacción debe poder ser controlado desde su registro inicial hasta el archivo de los documentos que lo representan. Es decir, debe ser factible consultar una transacción en cualquier momento del ciclo de operación en la cual tiene influencia. El registro y archivo correcto y oportuno, no solo se refiere a los aspectos de administración financiera, sino que incluye cualquier acto en el cual intervenga la Entidad y que de conformidad con las normas vigentes deba ser conservado".*

Portal CCRD

El procedimiento interno de Archivo y Control de Documentación, emitido por el Consejo Directivo del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones, mediante Resolución 111-12, de fecha 9 de agosto de 2012, numeral 4.5, expresa:

*"Dependiendo del tipo de documento, procede a archivar conforme la clasificación de los mismos:*

*Alfabéticamente, de acuerdo con el nombre del remitente.*
*Alfanumérico, de acuerdo con el nombre del remitente y al número de documento.*
*Cronológicamente, de acuerdo con la fecha.*
*Numéricamente, de acuerdo al número de documento".*

Consultadas las autoridades competentes, en fecha 28 de agosto de 2014, la Lcda. Luz Argentina Marte Santana, CIE n.º [redacted], consultora jurídica, informó lo siguiente:

*"(...). En lo que respecta al tema, que ha sido requerimiento constante de la Cámara de Cuentas durante la presente auditoría, debemos informarles que esta Administración del Indotel, para evitar cualquier dispersión o inconsistencia futura en la numeración de contratos, ha instruido la conformación de una Unidad de Contratos que centraliza la instrumentación, registro y archivo de los contratos institucionales, como medida correctiva".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir a la consultora jurídica, para que se asegure de establecer un registro y archivo adecuado de los contratos suscritos por la entidad.

***Reacción de la Administración de la entidad***

*El presidente del Consejo Ejecutivo, Lic. José Del Castillo Saviñón, expresa:*

*En lo que respecta a este tema, reiteramos a la Cámara de Cuentas que Indotel acogió su observación y desde el año 2015, para evitar la dispersión o inconsistencia futura en la numeración, organización y archivo de contratos, desde la Consultoría Jurídica de este órgano regulador se crearon los mecanismos para centralizar la instrumentación, registro y archivo de los contratos institucionales, como medida correctiva, lo cual se mantiene en plena funcionalidad.*

*Anexo al presente informe se incluyen intercambios diversos de comunicaciones que evidencian la creación y operatividad de dicho mecanismo y unidad interna en la Consultoría Jurídica de esta institución.*

Portal CCRD

**Comentarios y conclusión de los auditores de la CCR**

La entidad acoge la debilidad planteada por los auditores actuante de la CCRD y explica en réplica las acciones que han realizado hasta el momento para subsanar la debilidad.

## 6.3 Sistema de Información y Comunicación

### 6.3.1 Resultados de la evaluación de Tecnología de la Información

#### 6.3.1.1 Ausencia de elaboración de Acuerdo de Confidencialidad para los empleados y contratistas

Identificamos que la entidad no ha elaborado un documento de Acuerdo de Confidencialidad para los empleados y contratistas que manejan información sensible por el uso de sus Cuentas de Usuario; en su lugar se presenta el Código de Ética y Código Disciplinario.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS5.2 Plan de Seguridad de TI, expresa:

*"Trasladar los requerimientos de negocio, riesgo y cumplimiento dentro de un Plan de Seguridad de TI completo, teniendo en consideración la infraestructura de TI y la cultura de seguridad. Asegurar que el plan esta implementado en las políticas y procedimientos de seguridad junto con las inversiones apropiadas en los servicios, personal, software y hardware. Comunicar políticas y procedimientos de seguridad a los interesados y a los usuarios".*

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS5.4 Administración de Cuentas del Usuario expresa: *"Garantizar que la solicitud, establecimiento, emisión, suspensión, modificación y cierre de cuentas de usuario y de privilegios relacionados, sean tomados en cuenta por un conjunto de procedimientos de la Gerencia de cuentas de usuario. Debe incluirse un procedimiento de aprobación que describa al responsable de los datos o del sistema otorgando los privilegios de acceso. Estos procedimientos deben aplicarse a todos los usuarios, incluyendo administradores (usuarios privilegiados), usuarios externos e internos, para casos normales y de emergencia. Los derechos y obligaciones relativos al acceso a los sistemas e información de la Entidad deben acordarse contractualmente para todos los tipos de usuarios. Realizar revisiones de la gestión de todas las cuentas y los privilegios asociados".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir a la Gerencia de Recursos Humanos, juntamente con la Consultoría Jurídica, para que se regule la condición planteada, con la finalidad de crear los documentos de Acuerdos de Confidencialidad, para que sean firmados por los empleados y contratistas que tienen acceso a recursos críticos de la entidad.

### 6.3.1.2 Ausencia de segregación de funciones

En el Departamento de Tecnología de la Información del Indotel, no se evidenció un personal que realice las funciones de Administrador de Base de Datos (DBA), observándose actualmente que esas funciones las desempeña el encargado de sistemas y aplicaciones y en otras ocasiones, el programador.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento PO4.11 Segregación de Funciones, establece:

*"Implementar una división de roles y responsabilidades que reduzca la posibilidad de que un solo individuo afecte negativamente un proceso crítico. La Gerencia también asegura de que el personal realice sólo tareas autorizadas, relevantes a sus puestos y posiciones respectivas".*

**Recomendación:**

A la Directora ejecutiva le corresponde instruir al encargado de planificación y desarrollo realizar un diagnóstico de estructura de tecnología en coordinación con el gerente de tecnología de la información, para que sus empleados realicen las funciones conforme a su puesto de trabajo y crear las condiciones para que exista personal en el puesto de Administrador de Base de Datos.

### 6.3.1.3 Ausencia de matriz de identificación de riesgos

En el Departamento de Tecnología de la Información de la entidad, no se evidenció la disposición de una matriz que les permita identificar cuáles son los riesgos a los que están expuestos y el grado en que afectarían sus operaciones internas y las del instituto a nivel general.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento PO9.3, Identificación de Eventos, establece:

Portal CCRD

*"Identificar eventos (una amenaza importante y realista que explota una vulnerabilidad aplicable y significativa) con un impacto potencial negativo sobre las metas o las operaciones de la empresa, incluyendo aspectos de negocio, regulatorios, legales, tecnológicos, de sociedad comercial, de recursos humanos y operativos. Determinar la naturaleza del impacto mantener esta información. Registrar y mantener los riesgos relevantes en un registro de riesgos".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente de tecnología de la información, para que se regule la condición identificada, con la finalidad de crear una matriz de riesgos e identificar los mismos y proponer las acciones de mitigarlos en caso de ocurrencia.

### 6.3.1.4 Ausencia de pruebas de restauración a los backup

Se verificó que el Departamento de Tecnología de la Información realiza periódicamente backup a las bases de datos e informaciones. Actualmente no precisa de herramientas y procedimientos para realizar las pruebas necesarias que certifiquen el estado de un backup, realizado a la base de datos mediante el proceso de Respaldo-Restauración.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS11.5 Respaldo y Restauración, establece:

*"Definir e implementar procedimientos de respaldo y restauración de los sistemas, aplicaciones, datos y documentación en línea con los requerimientos de negocios y el Plan de continuidad".*

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS4.5 Prueba del Plan de Continuidad, expresa:

*"Probar el plan de continuidad de TI de forma regular para asegurar que los sistemas de TI pueden ser recuperados de formas efectivas, que las deficiencias son atendidas y que el plan permanece aplicable. Esto requiere una preparación cuidadosa, documentación, reporte de los resultados de las pruebas y de acuerdo con los resultados, la implementación de un plan de acción. Considerar el alcance de una prueba de recuperación en aplicaciones individuales, en escenarios de pruebas integrados, en pruebas de punta a punta y en prueba integrada con el proveedor".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente del Departamento de Tecnología de la Información, para que se asegure de que los backup realizados a las bases de datos y sistemas, sean recuperados de forma efectiva y a su vez, implementar los procedimientos de respaldo y restauración de los sistemas con un plan de continuidad.

Portal CCRD

### 6.3.1.5 El Datacenter no cumple con el diseño y los lineamientos de las buenas prácticas

En la inspección física al área de ubicación del Datacenter, verificamos que se encuentran conjuntamente con los racks de servidores, rack de switches, UPS, central telefónica y un armario con equipos en desuso. Asimismo, cuenta con un extintor en el área de soporte tipo ABC, el cual en caso de ser usado ocasionaría daños a los equipos por el compuesto químico que expande al momento de accionarse.

No se evidencia un sistema de control del acceso en la puerta y existen rastros de filtraciones en los plafones del techo, por la falta de un sistema de control de humedad que regule la temperatura del área.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS12.1 Selección y Diseño del Centro de Datos, establece:

*"Definir y seleccionar los centros de datos físicos para el equipo de TI para soportar las estrategias de tecnología ligada a la estrategia del negocio. Esta selección y diseño del esquema de un centro de datos debe tomar en cuenta el riesgo asociado con desastres naturales y los causados por el hombre. También debe considerar las leyes y regulaciones correspondientes, tales como regulaciones de seguridad y de salud de trabajo".*

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS12.2 Medidas de Seguridad Física, expresa:

*"Definir e implementar medidas de seguridad físicas alineadas con los requerimientos del negocio. Las medidas deben incluir, pero no limitarse al esquema de perímetro de seguridad, de las zonas de seguridad, la ubicación del equipo crítico y de las áreas de envío recepción. En particular, mantenga un perfil bajo respecto a la presencia de operaciones críticas de TI. Debe establecerse las responsabilidades sobre el monitoreo y los procedimientos de reporte y de solución de incidentes de seguridad física".*

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS12.4 Protección Contra Factores Ambientales, expresa:

*"Administrar las instalaciones, incluyendo el equipo de comunicaciones y de suministro de energía, de acuerdo con las leyes y los reglamentos, los requerimientos técnicos y del negocio, las especificaciones del proveedor y los lineamientos de seguridad y salud".*

PortalCCRD

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS12.5 Administración de Instalaciones Físicas, expresa:

*"Diseñar e implementar medidas de protección contra factores ambientales. Deben instalase dispositivos y equipo especializado para monitorear y controlar el ambiente".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde, instruir al gerente del Departamento de Tecnología de la Información establecer las medidas necesarias para que el Datacenter de la entidad se encuentre dentro de los estándares conforme lo previsto en la normativa.

#### 6.3.1.6 Datacenter sin evidencias de bitácora de registro de entrada y salida

Verificamos que el Departamento de Tecnología de la Información, no dispone de una bitácora donde se registre el personal que entra y sale del área del Datacenter del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel).

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento DS12.3 Acceso Físico, establece:

*"Definir e implementar procedimientos para otorgar, limitar y revocar el acceso a locales y áreas de acuerdo con las necesidades del negocio, incluyendo las emergencias. El acceso a locales, edificios, áreas debe justificarse, autorizarse, registrarse y monitorearse. Esto aplica para todas las personas que accedan a las instalaciones, incluyendo personal de TI, empleados, proveedores y visitantes".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente del Departamento de Tecnología de la Información, para que se asegure de implementar la política de registro para el área del Datacenter.

#### 6.3.1.7 Usuarios no incluidos en las pruebas de las aplicaciones

Identificamos que la colaboración de los usuarios para la realización de las pruebas de las aplicaciones y de los cambios que son solicitados al Departamento de Tecnología de la Información es limitada. Asimismo, no tienen definidos los procedimientos para la aprobación final de los cambios solicitados donde se indique que los requerimientos que han sido implementados fueron los solicitados.

Portal CCRD

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento AI7.7 Prueba de Aceptación Final, establece:

*"Asegurar que el dueño del proceso de negocio y los interesados de TI evalúan los resultados de los procesos de pruebas como determina el plan de pruebas. Remediar los errores significativos identificados en el proceso de pruebas, habiendo completado el conjunto de pruebas identificadas en el plan de pruebas y cualquier prueba de regresión necesaria. Siguiendo la evaluación, aprobación promoción a producción".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente del Departamento de Tecnología de la Información, para que el personal sea incluido en las pruebas de aplicaciones y asegurarse que los propietarios de las solicitudes de los cambios y de los procesos evalúen las pruebas realizadas siguiendo los procedimientos definidos en el plan de pruebas.

#### 6.3.1.8 Ausencia de esquema de clasificación de datos para los activos de información

El Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel) cuenta con un esquema de clasificación de datos para satisfacer los requisitos de La Oficina de Acceso a la Información (OAI), es un mandato de la ley General de Libre Acceso a la Información Pública Ley 200-04 y el Decreto n.º 130-05 que crea el reglamento de dicha ley, sin embargo, no cuenta con un esquema de clasificación para todos los activos de información de la entidad.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento PO2.3 Esquema de clasificación de datos, establece:

*"Establecer un esquema de clasificación que aplique a toda la Entidad, basado en que tan crítica y sensible es la información (esto es, pública, confidencial, secreta) de la Entidad. Este esquema incluye detalles acerca de la propiedad de datos, la definición de niveles apropiados de seguridad y de controles de protección y una breve descripción de los requerimientos de retención y destrucción de datos, además de que tan críticos y sensibles son. Se usa como base para aplicar controles como el control de acceso, archivo o cifrado".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde, instruir al gerente del Departamento de Tecnología de la Información para que realice las gestiones de lugar para que se establezca una política de diseño e implementación de un esquema de clasificación de información que aplique a toda la entidad, basado en el grado de criticidad y sensibilidad de la información.

PortalCCRD

### 6.3.1.9 Ausencia de control en el acceso a los códigos fuentes en el servidor de control de versiones de las aplicaciones

En el **Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel),** los códigos fuentes se sincronizan con un servidor (físico) de control de versiones exclusivo; para tales fines tienen acceso el encargado del área de programación y los programadores.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento AI6.1 Procesos para la Gestión del Cambio, expresa:

*"Establecer procedimientos de administración de cambio formales para manejar de manera estándar todas las solicitudes (incluyendo mantenimiento y parches) para cambios a aplicaciones, procedimientos, procesos, parámetros de sistema y servicio y las plataformas fundamentales".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente de Tecnología de la Información, para que se asegure de crear los procedimientos de control de cambios con el propósito de que el acceso a la carpeta de los servidores sea limitado.

### 6.3.1.10 Ausencia de manual técnico, usuario final y procedimientos

Verificamos que el Departamento de Tecnología de la Información no cuenta con los manuales de las aplicaciones (Programas), que indiquen los procedimientos documentados del desarrollo las aplicaciones propias en el área de programación.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento AI4.3 Transferencia de Conocimiento a Usuarios Finales, establece:

*"Transferencia de conocimiento y habilidades para permitir que los usuarios finales utilicen con efectividad y eficiencia el sistema de aplicación como apoyo a los procesos del negocio. La transferencia de conocimiento incluye el desarrollo de un Plan de entrenamiento que aborde al entrenamiento inicial y al continuo, así como el desarrollo de habilidades, materiales de entrenamiento, manuales de usuarios, manuales de procedimientos, ayuda en línea, asistencia a usuarios, identificación del usuario clave y evaluación".*

Portal CCRD

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (Cobit 4.1), en el procedimiento AI4.4 Transferencia de Conocimiento al Personal de Operaciones y Soporte, expresa:

*"Transferir el conocimiento y las habilidades para permitir al personal de soporte técnico y de operaciones que entregue, apoyen y mantenga la aplicación y la infraestructura asociada de manera efectiva y eficiente de acuerdo a los niveles de servicio requeridos. La transferencia del conocimiento debe incluir al tratamiento inicial y continuo, el desarrollo de las habilidades, los materiales de entrenamiento, los manuales de operación, los manuales de procedimientos y escenarios de atención al usuario".*

**Recomendación:**

A la directora ejecutiva le corresponde instruir al gerente del Departamento de Tecnología de la Información, para que se asegure de elaborar los manuales técnicos y de usuarios finales.

Portal CCRD

## 7. Conclusiones generales

La estructura de control interno del **Indotel**, presenta debilidades según se especifica en el contenido de esta Carta a la Gerencia, las cuales requieren ser superadas en el menor tiempo posible, ya que su permanencia expone que sus recursos sean aplicados en forma incorrecta, afectando el desarrollo institucional y la comisión de errores en detrimento del logro de los objetivos institucionales.

En conclusión, se presenta el resumen de las debilidades de control interno identificadas:

7.1 Durante los años 2011, 2012 y 2013, **el Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel)**, no contaba con un Plan Estratégico Institucional

7.2 La entidad no ha enviado el informe de avance o seguimiento de la implementación y evaluación de las Normas Básicas de Control Interno (Nobaci), a la Contraloría General de la República (CGR).

7.3 En la entidad no existe una unidad o departamento de activos fijos; para los fines, disponen de un empleado asignado para trabajar los mismos (Analista de Activos Fijos).

7.4 Cheques nulos no presentan mutilación en el espacio correspondiente a las firmas, con esta situación se corre el riesgo de que personas puedan utilizarlo en perjuicio de los recursos públicos puestos a disposición de las autoridades.

7.5 Diferencia de **RD$265,646**, en las conciliaciones bancarias, en los cheques en tránsito de la cuenta: [redacted]

7.6 Cuentas por cobrar por concepto de Derecho de Uso del Espectro Radioeléctrico, por un monto de **RD$53,429,346**., las cuales datan de años anteriores, según relación suministrada por el Departamentos de Contabilidad, correspondiente a los años 2005 al 2010.

7.7 La entidad para los años 2011, 2012, y 2013, en el Módulo de Contabilidad de su sistema financiero, no presenta los Mayores Auxiliares de Cuentas por cobrar, que muestren el balance de los montos por cobrar de cada deudor.

7.8 A través de las confirmaciones de los balances de las Cuentas por cobrar, presentados por la entidad al 31 de diciembre de 2013, identificamos diferencias correspondientes al cliente Corporación Dominicana de Radio y Televisión, C. por A. (Color Visión), por un monto de **RD$1,089,451.**

Portal CCRD

7.9 En el análisis realizado a la cuenta gastos pagados por anticipado, correspondiente al año 2013, verificamos diferencia por un monto de **RD$178,512.**, entre la Balanza de Comprobación y el Mayor General.

7.10 Error en el registro de certificado de inversión cancelado.

7.10 Intereses ganados por certificados financieros durante los años 2012 y 2013 se encuentran cargados en otras cuentas que no se corresponden a las aperturadas para cada tipo de inversión.

7.11 La entidad utiliza una tabla de amortización de activos fijos que difiere a la establecida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), identificándose diferencias en el valor de la depreciación de los Activos fijos, por un monto ascendente a **RD$478,242.**

7.12 Los Activos fijos de la entidad, no se encuentran debidamente identificados, ya que presentan una codificación o etiqueta física, realizada por el Departamento de Informática, en algunos casos código alterno, el cual no coincide con el establecido en el módulo de activo del sistema. Asimismo, existen unidades de activos que se desconoce su estado de depreciación.

7.13 En la revisión a los estados financieros y el inventario de activos fijos correspondientes al año 2011, identificamos diferencias por valor de **RD$953,911.**

7.14 La entidad para los años 2011 y 2012, no posee el Mayor Auxiliar de Cuentas por pagar en su sistema financiero, que muestren el balance de los montos adeudados de cada proveedor.

7.15 Fondo y Cuenta Especial sin evidencia de los ajustes correspondientes.

7.16 Registro de préstamo con la tasa de cambio de compra en lugar de la tasa de venta, lo que originó una diferencia por un monto de **RD$2,248,870**.

7.17 La entidad no posee una unidad que se encargue de la fiscalización de los montos que deben pagar las diferentes prestadoras de servicios, por concepto de la retención a los usuarios del 2% de la Contribución al Desarrollo de las Telecomunicaciones (CDT).

7.18 Diferencia para el período 2011, entre la relación de recibos de ingresos por concepto del dos por ciento (2%) de la Contribución al Desarrollo de las Telecomunicaciones y el Estado de Resultados, por un monto de **RD$33,529.**

Portal CCRD

7.19 Durante los años 2011 al 2013, observamos pagos para la adquisición de Bonos a ser entregados al personal de la entidad, y otros para ser donados a personas de escasos recursos, por motivo del día de las Madres y Padres, sin evidencia de los soportes correspondientes y la recepción por parte de los beneficiarios.

7.20 La entidad durante el período 2012 y 2013, no ha realizado la evaluación de desempeño a sus empleados, tal y como lo contemplan sus políticas internas.

7.21 Identificamos que el Mayor General presenta partidas codificadas en la cuenta de Publicidad, ascendentes a **RD$1,624,821.**, debiendo ser registradas en diferentes cuentas contables.

7.22 Verificamos que, durante el año 2012, un expediente del proveedor Inversiones Stward Graphies Services, SRL, RNC n.° 1-30-76653-3, para el alquiler de equipo de traducción, taller y servicios de Stand, no evidenciamos la documentación justificativa correspondiente al proceso de compra y contratación, tales como: Cotizaciones, invitación a convocatoria.

7.23 Verificamos que durante los años 2011 al 2013, la entidad no elaboró planes anuales de compras.

7.24 Contrato de servicio sin evidencia del uso de los modelos y documentos estándar correspondientes.

7.25 Contratos sin evidencias de las correspondientes garantías de avance y fiel cumplimiento, ni el registro de Proveedor del Estado.

7.26 Se verificó que, en los años 2011, 2012 y 2013, la entidad no dispuso de una unidad que organice, archive y enumere los contratos suscritos. Asimismo, las responsabilidades sobre la elaboración y custodia se encuentran dispersas.

7.27 Ausencia de elaboración de Acuerdo de Confidencialidad para los empleados y contratistas.

7.28 En el Departamento de Tecnología de la Información de la entidad, no se evidenció la disposición de una matriz que les permita identificar cuáles son los riesgos a los que están expuestos y el grado en que afectarían sus operaciones internas y las del instituto a nivel general.

7.29 Ausencia de pruebas de restauración a los backup.

7.30 El Datacenter no cumple con el diseño y los lineamientos de las buenas prácticas.

7.31 Datacenter sin evidencias de bitácora de registro de entrada y salida.

Portal CCRD

7.32 Colaboración de los usuarios para la realización de las pruebas de las aplicaciones y de los cambios que son solicitados al Departamento de Tecnología de la Información es limitada.

7.33 Ausencia de esquema de clasificación de datos para los activos de información, control en el acceso a los códigos fuentes en el servidor de control de versiones de las aplicaciones y de manual técnico, usuario final y procedimientos.

Portal CCRD

## 8. Recomendación General

Garantizar que las recomendaciones señaladas en este informe sean aplicadas, y mantener un control adecuado en la ejecución de las referidas recomendaciones, remitiendo a la Cámara de Cuentas de la República, el Plan de Acción Correctivo en un plazo no mayor de noventa (90) días, contados a partir de la fecha del recibo oficial del informe final, sobre el nivel de cumplimiento de estas recomendaciones, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 39, de la Ley No.10-04 de la Cámara de Cuentas, del 20 de enero de 2004, y en el Artículo 45 del Reglamento No.06-04 de Aplicación de la misma.

6 de abril de 2015
Santo Domingo, Distrito Nacional,
República Dominicana

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

CAMARA DE CUENTAS DE LA R.D.
Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

# ANEXOS

Portal CCRD

**Anexo 1 1/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros realizada
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| 5090345 | 2005 | A&B Comunicaciones, C. por A. | 5,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090371 | 2005 | Canal Del Sol, S.A. (Canal 65 UHF) | 14,667 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090369 | 2005 | Medios Educativos y Comunicaciones, S.A. (Canal 6 VHF) | 10,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 5080331 | 2005 | Medios Educativos y Comunicaciones, S.A. (Canal 6 VHF) | 2,458,182 | Pendiente de Decisión CD |
| 5120452 | 2005 | Comunicaciones Dominicanas, S.A.* | 37,193 | Pendiente de Decisión CD |
| 5050240 | 2005 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 57,390 | Pendiente de Decisión CD |
| 5040099 | 2005 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 59,327 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090343 | 2005 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 30,399 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090352 | 2005 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 377,660 | Pendiente de Decisión CD |
| 5030049 | 2005 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 1,303,987 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090344 | 2005 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 24,386 | Pendiente de Decisión CD |
| 5120404 | 2005 | Servicios Ampliados de Teléfonos, C. por A. (Satel) | 220,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090221 | 2005 | El Conde Taxi, C. por A. | 20,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 5090347 | 2005 | J.J. Comunicaciones, S.R.L. | 37,031 | Pendiente de Decisión CD |
| 6060069 | 2006 | Medios Educativos y Comunicaciones, S.A. (Canal 6 VHF) | 2,328,113 | Pendiente de Decisión CD |
| 6120364 | 2006 | Canal Del Sol, S.A. (Canal 65 UHF) | 14,667 | Pendiente de Decisión CD |
| 6080255 | 2006 | El Conde Taxi, C. por A. | 20,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100333 | 2006 | A&B Comunicaciones, C. por A. | 40,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100334 | 2006 | Clipsacom, S.A.* | 101,250 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100335 | 2006 | Comunicaciones Pimentel, S.A. | 70,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100340 | 2006 | J.J. Comunicaciones, S.R.L. | 123,750 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100342 | 2006 | Manuel Bisonó Mera, S.A. | 55,754 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100343 | 2006 | Nevera Comunicaciones, S.A. | 101,250 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100349 | 2006 | Santo Domingo Motors, C. por A. | 48,750 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100352 | 2006 | CE Comunica Dominicana, S.A. | 866,250 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 2/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| 6110355 | 2006 | T.J. Comunicaciones, S.A. | 579,375 | Pendiente de Decisión CD |
| 6120388 | 2006 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 1,398,206 | Pendiente de Decisión CD |
| 6120394 | 2006 | Unibeeper, S.A. | 78,125 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100337 | 2006 | Electrocompu, S.A.* | 132,002 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100341 | 2006 | JMA Comunicaciones, C. por A.* | 146,250 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100348 | 2006 | Remacom, S.A.* | 152,279 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100351 | 2006 | Turi Comunicaciones, S.A.* | 171,250 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100353 | 2006 | Comunicaciones Dominicanas, S.A.* | 530,000 | Pendiente de Decisión CD |
| 6100354 | 2006 | Hequi Comunicaciones, S.A.* | 625,000 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000315 | 2007 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 1,398,206 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000331 | 2007 | Canal Del Sol, S.A. (Canal 65 UHF) | 40,507 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000215 | 2007 | A&B Comunicaciones, C. por A. | 19,349 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000223 | 2007 | CE Comunica Dominicana, S.A. | 485,517 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000231 | 2007 | Comunicaciones Pimentel, S.A. | 67,372 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000259 | 2007 | J.J. Comunicaciones, S.R.L. | 76,237 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000265 | 2007 | Manuel Bisonó Mera, S.A. | 29,766 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000271 | 2007 | Nevera Comunicaciones, S.A. | 61,259 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000283 | 2007 | Santo Domingo Motors, C. por A. | 29,307 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000290 | 2007 | T.J. Comunicaciones, S.A. | 391,584 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000310 | 2007 | Unibeeper, S.A. | 43,607 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000226 | 2007 | Clipsacom, S.A.* | 58,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000229 | 2007 | Comunicaciones Dominicanas, S.A.* | 301,318 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000241 | 2007 | Electrocompu, S.A.* | 68,734 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000250 | 2007 | Hequi Comunicaciones, S.A.* | 348,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000261 | 2007 | JMA Comunicaciones, C. por A.* | 73,406 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000280 | 2007 | Remacom, S.A.* | 76,242 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000309 | 2007 | Turi Comunicaciones, S.A.* | 115,245 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000393 | 2008 | A&B Comunicaciones, C. por A. | 19,349 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 2/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| A010010010100000420 | 2008 | Liasons Comunicaciones, C. por A. | 7,705 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000590 | 2008 | CE Comunica Dominicana, S.A. | 485,517 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000598 | 2008 | Comunicaciones Pimentel, S.A. | 67,372 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000602 | 2008 | Dionisio Pieter Benzán | 20,055 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000625 | 2008 | J.J. Comunicaciones, S.R.L. | 76,237 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000631 | 2008 | Manuel Bisonó Mera, S.A. | 29,766 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000636 | 2008 | Nevera Comunicaciones, S.A. | 61,259 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000657 | 2008 | T.J. Comunicaciones, S.A. | 391,584 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000680 | 2008 | Santo Domingo Motors, C. por A. | 29,307 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000710 | 2008 | Radio Televisión Cibao, S.A. (Megavisión Canal 43 UHF) | 43,425 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000718 | 2008 | Teleunión, C. por A. (Canal 45 UHF Santiago) | 125,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000720 | 2008 | Turivisión, S.A. (Canal 45 UHF La Altagracia) | 52,251 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000721 | 2008 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 1,398,206 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000723 | 2008 | Medios Educativos y Comunicaciones, S.A. (Canal 6 VHF) | 2,328,113 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000696 | 2008 | Canal Del Sol, S.A. (Canal 65 UHF) | 40,507 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000395 | 2008 | Difusora Hemisferio, C. por A. | 102,478 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000402 | 2008 | Frecuencias y Medios, S.A. | 78,931 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000436 | 2008 | Radio Cadena Comercial | 161,118 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000437 | 2008 | Radio Cadena Espacial, S.A. | 98,762 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000470 | 2008 | Sistema Nacional de Radiodifusión, C. por A. | 116,972 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000557 | 2008 | Radio Clarín, S.A. | 38,713 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000683 | 2008 | Radio Cadena Comercial (Intervenida por el Estado) | 12,981 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000705 | 2008 | Frecuencias y Medios, S.A. (Intervenida por el Estado) | 423,527 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000706 | 2008 | Isla Visión, S.A. (Intervenida por el Estado) | 81,467 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000677 | 2008 | Unibeeper, S.A. | 43,607 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000593 | 2008 | Clipsacom, S.A.* | 58,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000596 | 2008 | Comunicaciones Dominicanas, S.A.* | 301,318 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000608 | 2008 | Electrocompu, S.A.* | 68,734 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000616 | 2008 | Hequi Comunicaciones, S.A.* | 348,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000627 | 2008 | JMA Comunicaciones, C. por A.* | 73,406 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 3/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| A010010010100000647 | 2008 | Remacom, S.A.* | 76,242 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000676 | 2008 | Turi Comunicaciones, S.A.* | 115,245 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000782 | 2009 | Liasons Comunicaciones, C. por A. | 7,705 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000890 | 2009 | CE Comunica Dominicana, S.A. | 485,517 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000903 | 2009 | Dionisio Pieter Benzán (Fallecido) | 24,066 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000915 | 2009 | Gloria Comunicaciones, S.A. | 4,786 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000925 | 2009 | Ingeniería Eléctrica y Electrónica (RACORA) | 14,395 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000974 | 2009 | Canal del Sol, S.A. (Canal 65 UHF) | 842,541 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000987 | 2009 | Radio Televisión Cibao, S.A. (Megavisión Canal 43 UHF) | 43,425 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000995 | 2009 | Teleunión, C. por A. (Canal 45 UHF Santiago) | 125,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000997 | 2009 | Turivisión, S.A. (Canal 45 UHF La Altagracia) | 104,251 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001067 | 2009 | Comunicaciones y Electrónica, C. por A. | 9,606 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001070 | 2009 | Espinal Technology Group, S.A. | 98,979 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001074 | 2009 | MTEL Dominicana, S.A. (Skytel) | 205,675 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001077 | 2009 | Satelcom Dominicana, S.A. | 1,666,242 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001078 | 2009 | Servicios Ampliados de Teléfonos, C. por A. (Satel) | 3,210,913 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001079 | 2009 | Teléfonos del Caribe, S.A. (Telca, S.A.) | 147,753 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001082 | 2009 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 1,398,206 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001090 | 2009 | Mario Núñez | 28,741 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001097 | 2009 | Comunicaciones y Servicios Santo Domingo, S. A | 850,505 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001102 | 2009 | A&B Comunicaciones, C. por A. | 19,349 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001103 | 2009 | Clipsacom, S.A.* | 58,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001106 | 2009 | Comunicaciones Pimentel, S.A. | 67,372 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001109 | 2009 | J.J. Comunicaciones, S.R.L. | 101,649 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001111 | 2009 | Manuel Bisonó Mera, S.A. | 29,766 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001112 | 2009 | Nevera Comunicaciones, S.A. | 61,259 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001116 | 2009 | Santo Domingo Motors, C. por A. | 29,307 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001117 | 2009 | T.J. Comunicaciones, S.A. | 391,584 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001128 | 2009 | Móvil Net, S.A. | 82,404 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001132 | 2009 | VIP-Comunicaciones, S.A. | 89,210 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 4/7**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros

## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| A010010010100000758 | 2009 | Difusora Hemisferio, C. por A. | 156,379 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000765 | 2009 | Frecuencias y Medios, S.A. | 78,931 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000772 | 2009 | Inversiones Madeira, C. por A. | 51,024 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000797 | 2009 | Radio Cadena Comercial (Intervenida por el Estado) | 161,118 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000798 | 2009 | Radio Cadena Espacial, S.A. (Intervenida por el Estado) | 98,762 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000829 | 2009 | Sistema Nacional de Radiodifusión, C. por A. (Intervenida por el Estado) | 116,972 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000861 | 2009 | Radio Clarín, S.A. (Intervenida por el Estado) | 38,713 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000877 | 2009 | Radio Cadena Comercial (Intervenida por el Estado) | 12,981 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000982 | 2009 | Frecuencias y Medios, S.A. (Intervenida por el Estado) | 423,527 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100000983 | 2009 | Isla Visión, S.A. (Intervenida por el Estado) | 81,467 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001088 | 2009 | Matías Damián Encarnación Quevedo | 24,028 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001119 | 2009 | Unibeeper, S.A. | 43,607 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001129 | 2009 | Repuestos de Radio y Televisión, C. por A. | 15,613 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001104 | 2009 | Comunicaciones Dominicanas, S.A.* | 301,318 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001107 | 2009 | Electrocompu, S.A.* | 68,734 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001108 | 2009 | Hequi Comunicaciones, S.A.* | 348,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001110 | 2009 | JMA Comunicaciones, C. por A.* | 73,406 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001115 | 2009 | Remacom, S.A.* | 76,242 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001118 | 2009 | Turi Comunicaciones, S.A.* | 115,245 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001121 | 2009 | Pepe Durán, S.A.* | 120,756 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001201 | 2010 | Camino Taxi, S.A. | 14,410 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001204 | 2010 | CE Comunica Dominicana, S.A. (Domicilio desconocido) | 647,356 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001207 | 2010 | Comunicaciones y Electrónica, C. por A. (Domicilio desconocido) | 9,606 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001208 | 2010 | Comercializadora del Norte, C. por A. | 9,611 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001212 | 2010 | Comunicaciones Agro-Industriales, S.A. | 19,186 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001217 | 2010 | Comunicaciones y Servicios Santo Domingo, S.A. (Domicilio desconocido) | 850,505 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001221 | 2010 | Dionisio Pieter Benzán (Fallecido) | 9,615 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001231 | 2010 | Espinal Technology Group, S.A. (Domicilio desconocido) | 206,303 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 5/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| A010010010100001237 | 2010 | Gloria Comunicaciones, S.A. | 4,786 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001250 | 2010 | Ingeniería Eléctrica y Electrónica (RACORA) | 19,146 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001258 | 2010 | Matías Damián Encarnación Quevedo (Domicilio desconocido) | 24,028 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001261 | 2010 | Móvil Net, S.A. (Domicilio Desconocido) | 82,404 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001262 | 2010 | MTEL Dominicana, S.A. (Skytel) (Domicilio Desconocido) | 205,675 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001277 | 2010 | Santiago Taxi, S.A. | 4,307 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001278 | 2010 | Satelcom Dominicana, S.A. (Domicilio Desconocido) | 1,666,242 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001281 | 2010 | Servicios Ampliados de Teléfonos, C. por A. (Satel) | 3,210,913 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001300 | 2010 | Taxi Relámpago, C. por A. (Domicilio Desconocido) | 9,567 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001303 | 2010 | Tecnología Digital, S.A. (DG TEC) (No Operando) | 105,813 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001304 | 2010 | Teléfonos del Caribe, S.A. (Telca, S.A.) | 147,753 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001311 | 2010 | VIP-Comunicaciones, S.A. (Domicilio desconocido) | 89,210 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001348 | 2010 | Liasons Comunicaciones, C. por A. | 7,705 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001354 | 2010 | Megamedios, S.R.L. (Canal 23 UHF) | 595,227 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001410 | 2010 | Corporación de TV y Microondas Rafa, C. por A. | 1,398,206 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001412 | 2010 | Medios Educativos y Comunicaciones, S.A. (Canal 6 VHF) | 2,328,113 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001418 | 2010 | Canal del Sol, S.A. (Canal 65 UHF) | 842,541 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001423 | 2010 | Digital Cable TV, S.A. (Canal 67 UHF Peravia) | 39,965 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001430 | 2010 | Radio Televisión Cibao, S.A. (Megavisión Canal 43 UHF) | 43,425 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001431 | 2010 | Sistema Televisivo del Sur, S.A. (Canal 49 UHF) | 36,994 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001433 | 2010 | Super Canal 33, S.A. | 720,465 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001439 | 2010 | Teleunión, C. por A. (Canal 45 UHF Santiago) | 125,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001441 | 2010 | Turivisión, S.A. (Canal 45 UHF La Altagracia) | 104,251 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001442 | 2010 | Circuito Arcoíris Televisión, S.A. (Canal 49 UHF Duarte) | 43,489 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001454 | 2010 | A&B Comunicaciones, C. por A. | 19,349 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 6/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| A010010010100001455 | 2010 | Clipsacom, S.A.* | 58,179 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001458 | 2010 | Comunicaciones Pimentel, S.A. | 67,372 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001461 | 2010 | J.J. Comunicaciones, S.R.L. | 101,649 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001463 | 2010 | Manuel Bisonó Mera, S.A. | 29,766 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001464 | 2010 | Nevera Comunicaciones, S.A. | 61,259 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001467 | 2010 | Radio Comunicación Nacional, S.A. | 14,448 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001469 | 2010 | Santo Domingo Motors, C. por A. | 29,307 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001470 | 2010 | T.J. Comunicaciones, S.A. | 391,584 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001486 | 2010 | Radio Isabel de Torres, S.A. (Domicilio Desconocido) | 21,096 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001333 | 2010 | Frecuencias y Medios, S.A. (Intervenida por el Estado) | 523,902 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001443 | 2010 | Ondas y Medios, S.A. (Intervenida por el Estado) | 266,626 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001446 | 2010 | Difusora Hemisferio, C. por A. (Intervenida por el Estado) | 165,107 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001447 | 2010 | Inversiones Madeira, C. por A. (Intervenida por el Estado) | 88,759 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001450 | 2010 | Radio Cadena Comercial (Intervenida por el Estado) | 174,099 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001451 | 2010 | Radio Cadena Espacial, S.A. (Intervenida por el Estado) | 98,762 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001453 | 2010 | Sistema Nacional de Radiodifusión, C. por A. (Intervenida por el Estado) | 31,404 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001483 | 2010 | Radio Clarín, S.A. (Intervenida por el Estado) | 38,713 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001136 | 2010 | Antena del Atlántico, C. por A. | 6,364 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001269 | 2010 | Radio Truck, S. A. | 75,833 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001275 | 2010 | Repuestos de Radio y Televisión, C. por A. | 15,613 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001364 | 2010 | Radio Ambiente, C. por A. | 27,973 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001417 | 2010 | Canal 27 UHF, C. por A. | 390,973 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001472 | 2010 | Unibeeper, S.A. | 43,607 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001493 | 2010 | Radio Oriente, S.A. | 8,980 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001509 | 2010 | Juan Hernández Domeneche | 31,956 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001456 | 2010 | Comunicaciones Dominicanas, S.A.* | 301,318 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001459 | 2010 | Electrocompu, S.A.* | 68,734 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001460 | 2010 | Hequi Comunicaciones, S.A.* | 348,179 | Pendiente de Decisión CD |

Portal CCRD

**Anexo 1 7/7**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Cuentas por cobrar que datan de años anteriores, sin evidencias de la gestión de cobros
## Período terminado al 31 de diciembre 2013

| Factura No. | Año | Empresas | Montos Vencido (RD$) | Políticas a Cuentas Por Cobrar |
|---|---|---|---|---|
| A010010010100001462 | 2010 | JMA Comunicaciones, C. por A.* | 73,406 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001465 | 2010 | Pepe Durán, S.A.* | 120,756 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001468 | 2010 | Remacom, S.A.* | 76,242 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001471 | 2010 | Turi Comunicaciones, S.A.* | 115,245 | Pendiente de Decisión CD |
| A010010010100001522 | 2011 | AM 88 y Asociados, S.A. | 18,026 | Pendiente de Decisión CD |
| | | **Total** | **53,429,346** | |

Portal CCRD

**Anexo 2**

# INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Inadecuado registro de los Intereses de Inversiones Financieras
## Años 2012 y 2013

| Año | Cta. De Registro | Nombre de la cuenta | Cuenta a la que pertenece | Nombre de la cuenta | Monto |
|---|---|---|---|---|---|
| 2012 | 42122-149 | [redacted] | 42122-091 | [redacted] | 354,167 |
| 2012 | 42122-139 | [redacted] | 42122-138 | [redacted] | 1,381,042 |
| 2012 | 42122-138 | [redacted] | 42122-139 | [redacted] | (1,381,042) |
| 2012 | 42122-091 | [redacted] | 42122-149 | [redacted] | (354,167) |
| 2013 | 11721-191 | Certificado Desmaterializado/CEVALDOM | 42122-161 | [redacted] | (3,760,274) |
| 2013 | 11721-191 | Certificado Desmaterializado/CEVALDOM | 42122-162 | [redacted] | (3,760,274) |
| 2013 | 42122-163 | Intereses Desmaterializado/ CEVALDOM | 42122-163 | Desmaterializado/ CEVALDOM | 748,134 |
| 2013 | 60292 | Comisiones Y Gastos Bancarios | 42122-178 | [redacted] | 4,861 |
| 2013 | 42123-001 | Intereses sobre depósitos manejo de cuenta | 42122-179 | [redacted] | (66,667) |
| 2013 | 42123-001 | Intereses sobre depósitos manejo de cuenta | 42122-180 | [redacted] | (66,667) |
| 2013 | 42123-001 | Intereses sobre depósitos manejo de cuenta | 42122-181 | [redacted] | (66,667) |
| 2013 | 42123-001 | Intereses sobre depósitos manejo de cuenta | 42122-182 | [redacted] | (50,000) |
| 2013 | 60292 | Comisiones Y Gastos Bancarios | 42122-188 | [redacted] | 104,444 |
| 2013 | 42122-166 | 402-01-240-050912-8 | 42122-138 | [redacted] | 306,667 |
| 2013 | 42122-138 y 42122-168 | 402-01-240-049046-0 y 402-01-240-050918-7 | 42122-166 | [redacted] | (364,583) |
| 2013 | 42122-166 | 402-01-240-050912-8 | 42122-168 | [redacted] | 57,917 |
| 2013 | 42122-174 y 42122-177 | 402-01-240-050924-1 y 402-01-240-050928-4 | 42122-172 | [redacted] | 380,000 |
| 2013 | 42122-174 y 42122-177 | 402-01-240-050924-1 y 402-01-240-050928-4 | 42122-173 | [redacted] | 475,000 |
| 2013 | 42122-172 y 42122-173 | 402-01-240-050826-1 y 402-01-240-050922-5 | 42122-174 | [redacted] | (570,000) |
| 2013 | 42122-172 y 42122-173 | 402-01-240-050826-1 y 402-01-240-050922-5 | 42122-177 | [redacted] | (285,000) |
| | | **Total** | | | **(6,913,109)** |

Portal CCRD

**Anexo 3 1/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
### Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida útil | % Depreciación anual | Descripción del Activo | Fecha de adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5077 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sistema De Aire Acond (2 Unidades 5 Toneladas | 1/7/11 | 617,783 | 77,223 | 30,889 | 46,334 |
| 5189 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | 50 Paneles Formcase Laminado Completo y Piezas | 1/8/11 | 448,934 | 46,764 | 18,706 | 28,058 |
| 5275 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5276 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5277 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5278 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5279 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5280 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5281 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5282 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5283 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 5284 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| | | | | | **Subtotal** | **6,357,837** | **851,517** | **784,473** | **67,044** |

Portal CCRD

**Anexo 3 2/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5285 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 73,488 | (735) |
| 6 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Servidor Blade Poweredge M610 | 1/8/11 | 529,112 | 72,753 | 58,790 | 13,963 |
| 5523 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | 1 Tripie Eng Económico De Aluminio De 2 Etapas, Cabezal De | 1/9/11 | 239,394 | 19,950 | 26,599 | (6,649) |
| 5299 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 4 I/P & 4 O/P Ports | 1/9/11 | 5,925,004 | 651,750 | 658,334 | (6,584) |
| 5300 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 External Storage 300 Hrs At 30Mbps / 100 Hrs Al 100Mbps Ea | 1/9/11 | 5,716,732 | 628,840 | 635,192 | (6,352) |
| 5301 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Un 4 O/P Ports | 1/9/11 | 3,770,457 | 414,750 | 418,940 | (4,190) |
| 5302 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Internal Storage 30 Hrs At 100 Mbps | 1/9/11 | 1,292,728 | 142,200 | 143,636 | (1,436) |
| 5303 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 10+ Seats Option On Pc Hardware | 1/9/11 | 1,077,274 | 118,500 | 119,697 | (1,197) |
| 5304 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 19 Workstation De 2 Ru Dual Core Intel Xeon Processor X5260 | 1/9/11 | 1,705,683 | 187,625 | 189,520 | (1,895) |
| 5305 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 16 Micro Mini Kvm Extender | 1/9/11 | 574,546 | 63,200 | 63,838 | (638) |
| 5308 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Extender De Kvm Con Dvi Single Mode Por Fibra Óptica | 1/9/11 | 221,380 | 24,352 | 24,598 | (246) |
| 5309 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Workstation Tower Dual Quad Care Intel Xeon | 1/9/11 | 1,376,516 | 151,417 | 152,946 | (1,529) |
| | | | | **Subtotal** | | **22,957,938** | **2,548,090** | **2,565,580** | **(17,490)** |

Portal CCRD

**Anexo 3 3/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
### Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5312 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 3 - 9 " / 1Ru Digital 4 Channel Intercom Panel For The Perf | 1/9/11 | 305,360 | 33,590 | 33,929 | (339) |
| 5314 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 3 Drive P2 Para Pc | 1/9/11 | 303,612 | 33,397 | 33,735 | (338) |
| 5316 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Workstation Para Diseño En 3D | 1/9/11 | 897,728 | 98,750 | 99,748 | (998) |
| 5317 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Fader Panel For Eq | 1/9/11 | 527,864 | 58,065 | 58,652 | (587) |
| 5318 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 - 26" Broadcast Monitor (1920 X 1200) Class A | 1/9/11 | 673,176 | 74,049 | 74,797 | (748) |
| 5320 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Waveform Rasterizar Base Unit, 2 Hd/Sd-Sdi Inputs | 1/9/11 | 329,167 | 36,208 | 36,574 | (366) |
| 5325 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Mission Central, Mission Transfer (Up To 6 Ports) Mission | 1/9/11 | 5,170,913 | 568,800 | 574,546 | (5,746) |
| 5326 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Mission Store (Include Cartridge Robot Lto4) | 1/9/11 | 4,088,253 | 449,708 | 454,250 | (4,542) |
| 5327 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Switch de 44 Puertos Gigabit | 1/9/11 | 586,396 | 64,504 | 65,155 | (651) |
| 5340 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 4 Procesador Quad Split de Señales Hd | 1/9/11 | 823,516 | 90,587 | 91,502 | (915) |
| 5341 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Servidor para La Intranet de Control a Los Paneles de Tou | 1/9/11 | 381,834 | 42,002 | 42,426 | (424) |
| 5342 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Workstation de Proceso de Audio con Interfase de Avid | 1/9/11 | 239,394 | 26,333 | 26,599 | (266) |
| | | | | **Subtotal** | | **14,327,213** | **1,575,993** | **1,591,913** | **(15,920)** |

Portal CCRD

**Anexo 3 4/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5345 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Triton Plus 16 X 16 3G Hd Digital | 1/9/11 | 449,313 | 49,424 | 49,924 | (500) |
| 5346 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Dvc Pro Hd/50/25/ Dvcam Vtr. | 1/9/11 | 1,312,418 | 144,366 | 145,824 | (1,458) |
| 5347 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Vtr Rec/ Play U-Matic 3/4" Used | 1/9/11 | 208,931 | 22,982 | 23,215 | (233) |
| 5350 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Batacom Player Dv -Device Connectivity | 1/9/11 | 1,090,560 | 119,962 | 121,173 | (1,211) |
| 5351 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Sincronizador de Cuadro, Tbc | 1/9/11 | 209,470 | 23,042 | 23,274 | (232) |
| 5352 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Grabadora / Copiadora de Dvd E Impresora Termica Con Sist | 1/9/11 | 239,394 | 26,333 | 26,599 | (266) |
| 5353 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Vrt Hdv Native Progressive Hdv Recording | 1/9/11 | 257,349 | 28,308 | 28,594 | (286) |
| 5354 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Pantalla Autoestereoscopica de 46" | 1/9/11 | 543,125 | 59,744 | 60,347 | (603) |
| 5356 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Workstation Para Sistema 3D de Autoestereocopia Configura | 1/9/11 | 359,091 | 39,500 | 39,899 | (399) |
| 5361 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 7 Secret Sound Parabola de Audio Superdireccional | 1/9/11 | 333,057 | 36,636 | 37,006 | (370) |
| 5379 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 3 Pantalla de Lcd De 32" , Hdtv | 1/9/11 | 210,068 | 23,108 | 23,341 | (233) |
| 5381 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 7 Secret Sound Parabola de Audio Superdireccional | 1/9/11 | 333,057 | 36,636 | 37,006 | (370) |
| 5393 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Multitouch Screen Specifications | 1/9/11 | 526,667 | 57,933 | 58,519 | (586) |
| 5398 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Workstatio de 2 Ru Para Montaje En Rack Dual Core Intel | 1/9/11 | 239,394 | 26,333 | 26,599 | (266) |
| 5399 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Pantalla Autostereoscopica de 46" Para Visualización En 3 | 1/9/11 | 543,125 | 59,744 | 60,347 | (603) |
| | | | | | **Subtotal** | **6,855,019** | **754,051** | **761,669** | **(7,618)** |

Portal CCRD

**Anexo 3 5/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5413 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 6 12" Lcd Rear-Mount Touchmonitor (3000 Series). | 1/9/11 | 244,182 | 26,860 | 27,131 | (271) |
| 5414 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 6 Computadora de Miitorre Con Procesador Celeron 450 A 2.2 | 1/9/11 | 285,477 | 31,403 | 31,720 | (317) |
| 5417 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 6 Secret Sound Parabola de Audio Superdireccional, Reflector | 1/9/11 | 285,477 | 31,403 | 31,720 | (317) |
| 5421 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 6 Pantalla de Lcd De 17", de Hdtv, Con Entradas Vbs, Hdmi, | 1/9/11 | 718,182 | 79,000 | 79,798 | (798) |
| 5422 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Panasonic 1 Chip Dlp | 1/9/11 | 688,258 | 75,708 | 76,473 | (765) |
| 5428 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Radio Tx Consola With 12 Channels. | 1/9/11 | 334,853 | 36,834 | 37,206 | (372) |
| 5434 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 3 Micrófono Multipatron Para Estudio De Condensador. | 1/9/11 | 220,841 | 24,293 | 24,538 | (245) |
| 5437 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Camcorder Hd/P2 Tipo Cinema, Con Lente 16X Y Vf, 3Ccd 1/ | 1/9/11 | 1,077,274 | 118,500 | 119,697 | (1,197) |
| 5438 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Triple Eng Económico De Aluminio De 2 Etapas, Cabezal De | 1/9/11 | 478,788 | 52,667 | 53,199 | (532) |
| 5442 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Remote Control Operation Panel | 1/9/11 | 380,038 | 41,804 | 42,226 | (422) |
| 5444 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Monitor Sd/Hd De 7" Grados A | 1/9/11 | 224,432 | 24,688 | 24,937 | (249) |
| 5449 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Switcher de Video Y Audio de 4 Canales Hd-Sdi Y 4 Salidas | 1/9/11 | 586,516 | 64,517 | 65,168 | (651) |
| 5453 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 3 Monitor de Plasma 50"Hd | 1/9/11 | 218,299 | 24,013 | 24,255 | (242) |
| 5457 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Waveform Rasterizer Base Unit, 2 Hd*Sd-Sdi Inputs (Hd-Sdi | 1/9/11 | 329,167 | 36,208 | 36,574 | (366) |
| 5473 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 4 Reflector Asimétrico Dmx (Para 4 Lámparas) | 1/9/11 | 290,864 | 31,995 | 32,318 | (323) |
| | | | | | **Subtotal** | **6,362,648** | **699,893** | **706,961** | **(7,068)** |

Portal CCRD

**Anexo 3 6/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5485 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Mini Rack De 12 Dimmers De 2.4 Kw C/U | 1/9/11 | 329,167 | 36,208 | 36,574 | (366) |
| 5497 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Multi-Touch Screen Specification : Screen Size : 50" Reso | 1/9/11 | 526,667 | 57,933 | 58,519 | (586) |
| 5502 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 2 Workstation de 2 Ru Para Montaje En Rack Dual Core Intel | 1/9/11 | 526,906 | 57,960 | 58,545 | (585) |
| 5509 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Sistema de Automatización De Luces, Televisores, Electrod | 1/9/11 | 1,196,971 | 131,667 | 132,997 | (1,330) |
| 5510 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 1 Camcorder Hd7 P2 Tipo Cinema , Con Lente 16X Y Vf, 3 Ccd | 1/9/11 | 538,637 | 59,250 | 59,849 | (599) |
| 5519 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | 3 Tarjeta de Memoria Pcmcia 32 Gb | 1/9/11 | 409,723 | 45,070 | 45,525 | (455) |
| 5542 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Switch Core Cisco Catalyst 4503-E | 30/9/11 | 855,667 | 94,123 | 95,074 | (951) |
| 5596 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | 30 Paneles Acústicos Gris | 1/11/11 | 246,817 | 10,284 | 4,114 | 6,170 |
| 5653 | Equipos de Comunicación | 3 | 33% | Enlace Digital Alvarion Breezenet B14 | 1/12/11 | 306,583 | 6,387 | 8,516 | (2,129) |
| 5602 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Archivo de Alta Densidad Steeline | 1/12/11 | 703,482 | 14,656 | 5,862 | 8,794 |
| 5603 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Archivo de Alta Densidad | 1/12/11 | 763,048 | 15,897 | 6,359 | 9,538 |
| 5654 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sistema de Video Y Audio | 1/12/11 | 258,279 | 5,381 | 2,152 | 3,229 |
| 5657 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sistema de Control de Acceso Biométrico del Cct | 1/1/12 | 251,927 | 72,792 | 25,193 | 47,599 |
| 5668 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Detector de Metales Ranger Mod.Ragn-6 | 1/2/12 | 313,587 | 71,864 | 28,745 | 43,119 |
| 5697 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora (La) Hp M3035 Mfp (Cc476A) | 1/5/12 | 71,009 | 15,149 | 15,780 | (631) |
| 5693 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dialogic Gateway Dmg2030Dtiq-Single T1/E-1 | 1/5/12 | 142,506 | 30,401 | 31,668 | (1,267) |
| 5724 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Macbook Air 13'' Intel Core 15/4Gb 256G-Ingles S/N Co2Gx9Qwd | 1/6/12 | 86,351 | 16,623 | 16,790 | (167) |
| 5727 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Laptop Dell Latitud 6320 15 | 1/6/12 | 55,458 | 10,676 | 10,784 | 5,840 |
| **Subtotal** | | | | | | **7,582,785** | **758,268** | **643,045** | **115,223** |

Portal CCRD

**Anexo 3 7/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5747 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Silla de Exterior Café En Polimelo Blanco | 1/7/12 | 172,254 | 21,532 | 8,613 | 12,919 |
| 5748 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Mesa Aula 1.50 X 70Mts Tope Melanina Color Blanco | 1/7/12 | 95,980 | 11,997 | 4,799 | 7,198 |
| 5750 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Mesa P/Computadora Capacidad P/16 Personas | 1/7/12 | 193,776 | 24,222 | 9,689 | 14,533 |
| 5751 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sillas Con Brazos En Tela Color Plus Azul | 1/7/12 | 91,775 | 11,472 | 4,589 | 6,883 |
| 5752 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Counter Recepción en Acero Inoxidable | 1/7/12 | 79,979 | 9,997 | 3,999 | 5,998 |
| 5754 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Silla de Visitas Modelo Ice, En Polipropileno color verde | 1/7/12 | 90,414 | 11,302 | 4,521 | 6,781 |
| 5761 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Mesa Tope de Vidrio Baja Tipo Bar | 1/7/12 | 76,088 | 9,511 | 3,804 | 5,707 |
| 5763 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Silla Par Bar En Policarbonato Transparente | 1/7/12 | 194,632 | 24,329 | 9,732 | 14,597 |
| 5764 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Taburete Para Bar Clear | 1/7/12 | 64,023 | 8,003 | 3,201 | 4,802 |
| 5765 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Mesa De Exterior Café | 1/7/12 | 145,768 | 18,221 | 7,288 | 10,933 |
| 5766 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Silla De Exterior Café | 1/7/12 | 261,223 | 32,653 | 13,061 | 19,592 |
| 5767 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Macetero con Iluminación | 1/7/12 | 110,636 | 13,830 | 5,532 | 8,298 |
| 5771 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sillón Sofá de 1 Persona en piel | 1/7/12 | 53,360 | 6,670 | 2,668 | 4,002 |
| 5774 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Estación de Trabajo En L, con tope de Melanina | 1/7/12 | 319,390 | 39,924 | 15,970 | 23,955 |
| 5776 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Archivo Metálico de 5 Gavetas Color Gris o Similar | 1/7/12 | 205,088 | 25,636 | 10,254 | 15,382 |
| 5780 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Escritorio Ejecutivo 1.80 X 70Mts+Retorno | 1/7/12 | 64,906 | 8,113 | 3,245 | 4,868 |
| 5783 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Mesa Conferencia para 10 Personas en Melanina color Wengue | 1/7/12 | 77,251 | 9,656 | 3,863 | 5,793 |
| 5784 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sillón Semi Ejecutivo en piel | 1/7/12 | 109,829 | 13,729 | 5,491 | 8,238 |
| 5786 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Estación De Trabajo (4) Estac. Incluye Archivo Modular y Por | 1/7/12 | 151,283 | 18,910 | 7,564 | 11,346 |
| 5787 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Sofá de 3 Plazas En Piel con Base en Acero Inoxidable | 1/7/12 | 52,506 | 6,563 | 2,625 | 3,938 |
| 5790 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Mesa de Reuniones Capacidad 6 Personas Tope Melanina Wengue | 1/7/12 | 69,478 | 8,685 | 3,474 | 5,211 |
| 5746 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora Hp Lj Enterprise 500 Color | 1/7/12 | 103,704 | 17,111 | 17,284 | (173) |
| 5798 | Carros | 5 | 20% | Camioneta Isuzu D´ Max 2012 | 1/8/12 | 1,330,576 | 138,602 | 184,802 | (46,200) |
| **Subtotal** | | | | | | **4,113,919** | **490,668** | **336,068** | **154,600** |

Portal CCRD

**Anexo 3 8/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5799 | Carros | 5 | 20% | Camioneta Isuzu D´ Max 2012 | 1/8/12 | 1,330,575 | 138,602 | 110,881 | 27,721 |
| 5800 | Carros | 5 | 20% | Camioneta Isuzu D´Max 2012 | 1/8/12 | 1,330,575 | 138,602 | 110,881 | 27,721 |
| 5801 | Carros | 5 | 20% | Camioneta Isuzu D´ Max 2012 | 1/8/12 | 1,330,575 | 138,602 | 110,881 | 27,721 |
| 5802 | Carros | 5 | 20% | Camioneta Isuzu D´ Max 2012 | 1/8/12 | 1,330,575 | 138,602 | 110,881 | 27,721 |
| 5803 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Planta Eléctrica 12 Kw Mod. C1206 Cummins 4 Cilindro | 1/9/12 | 351,273 | 29,273 | 11,709 | 17,564 |
| 5804 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Torre de Antena Tipo Rhom 45 | 1/9/12 | 160,706 | 13,392 | 5,357 | 8,035 |
| 5892 | Edificaciones | 50 | 2% | Cacetas Y Retretes Para Vigilantes Est.de Monitoreo Indotel | 1/12/12 | 199,833 | 833 | 333 | 500 |
| 5845 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Camara Niko Ag-Hvx205A3Ccd P2/Dvcpro 1080I High Definition V | 1/12/12 | 226,027 | 4,709 | 1,884 | 2,825 |
| 5846 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Cámara Niko D7000 Con 105Mm Con Lente,Flash Y Tarj Sd 4Gb | 1/12/12 | 157,214 | 3,275 | 1,310 | 1,965 |
| 5875 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Gabinetes de Caoba Para Cocina | 1/12/12 | 80,147 | 1,670 | 668 | 1,002 |
| 5883 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Del Optiplex 9010D, Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5884 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5885 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5854 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Hp Laser Jet 500 M575F | 1/12/12 | 138,917 | 3,820 | 3,859 | (39) |
| 5856 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Portátil (Ne) Dell Latitude E5420 | 1/12/12 | 57,420 | 1,579 | 1,595 | (16) |
| 5853 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Hp Laser Jet 500 M575F | 1/12/12 | 138,917 | 3,820 | 3,859 | (39) |
| 5876 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Hp Laser Jet 500 M575F | 1/12/12 | 177,422 | 4,879 | 4,928 | (49) |
| 5886 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core I3 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| | | | | | **Subtotal** | **7,230,112** | **627,706** | **485,136** | **142,570** |

Portal CCRD

**Anexo 3 9/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5888 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core I3 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5887 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D,Core I3 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5855 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Portátil (Ne) Dell Latitude E5520 | 1/12/12 | 61,712 | 1,697 | 1,714 | (17) |
| 5857 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5858 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5859 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5860 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5877 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5878 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core 13 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5879 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora Hp Laser Jet Cp522N | 1/12/12 | 82,940 | 2,281 | 2,304 | (23) |
| 5889 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core I3 | 1/12/12 | 54,984 | 1,512 | 1,527 | (15) |
| 5894 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora (Ne) Dell Optiplex 9010D, Core 13 | 1/1/13 | 54,984 | 18,145 | 18,328 | (183) |
| 5895 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Aire Acondicionado Tipo Split 12000 Btu 220V Carrier Efc 17 | 1/2/13 | 44,400 | 10,175 | 4,070 | 6,105 |
| 5905 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora Hp Designjet 111 R (Ploter) Hasta 24-In Printer | 1/3/13 | 37,972 | 10,442 | 10,548 | (106) |
| 5917 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Aire Split Electric 12000 Btu | 1/4/13 | 25,134 | 4,713 | 1,885 | 2,828 |
| 5922 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Hp Laserjet Enterprise 500 Color Mfp M575F | 1/4/13 | 130,213 | 32,228 | 32,553 | (325) |
| 5921 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora Dell Optiplex 9010D | 1/4/13 | 45,194 | 11,186 | 11,299 | (113) |
| | | | | | **Subtotal** | **977,405** | **104,475** | **96,447** | **8,028** |

PortalCCRD

**Anexo 3 10/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5926 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora Hp 6300 Pro, Monitor Flat Dell 19" | 1/5/13 | 38,647 | 8,502 | 8,588 | (86) |
| 5930 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora Dell Optiplex 9010D Monitor Flat Dell 19" | 1/5/13 | 34,113 | 7,505 | 7,581 | (76) |
| 5931 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Hp Laser Jet 500 M575F | 1/5/13 | 181,449 | 39,919 | 40,322 | (403) |
| 5924 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computad. Dell Optiplex 9010D, Monitor Flat Dell 22" | 1/5/13 | 39,498 | 8,689 | 8,777 | (88) |
| 5927 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora Dell Optiplex 9010D, Monitor Flat Dell 19" | 1/5/13 | 34,113 | 7,505 | 7,581 | (76) |
| 5928 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora Dell Optiplex 9010D, Monitor Flat Dell 19" | 1/5/13 | 34,113 | 7,505 | 7,581 | (76) |
| 5929 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computadora Dell Optiplex 9010D Monitor Flat Dell 19" | 1/5/13 | 34,113 | 7,505 | 7,581 | (76) |
| 5925 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Computador Hp 6300 Pro, Monitor Flat Dell 19" | 1/5/13 | 38,647 | 8,502 | 8,588 | (86) |
| 5937 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Planta Eléctrica Cummins Pawer De 12 Kw Mod.C1206 | 1/6/13 | 460,655 | 67,179 | 26,872 | 40,307 |
| 5957 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Aire Acondicionado 12,000Btu | 1/7/13 | 46,800 | 5,850 | 2,730 | 3,120 |
| 5970 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Disco Sas Seagate 450Gb 15K Sas Hard Drive (St3450856Fc) | 1/8/13 | 47,673 | 0 | 6,621 | (6,621) |
| 5979 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Portátil Dell Latitude E5430 | 1/8/13 | 39,325 | 5,407 | 5,462 | (55) |
| 5981 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 9010 Sff | 1/8/13 | 30,005 | 4,126 | 4,167 | (41) |
| 5972 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Latitude E5530 | 1/8/13 | 56,740 | 7,802 | 7,881 | (79) |
| 5973 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Latitude E5530 | 1/8/13 | 56,740 | 7,802 | 7,881 | (79) |
| 5974 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Latitude E5530 | 1/8/13 | 56,740 | 7,802 | 7,881 | (79) |
| 5975 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Latitude E5530 | 1/8/13 | 56,740 | 7,802 | 7,881 | (79) |
| | | | | | **Subtotal** | **1,286,111** | **209,402** | **173,973** | **35,429** |

Portal CCRD

**Anexo 3 11/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5976 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Latitude E5530 | 1/8/13 | 56,740 | 7,802 | 7,881 | (79) |
| 5980 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 9010 Sff | 1/8/13 | 32,045 | 4,406 | 4,451 | (45) |
| 5977 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 3010 Sff | 1/8/13 | 27,890 | 3,835 | 3,874 | (39) |
| 5990 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Planta Eléctrica 12W Mod.C12D6 | 1/9/13 | 413,785 | 34,482 | 34,482 | - |
| 6001 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Portátil (Ne) Dell Latitude E5430 | 1/9/13 | 39,522 | 4,347 | 4,391 | (44) |
| 5999 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Multifuncional Brother Mfc-8890 | 1/9/13 | 30,450 | 3,349 | 3,383 | (34) |
| 6019 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Caja De Seguridad Master Mod. Ss-100 34X23X20 Resist. Al Fuego | 1/10/13 | 33,040 | 2,065 | 2,753 | (688) |
| 6031 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Portátil Hp Probook 4440S | 1/10/13 | 30,677 | 2,531 | 2,556 | (25) |
| 6032 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Portátil Hp Probook 444Os | 1/10/13 | 30,677 | 2,531 | 2,556 | (25) |
| 6030 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Tableta -Androis Asus Eee Pad Transformeer Prime Tf201 | 1/10/13 | 23,598 | 1,947 | 1,967 | (20) |
| 6029 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Fotocopiadora Sharp Al-2041 | 1/10/13 | 24,400 | 2,013 | 2,033 | (20) |
| 6078 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Cámara Axism5013 Ip Mini Ptz | 1/11/13 | 29,683 | 1,237 | 495 | 742 |
| 6079 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Cámara Axism5013 Mini Ptz | 1/11/13 | 29,683 | 1,237 | 495 | 742 |
| 6080 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Cámara Axism5013 Mini Ptz | 1/11/13 | 29,683 | 1,237 | 495 | 742 |
| 6077 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Pódium En Agrilico De 1/2 | 1/11/13 | 41,300 | 1,721 | 688 | 1,033 |
| 6089 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Columna Decorativa Forrada En Piel Sintética | 1/11/13 | 27,730 | 1,155 | 462 | 693 |
| 6090 | Muebles y Enseres | 10 | 10% | Columnas Decorativa Forrada En Piel Sintética | 1/11/13 | 27,730 | 1,155 | 462 | 693 |
| 6084 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Multifuncional Hp M1536 | 1/11/13 | 25,311 | 1,392 | 1,406 | (14) |
| **Subtotal** | | | | | | **953,944** | **78,442** | **74,831** | **3,611** |

Portal CCRD

**Anexo 3 12/12**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)
## Método de Depreciación de Activos Fijos Aplicado de Forma Inadecuada

| No. Activo | Categoría | Vida Útil | % Depreciación Anual | Descripción del Activo | Fecha de Adquisición | Valor de la Adquisición | Depreciación S/Entidad | Depreciación S/CC | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6087 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 9020 Mt | 1/11/13 | 49,057 | 2,698 | 2,725 | (27) |
| 6088 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 9020 Mt | 1/11/13 | 49,057 | 2,698 | 2,725 | (27) |
| 6083 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora Epson Wp4530 | 1/11/13 | 20,768 | 1,142 | 1,154 | (12) |
| 6082 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora Zebra Zxp Serie Card | 1/11/13 | 47,000 | 2,585 | 2,611 | (26) |
| 6085 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 9020-Core I5 4570 3.2 Ghz | 1/11/13 | 44,731 | 2,460 | 2,485 | (25) |
| 6086 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell Optiplex 9020-Core I5 4570 3.2 | 1/11/13 | 44,731 | 2,460 | 2,485 | (25) |
| 6093 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Digi International Sport Usb Over Ip- Hub Gen2 Usb Cables | 1/12/13 | 27,653 | 760 | 768 | (8) |
| 6094 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Dell OptiPlex 9020 y Monitor Flat Dell 22' E2213 | 1/12/13 | 45,397 | 1,248 | 1,261 | (13) |
| 6095 | Pcs de Escritorio, Periféricos, Impresoras | 3 | 33% | Impresora Epson Wp4530/Sistema Continuo De Tinta | 1/12/13 | 20,768 | 571 | 577 | (6) |
| | | | | | | 0 | 0 | 2,725 | (27) |
| | | | | **Total Depreciación Anual** | | **79,354,093** | **8,715,127** | **8,236,885** | **478,242** |

Portal CCRD

**Anexo 4**

## INSTITUTO DOMINICANO DE LAS TELECOMUNICACIONES (INDOTEL)

### Diferencia en el registro del cálculo de las diferencias cambiarias

| Fecha | Concepto | Deuda en Dólar | Tasa utilizada por la entidad | Tasa de Venta B.C | Deuda en pesos Según tasa tomadas | Deuda según tasa correcta | Balance Según libros | Fluctuaciones Cambiaria según tasa tomada por la entidad | Fluctuaciones Cambiaria según tasa de compra B.C | Diferencias |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31/01/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 4,487,694 | 37.5 | 37.58 | 168,243,665 | 168,647,557 | 167,929,526 | 314,139 | 718,031 | 403,893 |
| 28/02/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 4,487,694 | 37.7 | 37.83 | 169,230,957 | 169,769,481 | 168,243,665 | 987,293 | 1,525,816 | 538,523 |
| 31/03/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,832,153 | 37.8 | 37.9 | 145,008,687 | 145,238,617 | 144,562,951 | 445,737 | 675,666 | 229,929 |
| 31/05/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,832,153 | 37.9 | 38.02 | 145,391,903 | 145,698,475 | 145,008,687 | 383,215 | 689,788 | 306,572 |
| 30/06/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,832,153 | 38 | 38.07 | 145,660,153 | 145,890,083 | 145,391,903 | 268,251 | 498,180 | 229,929 |
| 31/07/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,832,153 | 38.1 | 38.12 | 146,081,690 | 146,081,690 | 145,660,153 | 421,537 | 421,537 | 0 |
| 31/08/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,176,613 | 38.2 | 38.19 | 121,314,831 | 121,314,831 | 121,059,691 | 255,140 | 255,140 | 0 |
| 30/09/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,176,613 | 38.2 | 38.28 | 121,378,364 | 121,600,727 | 121,314,831 | 63,532 | 285,895 | 222,363 |
| 31/10/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,176,613 | 38.4 | 38.41 | 122,013,686 | 122,013,686 | 121,378,364 | 635,323 | 635,323 | 0 |
| 30/11/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,176,613 | 38.6 | 38.56 | 122,490,178 | 122,490,178 | 122,013,686 | 476,492 | 476,492 | 0 |
| 31/12/2011 | Fluctuación Cambiaria Préstamo Banco Mundial Correspondiente | 3,176,613 | 38.7 | 38.82 | 122,998,436 | 123,316,097 | 122,490,178 | 508,258 | 825,919 | 317,661 |
| **Total** | | **40,187,065** | | | **1,529,812,550** | **1,532,061,421** | **1,525,053,635** | **4,758,917** | **7,007,787** | **2,248,870** |

Portal CCRD

**Disposiciones legales que sustentan el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013**

**Atendido**, a que corresponde ampliar el análisis legal, normas y reglamentaciones que deben ser observadas por los entes auditados y/o investigados, de conformidad con las disposiciones de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004 y, su Reglamento de Aplicación n.° 06-04 de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**Atendido**, a que el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013, evidencia las observaciones siguientes:

## IV. Observaciones de auditoría

### 4.1 Activos fijos

#### 4.1.1 Gastos de reparación de activos que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados

Se verificó a través del análisis realizado a los desembolsos por concepto de gastos de reparación y mantenimiento a los activos, que la entidad durante los años 2011-2012, realizó desembolsos los cuales exceden el porcentaje del 5% del valor del bien, por un monto ascendente a RD$1,744,006., identificándose que dichos gastos no fueron capitalizados a los bienes, según correspondía.

**Disposiciones legales**

**Considerando**, que el informe de auditoría practicada evidencia que los desembolsos por concepto de gastos de reparación y mantenimiento de activo, no fueron capitalizados; en ese sentido, procede observar las disposiciones contables del punto 5.5 Bienes de Uso, sobre la Valuación, de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), que expresan:

"***Valuación***

*Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que permitan extender la vida útil del bien, se capitalizarán en forma conjunta con el bien existente, o por separado cuando ello sea aconsejable atento a la naturaleza de la operación realizada y del bien incorporado".*

Portal CCRD

**Considerando**, que procede observar las disposiciones del Manual de la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos, Área de Activos Fijos, numeral 8, establece:

*"**8**. Las reparaciones mayores de un 5% del costo del Activo deben capitalizarse".*

**Considerando**, que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, donde se encuentra comprometida la responsabilidad administrativa, por acción u omisión, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

## 4.2 Servicios personales

### 4.2.1 Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados

Verificamos que la entidad durante el período auditado dejó de retener impuesto sobre la renta a empleados por concepto de compensaciones, por el monto ascendente a RD$27,718,904.

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que el informe de auditoría practicada evidencia impuestos sobre la renta dejados de retener a empleados, por concepto de compensaciones; en ese sentido, procede observar las disposiciones del artículo 307 de la Ley n.° 11-92, que aprueba el Código Tributario de la República Dominicana, de fecha 16 de mayo de 1992, y sus modificaciones, que establecen:

*"**Artículo 307**.- Rentas del trabajo en relación de dependencia.*

*Quienes efectúen pagos o acrediten en cuenta rentas gravables, originados en el trabajo personal prestado en relación de dependencia, deberán retener e ingresar a la Administración Tributaria, por los pagos efectuados en cada mes la suma correspondiente, de conformidad con la tasa establecida en el artículo 296 de este Título, en la forma en que lo establezca el Reglamento".*

**Considerando**, que procede observar las disposiciones del artículo 65, párrafo, del Decreto 139-98, reglamento para aplicación del título II Impuesto sobre la renta, y sus modificaciones, que expresa:

*"**Artículo 65**.- Las personas y entidades públicas o privadas que paguen salarios y/o cualquier otra remuneración en efectivo originados en el trabajo personal prestado en relación de dependencia, deberán retener el impuesto mensualmente en proporción a la escala establecida en el Artículo 296 del Código, tomando en cuenta también la proporción mensual de la exención contributiva anual prevista en el inciso o) del Artículo 299 del Código.*

***Párrafo**. - Cuando un asalariado perciba del mismo Agente de Retención cualquier otro pago sujeto a retención, éste se sumará al salario, formando parte de la base para el cálculo del impuesto a retener".*

PortalCCRD

**Considerando**, que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, donde se encuentra comprometida la responsabilidad administrativa, por acción u omisión, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### 4.2.2 Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo)

A través del análisis a los desembolsos realizados a favor del personal, verificamos que en la Cuenta Especialismo, los registros de los gastos correspondientes al año 2013, por monto de RD$1,071,555., fueron duplicados, produciéndose una sobrevaluación en el gasto de Sobresueldos.

**Disposiciones legales**

**Considerando**, que el informe de auditoría practicada evidencia que los registros de los gastos, por especialismo, correspondientes al año 2013, fueron duplicados produciendo una sobrevaloración en el gasto de sobresueldos; en ese sentido, procede observar las disposiciones del artículo 6 de la Ley n.° 126-01, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, de fecha 27 de julio de 2001, que expresan:

***"Artículo 6**.- El Sistema de Contabilidad Gubernamental comprenderá el conjunto de principios, órganos, normas y procedimientos técnicos que permitan evaluar, procesar y exponer los hechos económicos y financieros que afecten o puedan llegar a afectar el patrimonio de los organismos comprendidos en el ámbito de la presente ley".*

**Considerando**, que procede observar las disposiciones de las Cualidades de la Información referente a la Veracidad, Confiabilidad y Verificabilidad de las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), que expresan:

***"Veracidad***

*La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia.*

***Confiabilidad***

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes.*

Portal CCRD

***Verificabilidad***

*El Sistema Contable debe generar información y emitir Estados Financieros que puedan ser controlados por terceros ajenos a su procesamiento, puesto que debe operar sobre criterios objetivos y predeterminados que posibiliten, clasificar, ordenar, registrar y procesar las transacciones con incidencia en la contabilidad a los fines de su posterior presentación ante los usuarios".*

**Considerando**, que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, donde se encuentra comprometida la responsabilidad administrativa, por acción u omisión, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

**4.3 Análisis Legal**

**4.3.1 Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías**

Se verificó que la entidad suscribió el contrato de servicios de consultoría n.° CON-000174-11, en fecha primero de agosto de 2011, con la Sra. Minú Torres Mejía De Musa, CIE n.° [redacted], para la realización de un estudio de las comunidades que tienen instalados Centros Tecnológicos Comunitarios (CTC), por un monto de RD$894,000., por un período de seis (6) meses, el expediente de dicha contratación no contiene los términos de referencia, ni las demás documentaciones que demuestren la aplicación del proceso de selección correspondiente.

Asimismo, observó que la inscripción de Registro de Proveedor del Estado de la contratista es de fecha 25 de agosto de 2011, posterior a la fecha de la contratación, además, se identificó que dicho contrato fue modificado en fecha primero de febrero del 2012 en un 100%, por un monto de RD$894,000., para un monto total contratado de RD$1,788,000.

**Disposiciones legales**

**Considerando,** que el informe de auditoría practicada evidencia que la entidad suscribió contratos de servicios de consultoría, cuyo expediente carece de los términos de referencia, de documentaciones que demuestren la aplicación del proceso de selección correspondiente; la inscripción del Registro de Proveedor del Estado de la contratista se llevó a cabo después de la contratación; contrato modificado en un 100%; en ese sentido, procede observar las disposiciones de los artículos 7, 17, 43, numerales 1 y 2; 44, párrafo; 45 de la Ley n.° 340-06, sobre Compras, Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 18 de agosto de 2006, y sus modificaciones, que expresan:

***"Artículo** 7.- Las personas naturales o jurídicas interesadas en participar en cualquier proceso de compra o contratación deberán estar inscritas en el Registro de Proveedores del Estado, o conjuntamente con la entrega de ofertas deberán presentar su solicitud de inscripción.*

Portal CCRD

***Artículo 17**. Para determinar la modalidad de selección a aplicar en un proceso de compra o contratación se utilizarán los umbrales topes, que se calculan multiplicando el Presupuesto de Ingresos Corrientes del Gobierno Central, aprobado por el Congreso de la República (...)".*

***Artículo 43**.- Las máximas autoridades de los organismos comprendidos en el Artículo 2 de esta ley formalizarán el requerimiento de servicios de Consultoría mediante un acto administrativo, en los cuales se formulen los términos de referencia suficientes al objeto de la contratación, de condiciones, teniendo en cuenta los siguientes criterios:*

***1. De calidad y precio**. Cuando la selección se basa conjuntamente en la calidad de la propuesta, idoneidad del proponente y en el costo de los servicios a suministrar. En primer término, se evaluará la calidad.*

*2. De calidad. Cuando los servicios sean de naturaleza excepcionalmente compleja o altamente especializados o de servicios que exijan innovación, se utilizará la modalidad basada exclusivamente en la idoneidad del proponente y en la calidad de la propuesta técnica, el cumplimiento del proceso en dos etapas, mediante la presentación de dos ofertas. La primera oferta contendrá los documentos que respalden la solvencia, idoneidad, capacidad y experiencia de los proponentes en el que se adjuntará adicionalmente la propuesta técnica; la segunda contendrá la oferta financiera.*

***Artículo 44.-** En los procedimientos de selección para consultorías el pliego de condiciones preverá el cumplimiento del proceso en dos etapas, mediante la presentación de dos ofertas. La primera oferta contendrá los documentos que respalden la solvencia, idoneidad, capacidad y experiencia de los proponentes en el que se adjuntará adicionalmente la propuesta técnica; la segunda, contendrá la oferta financiera.*

***Párrafo**: En el caso de que la selección se base exclusivamente en la calidad de los servicios, la entidad contratante procederá a negociar el precio con quien haya sido evaluado en primer lugar. En caso de no llegar a un acuerdo en términos de precio, podrá desestimar la oferta y proceder a negociar con quien haya quedado en el siguiente lugar de la selección.*

***Artículo 45**.- Las contrataciones de servicios de consultoría establecerán condiciones que promuevan y faciliten la capacitación y transferencia de conocimientos a los recursos humanos nacionales".*

**Considerando**, que procede observar las disposiciones del artículo 117 del Decreto n.° 490-07, de fecha 30 de agosto de 2007, que expresan:

***"Artículo 117**.- La entidad contratante podrá modificar, disminuir o aumentar, hasta en un veinte y cinco por ciento (25%), el monto del contrato original de obra pública, y hasta el cincuenta por ciento (50%) en el caso de la contratación de servicios, en ambos casos, siempre y cuando se mantenga el objeto contractual y cuando se presenten circunstancias que fueron imprevisibles en el momento de iniciarse el proceso de contratación y esa sea la única forma de satisfacer plenamente el interés público y el objetivo del contrato".*

Portal CCRD

**Considerando,** que procede observar las disposiciones del artículo 127 del Decreto n. 543-12, de fecha 6 de septiembre de 2012, que expresan:

*"**Artículo 127.**- Causales de modificaciones y suspensión del contrato: La Entidad Contratante podrá modificar, disminuir o aumentar hasta un veinticinco por ciento (25%) del monto del contrato original de obra y hasta un cincuenta (50%) en el caso de contratación de servicios, siempre y cuando se mantenga el objeto de la contratación, cuando se presenten circunstancias que fueron imprevisibles en el momento de iniciarse el proceso de contratación, y esa sea la única forma de satisfacer plenamente el interés público".*

**Considerando**, que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, donde se encuentra comprometida la responsabilidad administrativa, por acción u omisión, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### 4.3.2 Compras sin el proceso de selección correspondiente

Se verificó en los expedientes de compras de mobiliarios y equipos realizados durante el período auditado, por un monto de RD$6,201,924., que los mismos a pesar de contener las cotizaciones carecen de los documentos que evidencien la aplicación del proceso de selección correspondiente, los documentos faltantes para validar el proceso son: Falta de Evaluación de las ofertas, Adjudicación, Notificación.

**Disposiciones legales**

**Considerando**, que el informe de la auditoría practicada evidencia expedientes de compras de mobiliarios y equipos realizados durante el período auditado, los cuales, a pesar de contener las cotizaciones, carecen de los documentos que evidencien la aplicación del proceso de selección correspondiente. Los documentos faltantes para validar el proceso son: falta de evaluación de las ofertas, adjudicación, notificación. En ese sentido, procede observar las disposiciones del artículo 17 de la Ley n.° 340-06, sobre Compras, Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 18 de agosto de 2006, y sus modificaciones, que expresan:

*"**Artículo 17**. Para determinar la modalidad de selección a aplicar en un proceso de compra o contratación se utilizarán los umbrales topes, que se calculan multiplicando el Presupuesto de Ingresos Corrientes del Gobierno Central, aprobado por el Congreso de la República (...)".*

**Considerando**, que procede observar las disposiciones del artículo 43, numeral 4, literales a) y b), y numeral 5, literales a), b), c), d), e), f), g), h), i), j) del Decreto n.° 490-07, de fecha 30 de agosto de 2007, que expresan:

Portal CCRD

*"**Artículo 43.-** Tipos de procedimientos de selección. Los procedimientos de selección a los que se sujetarán las contrataciones son:*

***4)** Comparación de precios. "El procedimiento de comparación de precios se podrá realizar por escrito en soporte papel o bien a través del portal Web de la Dirección general*

*El trámite se realizará de acuerdo con las siguientes pautas:*

***a)** Se entenderá por amplia convocatoria mientras no esté implementada la página de la Dirección General de Contrataciones, la invitación a un mínimo de seis proveedores.*

***b)** El plazo de antelación entre el momento de efectuarse la invitación y el momento límite para presentar la propuesta no será inferior a cinco (5) días hábiles.*

***5)** Compras menores. – Los procedimientos de compras menores, se efectuarán mediante un trámite simplificado, de acuerdo a las siguientes pautas:*

***a)** La convocatoria y la determinación del procedimiento de selección podrán instrumentarse sin el dictado de un acto administrativo.*

***b)** Se deberá invitar a un mínimo de tres proveedores (debidamente inscriptos en el registro correspondiente).*

***c)** Las invitaciones a participar podrán efectuarse por cualquier medio y las ofertas podrán presentarse mediante correo electrónico, facsímile con aviso de recibo, soporte papel u otros medios que disponga la Dirección General de Contrataciones Públicas.*

***d)** El plazo de antelación entre el momento de efectuarse la invitación y el momento límite para presentar la propuesta podrá ser estipulado libremente por el organismo contratante.*

***e)** El titular de la unidad operativa de contrataciones será depositario de las propuestas que se reciban, sean abiertas o cerradas. Dicho funcionario tendrá la responsabilidad de que las ofertas permanezcan reservadas hasta el día y hora de vencimiento del plazo fijado para su presentación.*

***f)** En esa oportunidad, todas las ofertas que se hubieren recibido hasta el día y hora fijados para ello, se agregarán al expediente siguiendo el orden de su recepción, pudiendo prescindirse del acto formal de apertura de las ofertas. De obtenerse todas las ofertas solicitadas antes de la fecha estipulada se podrá continuar con el procedimiento sin más trámite.*

***g)** Vencido el plazo otorgado para la presentación de las ofertas, el titular de la unidad operativa de contrataciones procederá en forma inmediata a elaborar un acta simple a los fines indicados en el párrafo anterior, acta que deberá contener la fecha y hora de su emisión, número de procedimiento, número de orden asignado a cada oferta, nombre de los oferentes, monto de las ofertas, las observaciones que se formularen y la firma del responsable de la Unidad Operativa de Contrataciones, como mínimo.*

***h)** Una vez elaborada el acta de incorporación de las ofertas, el titular de la unidad operativa de contrataciones y el de la unidad requirente del bien o servicio, deberán emitir su opinión con respecto a la oferta más conveniente.*

Portal CCRD

*i) Cumplidas las instancias anteriores, la elección de la oferta más conveniente podrá resolverse sin más trámite por la autoridad competente para adjudicar.*

*j) El oferente a quien se pretenda adjudicar la contratación, se deberá encontrar incorporado obligatoriamente en el Registro de Proveedores del Estado, en forma previa a la adjudicación respectiva.*

***Párrafo I.**- Para los casos de contrataciones de bienes y servicios por montos inferiores al umbral mínimo establecido para las compras menores, se podrán realizar las mismas en forma directa sin más formalidad que la obtención de una cotización a través de cualquier medio, ya sea carta, e-mail, fax, etc.*

*En el caso de las contrataciones de Obras también por montos inferiores al umbral mínimo establecido para las compras menores, deberá utilizarse el procedimiento de comparación de precios".*

**Considerando,** que procede observar las disposiciones de los artículos 46 y 49 del Decreto n.° 543-12, de fecha 6 de septiembre de 2012, que expresan:

*"**Artículo 46**.- De la comparación de precios. Las entidades contratantes deberán invitar a todos los posibles oferentes inscritos en el Registro de Proveedores del Estado que puedan atender el requerimiento.*

***Artículo 49**.- De las compras menores. El objetivo del procedimiento de compras menores es realizar las compras y contrataciones de bienes y servicios bajo un procedimiento simplificado, que permita eficientizar las compras sin vulnerar los principios establecidos en la ley".*

**Considerando**, que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, donde se encuentra comprometida la responsabilidad administrativa, por acción u omisión, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

## Opinión legal

En la auditoría realizada por la Cámara de Cuentas de la República, a las informaciones incluidas en los estados financieros del Instituto Dominicano de las Telecomunicaciones (Indotel), por el período comprendido entre el 1.° de enero del año 2011 y el 31 de diciembre del año 2013, se observaron los siguientes incumplimientos durante el transcurso del ejercicio administrativo por parte de los funcionarios públicos:

- Gastos de reparación de activos que exceden el porcentaje del valor del bien no capitalizados.
- Impuesto sobre la renta dejado de retener a empleados.

Portal CCRD

- Duplicidad en el registro de partidas de la cuenta Sobresueldos (Especialismo).
- Falta de aplicación de las normas especiales y generales de contratación de consultorías.
- Compras sin el proceso de selección correspondiente.

Los funcionarios públicos, en el ejercicio de las atribuciones que les confiere la ley, tienen la responsabilidad de adoptar las disposiciones legales y normativas de contabilidad gubernamental, las cuales son de cumplimiento obligatorio para todo funcionario público que administre fondos públicos. El incumplimiento, total o parcial, de las disposiciones legales contenidas en las normas legales antes mencionadas, conlleva a que se pierda la oportunidad de mejorar los procedimientos administrativos que garanticen una mayor transparencia en la administración y ejecución de los recursos públicos del Estado.

En lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, comprometen su responsabilidad administrativa, por acción u omisión, especificada en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

En la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022).

**Dr. Roberto Reyes Pérez**
Director Interino Jurídico
de la Cámara de Cuentas de la República.

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. DIRECCIÓN JURIDICA Santo Domingo, R.D.

PortalCCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA**

En nombre de la República, la Cámara de Cuentas, regularmente constituida por el Pleno de sus miembros: **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente; **Lcda. Elsa María Catano Ramírez,** vicepresidenta; **Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,** miembro secretaria del Bufete Directivo; **Lic. Mario Arturo Fernández Burgos,** miembro, y **Lcda. Elsa Peña Peña,** miembro; asistidos por la secretaria general auxiliar, Lcda. Iguemota Lubienka Alcántara Báez de Peña, en la sala donde acostumbra a celebrar sus sesiones, sita en el 9.° piso del Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, ubicado en la avenida 27 de Febrero, esquina calle Abreu, de la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy día veinticuatro (24) del mes de agosto del año 2022, años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración, dicta en sus atribuciones de Órgano Superior de Control y Fiscalización del Estado, Rector del Sistema Nacional de Control y Auditoría, la siguiente resolución:

Portal CCRD

**RESOLUCIÓN N.° AUD-2022-008**
**EMANADA DE LA SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL PLENO**
**EN FECHA 24 DE AGOSTO DEL AÑO 2022**

**ATENDIDO,** a que la Cámara de Cuentas de la República es un 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 la Cámara de Cuentas de la República realizó el informe de la auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019.

**ATENDIDO**, a que producto del informe realizado por la Cámara de Cuentas de la República a la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019, evidencia las observaciones siguientes:

IV. Observaciones de auditoría

4.1 Servicios personales y transferencias corrientes

4.1.1 Errores en registros.

4.2 Construcciones y mejoras

4.2.1 Obras que presentan pagos mayores a los ejecutados.

4.2.2 Pagos de partidas detalladas en los análisis de costos e incluidas en las cubicaciones superiores a lo ejecutado.

4.2.3 Precios unitarios con diferencias en los análisis de costos.

4.2.4 Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos.

4.2.5 Observaciones sobre el cumplimiento de la Ley 6/86.

a) Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos no retenida ni pagada
b) Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras

4.2.6 Retenciones para pago del 1x1000 del Codia

a) Partida del Codia incluida en los presupuestos no retenida ni pagada
b) Partida del Codia no incluida en los presupuestos

**ATENDIDO**, a que en el caso de la especie, 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 comunicaciones n.os 016778/2021 y 016779/2021, de fecha 15 de noviembre del año 2021, al presidente y al expresidente de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, el informe provisional de la auditoría practicada a informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019; a los fines de que procedan de conformidad con las disposiciones de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004, a la realización de las observaciones, reparos o réplicas al indicado documento, los cuales deben ser presentados por escrito en un

Portal CCRD

plazo de diez (10) días laborables; comunicaciones que fueron debidamente recibidas, motivo por el cual, luego del análisis y ponderación de los escritos de réplica correspondientes, procede la emisión del informe final de la presente auditoría, de conformidad con las disposiciones contenidas en la legislación que regula la materia.

**ATENDIDO,** a que la Cámara de Diputados de la República Dominicana se encuentra dentro del ámbito de aplicación de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**ATENDIDO**, a que en el ejercicio de sus funciones la Cámara de Cuentas de la República Dominicana 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.° 10-04, 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.° 200-04, 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.

**VISTO,** el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019.

Portal CCRD

**VISTA,** la Constitución de la República Dominicana.

**VISTA,** la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**VISTO,** el Reglamento Interno de la Cámara de Diputados, de fecha 22 de agosto de 2010.

**VISTA,** la Ley n.° 02-06, de fecha 10 de enero del año 2006, referente a la Carrera Administrativa del Congreso Nacional.

**VISTA,** la Ley n.° 01-06, que establece el Reglamento de Aplicación de la Ley n.° 02-06, de fecha 1.° de agosto del 2006, referente a la Carrera Administrativa del Congreso Nacional,

**VISTA,** la Ley n.° 46-97, de fecha 6 de febrero de 1997, mediante la cual la Oficina Nacional de Presupuesto asignará una partida global por la suma mensual correspondiente a la duodécima parte del Presupuesto de Ingresos y Ley de Gastos Públicos apropiada cada año, en favor del Poder Legislativo y del Poder Judicial.

**VISTA,** la Ley n.° 194-04, de fecha 28 de julio del año 2004, que modifica la Ley n.° 46-97.

**VISTA,** la Ley n.° Ley 6-86, de fecha 18 de febrero del año 1986, sobre la creación de un Fondo Común de Servicios Sociales, Pensiones y Jubilaciones a los Trabajadores Sindicalizados del Área de la Construcción y todas sus ramas afines.

**VISTA,** la Ley n.° 126-01, de fecha 27 de julio del año 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

**VISTA,** la Ley n.° 340-06, de fecha 18 de agosto del año 2006, modificada por la Ley n.° 449-06, de fecha 6 de diciembre del año 2006, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, y sus reglamentos de Aplicación n.$^{os}$ 490-07 y 543-12, de fechas 30 de agosto del año 2007 y 6 de septiembre del año 2012, respectivamente.

Portal CCRD

**VISTA,** la Ley n.° 10-07, de fecha 8 de enero del año 2007, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República.

**VISTA**, la Ley n.° 200-04, de fecha 28 de julio del año 2004, general de Libre Acceso a la Información Pública.

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

**VISTO,** el Reglamento de fecha 28 de junio del año 2017, para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, emitido por el Ministerio de Obras Públicas.

**VISTO,** el Manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República.

Por tales motivos, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, después de haber deliberado,

Portal CCRD

**R E S U E L V E:**

**ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR**, como al efecto **APRUEBA,** el Informe Final de la auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre del año 2019, y el Informe Legal correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución.

**ARTÍCULO SEGUNDO: DECLARAR**, como al efecto **DECLARA**, que después de presentar el Dictamen de los auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los estados financieros, presentados por la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**. En dicho Dictamen se describen las situaciones que sirvieron de base a la mencionada opinión.

En el capítulo IV se presenta una descripción de las Observaciones de Auditoría, con las cuales se evidencia la falta de implementación de medidas de control que sirvan

para prevenir riesgos, así como debilidades importantes en la estructura de control interno de la entidad, las cuales reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

**5.1** Errores en registros en la cuenta Servicios personales por un monto de **RD$198,360,000.,** el monto de **RD$12,520,412.,** correspondiente al bono por el cumpleaños institucional. En la cuenta Organizaciones sin fines de lucro, cargos por un monto de **RD$2,568,436.**, que debieron ser registrados en otras cuentas

**5.2** Se identificaron pagos mayores que los montos ejecutados por **RD$1,857,348**.

**5.3** En la evaluación de los análisis de costos de las obras, tomando como base el análisis de costos suministrado y comparándolo con las cubicaciones y los pagos realizados, se determinaron diferencias por **RD$259,258**.

Se determinaron diferencias por **RD$204,283**. en el análisis de precios unitarios para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, 1.00-Miscelaneos- la subpartida 1.10 -planchas de plywood 3/4'', del contratista Proyectos Generales RG, SRL, RNC n.° 1-01-72211-8, presenta en su análisis de costos un precio unitario para el enlate de refuerzo de RD$181.00, mientras que en el mismo análisis de costo para la verja de cierre provisional (15ml), el enlate de refuerzo tiene un precio unitario de RD$45.00.

**5.5** Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos por los montos de **RD$45,835,121., RD$198,738. y RD$2,195,878.,** respectivamente.

**5.6** Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos de obras no retenida ni pagada, los valores dejados de retener y pagar ascienden a **RD$2,077,224.**

**5.7** Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras, el valor dejado de incluir por dicho concepto asciende a la suma de **RD$81,392.**

**5.8** Partida del Codia incluida en los presupuestos no retenida ni pagada, por monto de **RD$137,233**.

**5.9** Partida del Codia no incluida en los presupuestos. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de **RD$8,139**.

Portal CCRD

**ARTÍCULO TERCERO: REMITIR**, como al efecto **REMITE**, la presente resolución al ente auditado, al presidente y al expresidente de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, a la Contraloría General de la República, a la Dirección General de Contrataciones Públicas, la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), así como a cualquier organismo contemplado en la ley, a efectos de que observen las disposiciones de los artículos 47, 48 y 54 de la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y procedan con las medidas pertinentes, en ocasión del Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los estados financieros, correspondientes al período comprendido entre el 1.º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, presentados por la Cámara de Diputados de la República Dominicana; y del Informe Legal que expresa que, en lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de la Constitución, las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, comprometen su responsabilidad administrativa y civil, por acción u omisión.

Dada en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022), años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración.

Firmado:

**Lcda. Elsa María Catano Ramírez**
Vicepresidenta

**Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie**
Miembro secretaria del Bufete Directivo

**Lcda. Elsa Peña Peña**
Miembro

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

Portal CCRD

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Por el período comprendido entre el 1ro. de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019**

**(OP No. 011378/2020)**

PortalCCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## ÍNDICE DE CONTENIDO


| Capítulo | Descripción del Contenido | Página |
|---|---|---|
| I. | **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA** | |
| | 1. Antecedentes | 1 |
| | 2. Objetivos de la auditoría | 1 |
| | 3. Alcance de la auditoría | 2 |
| | 4. Base y disposiciones legales aplicables a la Entidad | 2 |
| | 5. Objetivos de la entidad | 3 |
| | 6. Estructura orgánica de la entidad | 3 |
| | 7. Principales funcionarios de la entidad | 4 |
| II. | **DICTAMEN DE LOS AUDITORES DE LA CÁMARA DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA** | 5 |
| III. | **INFORMACIONES FINANCIERAS DE LA ENTIDAD** | 9 |
| IV. | **OBSERVACIONES DE AUDITORÍA** | 30 |
| V. | **CONCLUSIONES GENERALES** | 47 |
| VI. | **RECOMENDACIONES GENERALES** | 49 |
| | **ANEXOS** | 50 |


Portal CCRD

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

## INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

### SIGLAS Y ABREVIATURAS

| | |
|---|---|
| Cámara de Cuentas de la República Dominicana | CCRD |
| Contraloría General de la República | CGR |
| Oficina Permanente de Asesoría del Congreso Nacional | OPA |
| Instituto de Prevención Social del Congresista | Imprescondo |
| Dirección General de Contabilidad Gubernamental | Digecog |
| Dirección General de Contrataciones Públicas | DGCP |
| Dirección de Auditoría de la Cámara de Cuentas | DACC |
| Registro Nacional de Contribuyente | RNC |
| Número de Comprobante Fiscal | NCF |
| Cédula de Identidad y Electoral | CIE |
| Impuesto Sobre la Renta | ISR |
| Dirección General de Impuestos Internos | DGII |
| Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores | Codia |

PortalCCRD

# INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LAS INFORMACIONES INCLUIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Período 1.° de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019**

## I. INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

### 1. Antecedentes

La auditoría practicada a las informaciones incluidas en los estados financieros de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana,** se realizó acogiendo las instrucciones dispuestas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), a través del oficio de la presidencia n.° 011378/2020 de fecha 28 de enero de 2020, cumpliendo con el Plan Anual de Auditoría, aprobado por el Pleno de Miembros, amparados en el artículo 33 de la Ley 10-04, de fecha 20 de enero 2004.

### 2. Objetivos de la auditoría

#### 2.1 Objetivo general

La Ley n. ° 10-04, de fecha 20 de enero de 2004, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), establece: ***Artículo 30.- Clases de Control Externo…Párrafo I:*** *"La auditoría financiera se realiza con el propósito de emitir observaciones, conclusiones, opiniones, disposiciones y recomendaciones sobre la legalidad y confiabilidad de la información presentada en los estados financieros y presupuestarios de las Entidades sujetas al control de la Cámara de Cuentas."*

#### 2.2 Objetivo específico

Examinar, utilizando las guías especializadas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), las transacciones, registros, documentos, informes y Estados Financieros, con el propósito de comprobar el cumplimiento de la entidad con las disposiciones legales vigentes aplicables, incluyendo las normativas contables, presupuestarias y de control interno, para así sustentar el dictamen sobre la razonabilidad y legalidad de las cifras e informaciones contenidas en los estados financieros de la entidad, por parte de los auditores asignados por la CCRD.

Portal CCRD

## 3. Alcance de la auditoría

La auditoría a las informaciones incluidas en los estados financieros de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana** abarcó el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, basados en la facultad que le otorga la Ley n.° 10-04, de fecha 20 de enero 2004, a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

La auditoría se realizó de conformidad con las guías profesionales emitidas por la CCRD y las Normas Internacionales de Auditoría. Esas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Se ejecutaron procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. La selección de los procedimientos se realizó con la supervisión y aprobación de la Dirección de Auditoría de la Cámara de Cuentas (DACC), incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran 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 institución.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por los funcionarios responsables, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

## 4. Base y disposiciones legales aplicables a la entidad

- Constitución de la República Dominicana, de fecha 13 de junio de 2015.
- Ley n.° 46-97, de fecha 18 de febrero de 1997, que otorga autonomía administrativa y presupuestaria al Poder Legislativo.
- Ley n.° 194-04 que modifica la Ley 46-97 de fecha 22 de julio del 2004.
- Ley n.° 02-06 referente a la Carrera Administrativa del Congreso Nacional, de fecha 13 de diciembre del 2005.
- Ley n.° 01-06 que establece el Reglamento de Aplicación de la Ley n.° 02-06 referente a la Carrera Administrativa del Congreso Nacional, de fecha 1.° de agosto del 2006.

Otras disposiciones legales aplicables a la entidad se describen en el **anexo 1.**

Portal CCRD

## 5. Objetivos de la entidad

La Cámara de Diputados de la República Dominicana tiene como objetivo representar al Pueblo Dominicano, legislando a su favor, para el desarrollo y consolidación del Estado Social y Democrático de Derecho, así como fortalecer las atribuciones constitucionales de controlar y fiscalizar los demás Poderes del Estado.

## 6. Estructura orgánica de la entidad

**Órgano sustantivo**

- Pleno de la Cámara de Diputados
- Comisión General
- Bufete Directivo
- Comisiones permanentes

**Órganos políticos**

- Comisión Coordinadora
- Bloques Partidarios

**Órganos de apoyo**

- Secretaría General y sus dependencias:
  Departamento de Coordinación de Comisiones
  Oficina Técnica de Revisión Legislativa
  Departamento de Elaboración de Actas de Sesiones
  Departamento de Transcripción Legislativa
  Departamento de Reproducción, Archivo y Correspondencia.
- Auditoría Legislativa
- Consultoría Jurídica
- Departamento de Auditoría Interna
- Departamento de Protocolo Institucional
- Departamento de Relaciones Públicas y Comunicaciones
- Departamento de Planificación y Desarrollo Institucional
  Centro de Representación
- Oficina de Acceso a la Información
- Secretaría General Administrativa y sus dependencias:
  Departamento Financiero
  Departamento de Recursos Humanos
  Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación

Portal CCRD

**Órganos de consulta y asesoría**

- Oficina Permanente de Asesoría del Congreso Nacional (OPA)
- Centro de Documentación e Información del Congreso
- Departamento de Relaciones Internacionales

En el **anexo 2** se presenta la Estructura Orgánica y Funcional de la Entidad.

## 7. Principales funcionarios de la entidad

Los principales funcionarios con sus respectivos cargos de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, durante el período objeto de estudio, son descritos en el **anexo 3**.

Portal CCRD

## II. DICTAMEN DE LOS AUDITORES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Lic. Alfredo Pacheco Osoria**
Presidente

**Lic. Radhamés Camacho**
Expresidente

**Lic. Rubén Maldonado**
Expresidente

**Cámara de Diputados de la República Dominicana**

***Dictamen sobre los estados financieros***

Recibimos instrucciones de la Presidencia de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), mediante oficio n.º 01378/2020 de fecha 28 de enero de 2020, basados en la facultad que le confiere a la institución el artículo 250 de la Constitución de la República Dominicana y los artículos 2, 29 y 30 de la Ley 10-04 del 20 de enero 2004, para auditar los estados financieros que se acompañan de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año comprendido entre el 1.º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019.

***Responsabilidad de la administración por los estados financieros***

La Administración de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

PortalCCRD

***Responsabilidad de los auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base en nuestra auditoría. La misma fue efectuada de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental y las guías especializadas de la CCRD. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados de financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye la ejecución de 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 participantes, con la supervisión y aprobación de la DACC, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados de 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 institución.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por los funcionarios responsables, así como evaluar la presentación en conjunto 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.

Portal CCRD

### *Bases para la Opinión con Salvedad*

Según se explica en el capítulo IV sobre Observaciones de Auditoría, las informaciones incluidas en los estados financieros y las notas explicativas, de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, los cuales comprenden el Balance General y el Estado de Ingresos y Gastos, por el período comprendido entre el 1.° de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

| REF. | DESCRIPCIÓN DEL EFECTO DE LOS HALLAZGOS | IMPORTE (RD$) |
|---|---|---|
| 4.1.1 | Errores en registros:<br>Horas extras | 198,360,000 |
| | Vacaciones no disfrutadas | 12,520,412 |
| | Transferencias corrientes | 2,568,436 |
| 4.2.1 | Obras que presentan pagos mayores a los ejecutados | 1,857,348 |
| 4.2.2 | Pagos de partidas detalladas en los análisis de costos e incluidos en las cubicaciones superior a lo ejecutado | 259,258 |
| 4.2.3 | Precios unitarios con diferencias en los Análisis de Costos | 204,283 |
| 4.2.4 | Falta de Pólizas de Garantía de Avance, Fiel cumplimiento y Vicios Ocultos | 2,394,616 |
| 4.2.5 | Cumplimiento Ley 6/86:<br>a) Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada | 2,077,224 |
| | b) Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras | 81,392 |
| 4.2.6 | Retenciones para pago del 1x1000 del CODIA:<br>a) Partida del CODIA incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada | 137,233 |
| | b) Partida CODIA no incluida en los presupuestos | 8,139 |

Portal CCRD

***Opinión con Salvedad***

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, de requerirse alguno, que pudieran tener los asuntos mencionados en la sección "*Bases para la Opinión con Salvedad*", los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana,** por el período comprendido entre el 1.°. de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, de conformidad con los requerimientos dispuestos en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (Nicsp), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog).

8 de octubre de 2020
Santo Domingo, Distrito Nacional,
República Dominicana

**FRANCISCA JAVIER SANTOS, CPA**
**SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA**

**EVELYN A. PEGUERO AURICH, CPA**
**DIRECTORA INTERINA DE AUDITORÍA**

Portal CCRD

## III. INFORMACIONES FINANCIERAS DE LA ENTIDAD

Las informaciones financieras de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, son presentadas en los estados financieros y las notas explicativas, detallados a continuación:

**CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
**ESTADO DE SITUACIÓN**
**Del 1.º de enero al 31 de diciembre de 2018-2019**
**Valores en RD$**

| Activos | Notas | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Activos corrientes** | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 2.1 | 106,466,950 | 72,361,371 |
| Cuentas por cobrar funcionarios y empleados | | 302,606 | 151,906 |
| Cuentas por cobrar- varias | | 3,720,173 | - |
| Cuentas por cobrar- Banreservas | | 7,231,979 | 3,549,266 |
| Inventario de bienes de consumo | | 2,208,600 | 5,060,099 |
| Compras en tránsito de activos | | 94,465,181 | 713,100 |
| Compras en tránsito de servicios | | 9,511,019 | 99,902,038 |
| Seguro adelantado | | - | 9,776,482 |
| Servicio de TV por Cable adelantado | | 29,500 | 8,714 |
| Alquiler adelantado | | 244,617 | 29,500 |
| Suscripción adelantada | | 459,175 | 371,117 |
| Certificado financiero interno a corto plazo | 2.2 | 107,612,034 | 45,451,125 |
| **Total activos corrientes** | | **332,251,835** | **237,374,717** |
| **Activo no corriente** | | | |
| Propiedad, planta y equipo neto | 2.3 | 866,412,833 | 695,644,560 |
| Activos intangibles neto | 2.4 | 6,908,486 | 7,088,729 |
| **Total activo no corriente** | | **873,321,320** | **702,733,289** |
| **Total activos** | | **1,205,573,155** | **940,108,007** |
| **Pasivos** | | | |
| **Pasivos corrientes** | | | |
| Cuentas por pagar proveedores a corto plazo | 2.5 | 671,091,660 | 645,433,686 |
| Deducciones y retenciones por pagar | 2.6 | 29,191,322 | 31,754,589 |
| Otros pasivos corrientes | 2.7 | 7,603,994 | 3,733,745 |
| **Total pasivos corrientes** | | **707,886,976** | **680,922,020** |
| Capital | | | |
| Patrimonio institucional | | | |
| Capital institucional | | 943,157,648 | 943,157,648 |
| Ajustes a resultados de períodos anteriores | | 106,713,575 | (109,229,624) |
| Resultados de períodos anteriores acumulados | | (581,296,122) | (203,447,569) |
| Contribuciones de capital de Org internacionales | | 884,086 | 884,086 |
| Donaciones recibidas | | 8,204,000 | 5,670,000 |
| Resultados del período | | 20,022,992 | (377,848,554) |
| **Total patrimonio institucional** | 2.8 | **497,686,179** | **259,185,987** |
| **Total pasivos y patrimonio** | | **1,205,573,155** | **940,108,007** |

Portal CCRD

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## RESULTADO O SUPERÁVIT PATRIMONIAL
## POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
## (Valores en RD$)

| **Ingresos corrientes** | **Notas** | **2019** | **2018** |
|---|---|---|---|
| Transferencias corrientes recibidas | 2.9 | 4,746,457,177 | 4,341,388,073 |
| Transferencias extraordinarias recibidas | | 462,777,777 | 377,322,905 |
| Recursos no presupuestarios | | 15,223,804 | 9,899,901 |
| **Total ingresos** | | **5,224,458,758** | **4,728,610,879** |
| **Gastos corrientes** | | | |
| Servicios personales | 2.10 | 2,805,571,023 | 2,656,199,693 |
| Servicios no personales | 2.11 | 1,217,125,327 | 1,452,786,638 |
| Materiales y suministros | 2.12 | 209,796,418 | 211,941,271 |
| Transferencias corrientes | 2.13 | 907,234,422 | 714,685,292 |
| Gastos de depreciación | | 53,298,424 | 54,928,448 |
| Gastos de amortización | | 2,658,322 | 2,099,972 |
| Gastos financieros | | 7,890,406 | 7,179,299 |
| Perdidas en operaciones cambiarias | | 313,727 | 689,185 |
| Perdidas en bajas activos fijos | | 547,696 | 5,949,635 |
| **Total gastos corrientes** | | **5,204,435,765** | **5,106,459,433** |
| **Resultados del período** | | **20,022,993** | **(377,848,553)** |

Portal CCRD

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
## DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
### Valores en RD$

| **Patrimonio** | **2019** | **2018** |
|---|---|---|
| Patrimonio Institucional Inicial | 943,157,648 | 943,157,648 |
| **Más:** | | |
| Resultados de período anterior | (581,296,122) | (203,447,569) |
| Contribuciones Organismos Internacionales | 884,086 | 884,086 |
| Donaciones recibidas | 8,204,000 | 5,670,000 |
| **Sub-Total** | **(572,208,036)** | **(196,893,483)** |
| **Total Capital** | **370,949,612** | **746,264,165** |
| **Menos:** | | |
| Resultados positivos(ahorro)/negativo(desahorro) | 106,713,575 | (109,229,624) |
| Resultados Acumulado | 20,022,992 | (377,848,554) |
| **Sub-Total** | **126,736,567** | **(487,078,178)** |
| **Total Patrimonio** | **497,686,179** | **259,185,987** |

Portal CCRD

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
## DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
## Valores en RD$

| | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Flujo de Efectivo por Actividades de Operación:** | | | |
| Transferencias recibidas | | 5,209,234,954 | 4,718,710,978 |
| Otros ingresos diversos | | 15,223,804 | 9,899,901 |
| Subtotal | | **5,224,458,758** | **4,728,610,879** |
| **Menos:** | | | |
| Pago de operaciones transferencias | | 907,234,422 | 714,685,292 |
| Pago por servicios personales | | 2,805,571,023 | 2,656,199,693 |
| Pago por servicios no personales | | 1,217,125,327 | 1,452,786,638 |
| Pagos por materiales y suministros | | 209,796,418 | 211,941,271 |
| Otros gastos corrientes | | 35,119,557 | 59,852,671 |
| | | **5,174,846,747** | **5,095,465,565** |
| **Total flujo de efectivo neto de las actividades de operación** | | **49,612,011** | **(366,854,685)** |
| **Menos:** | | | |
| **Flujo de Salida de Efectivo por las actividades de inversión** | | | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | | 8,968,394 | 42,824,348 |
| Pagos anticipados hecho a terceros | | 114,150,072.00 | 110,800,950 |
| **Flujo de Efectivo neto por las actividades de inversión** | | **123,118,466** | **153,625,298** |
| | **Subtotal** | **(73,506,455)** | **(213,229,387)** |
| Efectivo recibido por cancelación certificados financieros | | 0 | 185,000,000 |
| | **Subtotal** | **(73,506,455)** | **(28,229,387)** |
| **Mas:** | | | |
| Cobro por comisión de títulos de deudas, bonos | | 2,612,034 | 451,125 |
| Cobro por emisión de títulos de deudas, bonos | | 105,000,000 | 45,000,000 |
| | | **107,612,034** | **45,451,125** |
| | **Subtotal** | **34,105,579** | **17,221,738** |
| Efectivo y equivalente al efectivo al inicio de período | | 72,361,371.00 | 55,139,633 |
| Efectivo y equivalente al efectivo al final de período | | **106,466,950** | **72,361,371** |

Portal CCRD

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
# NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
# DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

## 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

### 1.1 Base de presentación

Los estados financieros de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, están elaborados de conformidad con la Ley 126-01 de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) y su Reglamento de Aplicación, bajo el Decreto 526-09 y todas las Normas de Cierre emitidas para ser aplicadas a todas las instituciones del Sector Público, sobre la base del costo histórico.

Las notas presentadas, se basan fundamentalmente en las normativas contables emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (Nicsp).

Los tipos de estados presentados son los estados contables (Balance General y Estado de Resultado) responsabilidad de la contabilidad financiera, apegados a la Ley 126-01 y su Reglamento de Aplicación mediante el Decreto 526-09, y los Estados Programáticos (Flujo de Efectivo) responsabilidad de la contabilidad presupuestaria, acorde a lo estipulado en la Ley 423-06 Orgánica de Presupuesto para el Sector Público.

### 1.2 Reconocimiento de ingresos

El método de registro para los informes contables (Balance General y Estado de Resultados) es el de lo Percibido.

### 1.3 Reconocimiento de gastos

La Cámara de Diputados de la República Dominicana, reconoce sus gastos en base al método de lo devengado, es decir, cuando los mismos se ejecutan.

Portal CCRD

### 1.4 Moneda en que se expresan las cifras

Los valores presentados en los estados financieros están expresados en Pesos Dominicanos (RD$).

### 1.5 Prestaciones laborales

La **Cámara de Diputados de la República Dominicana** por ser una entidad pública del Gobierno Central, Descentralizada y Autónoma, cuenta con su propio foro normativo, la Ley 02-06 de Carrera Administrativa del Congreso Nacional y su Reglamento de Aplicación.

### 1.6 Bienes en uso

Las inversiones en bienes en uso se valúan por su costo de adquisición, construcción o por un valor equivalente (costo corriente), cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condición de uso.

Los bienes en uso de consumo están valuados al costo promedio, mientras que los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente.

La depreciación es computada en base al método de línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo de los activos sobre la vida útil estimada de los mismos de acuerdo lo establecido en la Resolución 01-10 11-92 del Código Tributario de la República Dominicana. Un detalle de los años de vida útil utilizados es el siguiente:

| Años de vida útil | |
|---|---|
| Edificio | 50 |
| Mobiliarios y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de transporte | 5 |
| Equipos de Cómputos | 3 |

### 1.7 Sistema de Seguridad Social

En cumplimiento de la Ley n.° 87-01 que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social y sus modificaciones, la entidad realiza todas las retenciones correspondientes a sus empleados y sus aportes correspondientes como empleador.

Portal CCRD

### 1.8 Instituto de Prevención Social del Congresista Dominicano (IMPRESCONDO)

En cumplimiento de la Ley 340-98 que crea el Instituto de Prevención Social del Congresista Dominicano (IMPRESCONDO), la entidad efectúa las retenciones correspondientes a los legisladores, a favor del IMPRESCONDO.

### 1.9 Impuesto sobre la renta

La **Cámara de Diputados de la República Dominicana** está exenta del pago del impuesto sobre la renta; sin embargo, debe fungir como agente de retención de impuestos sobre los pagos a funcionarios y empleados que se encuentren dentro de la escala de retenciones a asalariados; así como a los pagos realizados, a personas físicas y jurídicas, por pagos concepto de compra de bienes y/o prestación servicios, de conformidad con las estipulaciones por el Código Tributario de la República Dominicana (Ley 11-92 de fecha 16 de mayo de 1992) y sus modificaciones, sus reglamentos y las normas emitidas por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).

Portal CCRD

# 2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 2.1 Disponibilidades

Al 31 de diciembre de 2018-2019, la disponibilidad en caja y bancos, se presentó de la siguiente manera:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Banco de Reservas** | | |
| Cuenta ayuda | 110,050 | (28,671) |
| Cuenta institucional | 95,451,375 | 52,412,363 |
| Cuenta operativa | 11,120,534 | 7,882,030 |
| Cuenta restaurant congreso | 939,943 | 754,135 |
| Cuenta electrónica | 0 | 0 |
| Cuenta sueldos y salarios | (4,719,917) | 8,300,740 |
| Cuenta Club del Legislador | 3,099,965 | 2,645,774 |
| **Sub-Total** | **106,001,950** | **71,966,371** |
| Total Caja chica y Fondos especiales | 465,000 | 395,000 |
| **Total Disponibilidades** | **106,466,950** | **72,361,371** |

## 2.2 Certificados financieros a corto plazo

Los certificados financieros a corto plazo de la Cámara de Diputados, al 31 de diciembre de 2018 y 2019, se presenta de la siguiente manera:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Certificado No. [redacted] | 20,000,000 | 0 |
| Certificado No. [redacted] | 50,000,000 | 0 |
| Certificado No. [redacted] | 35,000,000 | 0 |
| Certificado No. [redacted] | 2,612,034 | 45,000,000 |
| Intereses Generados | 0 | 451,125 |
| **Total Certificados a Corto Plazo** | **107,612,034** | **45,451,125** |

Portal CCRD

## 2.3 Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2018-2019, el rubro de propiedad, planta y equipo de la Cámara de Diputados, se presentan de la siguiente manera:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Equipo Educacional | 9,427,098 | 12,405,783 |
| Equipo de Transporte | 12,906,844 | 20,307,994 |
| Equipos de Cómputos | 8,459,979 | 19,678,864 |
| Equipo Médico y Sanitario | 14,073 | 18,535 |
| Equipo Comunicación | 1,941,584 | 3,022,871 |
| Equipos de Oficina | 16,157,078 | 26,266,756 |
| Muebles de Oficina | 34,746,415 | 36,804,399 |
| Herramientas y Maquinarias | 731,252 | 997,075 |
| Otros Equipos | 3,891,209 | 4,310,081 |
| Terreno | 79,204,100 | 79,204,100 |
| Edificio | 562,059,718 | 368,008,409 |
| Obras de Energía | 1,806,070 | 1,994,659 |
| Constr. y Mejoras | 17,302,026 | 6,378,000 |
| Equipo de Defensa | 3,353,037 | 4,458,520 |
| Obras de Arte | 114,412,350 | 111,788,514 |
| **Total Propiedad, Planta y Equipo** | **866,412,833** | **695,644,560** |

Portal CCRD

## 2.4 Activos intangibles

Los activos intangibles de la Cámara de Diputados, al 31 de diciembre del 2018-2019, presentan los siguientes valores:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Paquetes y Programas de Computación | 77,144,487 | 74,666,408 |
| Amortización Acumulada | (70,236,001) | (67,577,679) |
| **Total Activos Intangibles** | **6,908,486** | **7,088,729** |

## 2.5 Cuentas por pagar a proveedores a corto plazo

Las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo de la Cámara de Diputados, al 31 de diciembre del 2018-2019, presentan los siguientes valores:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Abasto Y Servicios, SRL | 23,506,133 | 23,506,133 |
| Ac. Comercial, C. Por A. | 1,581,200 | 0 |
| Advanced Solutions Networs | 0 | 386,248 |
| Agencia De Viajes Eurocaribe 2011, SRL | 327,000 | 75,000 |
| Agencia De Viajes Milena Tours SRL | 601,936 | 2,528,042 |
| Agua Crystal, S.A. | 95,235 | 217,900 |
| Agua Planeta Azul S A | 42,441 | 59,922 |
| Aires Dominicanos SRL | 246,000 | 2,084,295 |
| Alberto Montero | 0 | 23,600 |
| Alexander Osvaldo Orozco Núñez | 0 | 73,632 |
| Alfredo De Jesús Del Valle De Oleo | 0 | 23,600 |
| All Office Solutions S.R.L. | 1,618,942 | 430,700 |
| Alumhouse Import, SRL. | 9,558 | 0 |
| Ameche Comunicaciones SRL | 0 | 590,000 |
| Ana Carolina Blanco Hache | 200,000 | 200,000 |
| Ana María Petronila Hernández Peguero | 0 | 59,000 |
| Andrés Antonio Marranzini Pérez | 200,000 | 200,000 |
| Andrés Matos | 236,000 | 0 |
| Anny Lissette Cruz Romero | 0 | 28,320 |
| Anthuriana Dominicana S R L | 49,971 | 0 |
| Ares Datos SRL | 59,000 | 0 |
| Avl Tech, C. Por A., | 88,500 | 0 |
| Ayuntamiento Del Distrito Nacional | 0 | 20,305 |
| Azúcar F M SRL | 0 | 188,800 |
| B & F Mercantil SRL | 184,788 | 92,808 |
| Bienvenido Feliz Del Rosario | 0 | 23,600 |
| Bolívar Augusto More Almonte | 59,000 | 0 |
| Bonanza Servicio, SAS | 0 | 13,775 |
| Brapinsa, S R L | 0 | 57,702 |
| C A C Media SRL | 383,500 | 0 |
| C J Consultores SRL | 0 | 413,000 |
| C- Logistics Solutions SRL | 291,080 | 0 |
| Cámara de Comercio y Producción De Santo Domingo | 612,446 | 612,446 |
| Carlos Jose De Jesús Yunen Bojos | 738,482 | 0 |
| Carmen Rosa Jerez Sanchez | 0 | 35,400 |
| Carnetto SRL | 2,889,180 | 0 |
| CCZ Automóviles Báez SRL | 136,792 | 5,546 |
| Cecomsa SRL | 18,703 | 382,782 |
| Celna Enterprises SRL | 25,676,800 | 0 |
| **Subtotal** | **59,852,687** | **32,332,556** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Centro Cuesta Nacional, SAS | 83,807,995 | 78,900,000 |
| Centro De Arte Uribe SRL | 0 | 578,849 |
| Centro Diagnostico Especializado SRL | 49,623 | 0 |
| Cesar Mateo De Los Santos | 0 | 59,000 |
| Cesar Motors SRL | 2,540,160 | 0 |
| Chaly Eventos, SRL | 0 | 81,804 |
| Cinco C SRL | 1,573,707 | 0 |
| Circulo De Prensa SRL. | 177,000 | 0 |
| Cisus Holding SRL | 236,000 | 0 |
| Club Del Legislador | 937,105 | 842,716 |
| Comage Construction SRL | 311,355 | 0 |
| Comercial Gomez Fortuna, E.I.R.L | 321,751 | 369,930 |
| Comercializadora Tropical San Cristóbal SRL | 2,392,757 | 130,390 |
| Compañía Dominicana De Teléfonos, S. A. | 2,180,863 | 2,079,423 |
| Comunighen SRL | 708,000 | 0 |
| Constructora Integrada SAS | 16,116,040 | 16,116,040 |
| Convitur, S R L | 0 | 2,816,433 |
| Copy Solutions International, SRL | 140,209 | 52,894 |
| Corporación Dominicana De Radio Y Televisión SRL | 17,700,000 | 2,360,000 |
| D Aco Representaciones SRL | 0 | 227,739 |
| D Apetite Ph Snack And More SRL | 0 | 137,175 |
| D' Mirian Buffets SRL. | 763,363 | 593,398 |
| Danilo Antonio Almánzar Acosta | 0 | 47,200 |
| Dayna Manzano De Mejía | 383,500 | 0 |
| Delta Comercial, S.A. | 153,206 | 0 |
| Deyalex Comercial Import SRL | 68,322 | 0 |
| Dipuglia Pc Outlet Store, SRL | 348,350 | 0 |
| **Subtotal** | **130,909,306** | **105,392,991** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| DLT Solutions SRL | 0 | 9,794 |
| Dos Ventura SRL | 0 | 235,148 |
| Edesur Dominicana, S.A | 97,084 | 80,504 |
| Editora Corripio, SAS | 0 | 4,505,220 |
| Editora Del Caribe, C. Por. A. | 0 | 78,536 |
| Editora El Nuevo Diario, S.A. | 0 | 106,554 |
| Editora Hoy, SAS | 129,237 | 242,453 |
| Editora Listín Diario, SA. | 59,992 | 86,234 |
| Edwi Alexander Medina Alcántara | 0 | 23,600 |
| Eficiencia Comunicacional CPR SRL | 531,000 | 177,000 |
| Eikon S A S | 0 | 52,626 |
| Elayni Mateo Amador | 0 | 23,600 |
| Emporio Luis Medrano SRL | 0 | 507,400 |
| Empresa De Ingeniería SAS | 0 | 17,700 |
| Empresa De Servicios Múltiples Abregonza SRL | 311,313 | 1,692,735 |
| Empresa Distribuidora De Electricidad Del Este, S.A. | 529,936 | 573,682 |
| Empresas Integradas, SAS | 0 | 16,726,638 |
| Especialidades En Carrocerías, JG SRL | 13,337 | 111,127 |
| Factoría Jose Galán SRL | 0 | 9,734,400 |
| Fashions Textil Group, FTG SRL | 0 | 5,044,500 |
| Fernando Moronta | 0 | 35,400 |
| FML Wood Group SRL | 0 | 745,482 |
| Food Equipment Service, SRL | 0 | 267,801 |
| Frenotec Belloveloz SRL | 14,400 | 0 |
| G B Grupo Creativo SRL | 120,950 | 580,135 |
| Gemmal Tire SRL | 0 | 36,000 |
| Genere Import SRL | 370,740 | 397,510 |
| **Subtotal** | **2,177,989** | **42,091,779** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| George Luis Concepción Viloria | 0 | 41,300 |
| Green Charm Holding SRL | 472,000 | 0 |
| Green Technology Group, SRL. | 442,500 | 0 |
| Grey Matter Technologies SRL | 0 | 1,628,783 |
| Grupo Albah Suplidores Institucionales, S.R.L | 0 | 192,706 |
| Grupo Astro SRL | 0 | 953,640 |
| Grupo De Medios Panorama GMP SRL | 4,130,000 | 4,720,000 |
| Grupo Diario Libre S.A | 0 | 88,316 |
| Grupo Remi SRL | 0 | 132,160 |
| GTB Radiodifusores, SRL | 0 | 300,000 |
| GTG Industrial SRL | 0 | 38,881 |
| H2O Tecnología Y Servicios SRL | 13,570 | 238,542 |
| Hacienda Buena Vista SRL | 0 | 2,889,200 |
| Hector David Solís Trujillo | 0 | 35,400 |
| HGH Comunication Agency SRL | 118,000 | 0 |
| Humano Seguros S.A | 6,086,378 | 1,747,267 |
| Hylsa | 134,662 | 144,798 |
| Industrias Misaqui S A | 0 | 958,750 |
| Industrias Nigua S A | 0 | 3,900,000 |
| Info Publicity SRL | 0 | 236,000 |
| Inprescondo | 324,336,796 | 316,506,667 |
| Inversiones Azul del Este Dominicana S A | 11,685,478 | 14,594,046 |
| Inversiones Benavente, SRL | 0 | 1,770,000 |
| Inversiones Pomasa | 825,750 | 0 |
| IRC Research SRL | 1,062,000 | 1,062,000 |
| J & H Servicios Periodísticos, SRL | 442,500 | 1,327,500 |
| Jairuf SRL, | 78,931 | 78,931 |
| Jarabacoa Country Club S A | 180,000 | 30,000 |
| Jimenez Collantes Ingenieros SRL | 3,541,698 | 2,497,282 |
| **Subtotal** | **353,550,263** | **356,112,169** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| José Elías Tineo Hiciano | 0 | 70,800 |
| José Salomón Moreta Abreu | 13,878 | 0 |
| Juliviot Floristería SRL | 0 | 11,800 |
| Kramt Negocios Diversos SRL | 32,957 | 998,230 |
| Laura Patricia Valdez Meran | 0 | 35,400 |
| Laury Altagracia Caraballo Rosario | 0 | 70,800 |
| Lubricantes Diversos SRL | 0 | 107,248 |
| Lubricantes Internacionales SRL | 0 | 66,056 |
| Luis Arcadio Ramírez Ramírez | 47,200 | 0 |
| Luis De Jesús Santana García | 0 | 47,200 |
| Luyens Comercial, SRL. | 44,884 | 0 |
| M & M Consulting Firm C. Por A Ángela Medina | 236,000 | 0 |
| Magna Motors, S.A. | 112,443 | 44,276 |
| Manuel Arturo Fermín Cabral | 400,000 | 400,000 |
| Manuel Jose Ramón Espinosa Rosario | 0 | 59,000 |
| Marco Antonio Matos Pichardo | 98,210 | 0 |
| Marcos Eleazar Peña Rodriguez | 200,000 | 200,000 |
| Maria De Los Ángeles Almonte Alonzo | 118,000 | 0 |
| Maria Elena Núñez & Asociados SRL | 0 | 47,200 |
| Marlenny Encarnación Valdez | 0 | 47,200 |
| Maxibodegas EOP Del Caribe, SRL | 428,217 | 0 |
| Medios Jumarpo SRL | 0 | 708,000 |
| Medios Mr. SRL | 0 | 944,000 |
| Mega Millonaria Fm SRL | 283,200 | 0 |
| Mercaempresas Me SRL | 0 | 44,936 |
| Mercasend SRL | 0 | 269,220 |
| Miqui Trade SRL | 0 | 1,082,835 |
| Mitopalo Power SRL | 0 | 126,511 |
| Muebles Omar S.A | 636,449 | 0 |
| **Subtotal** | **2,651,438** | **5,380,712** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Multifoods GM Dominicana SRL | 215,153 | 215,153 |
| Multiservicios Hermes, SRL | 26,917,216 | 18,540,160 |
| Namphi Andrés Rodríguez | 200,000 | 200,000 |
| Nb Sime Comunicación Gráfica SRL | 0 | 18,290 |
| Negocios Del Oriente SRL | 959,087 | 548,204 |
| Nueva Editora La Información, C.Por A. | 0 | 18,585 |
| Office 5 Del Caribe. SRL | 0 | 304,176 |
| Offitek, S R L | 498,165 | 802,799 |
| Oficina Del Arquitecto Rene Alfonso SRL | 0 | 5,728,691 |
| Ofisol Suministros Y Servicios, E.I.R.L | 163,135 | 209,674 |
| Ohtsu Del Caribe SRL | 255,655 | 303,805 |
| Olga Remedio Vásquez De Montero | 0 | 35,400 |
| Omega Tech, S.A. | 0 | 304,960 |
| P C Pagola Comerciales SRL | 0 | 6,384,744 |
| Paredes Rojas & Asociados SRL | 0 | 68,440 |
| Pedro Pablo Mateo De Los Santos | 0 | 94,400 |
| Peña López Centro Automotriz SRL | 0 | 45,902 |
| Plomería Silverio SRL | 0 | 15,340 |
| Porfirio Veras Mercedes | 118,000 | 0 |
| Procesadora De Granos Maguana SRL | 6,040,000 | 0 |
| Proceso, SRL | 0 | 297,360 |
| Producciones Miguel & Magallanes, SRL | 3,689,034 | 6,569,225 |
| Producciones Y Medios Atlantis Mt SRL | 236,000 | 118,000 |
| Productora Ledesma G EIRL | 47,200 | 94,400 |
| Productora Sin Límites, SRL | 59,000 | 59,000 |
| Provesol Proveedores De Soluciones, SRL. | 0 | 248,242 |
| Proyecciones Digitales Kasahara SRL | 88,500 | 88,500 |
| Proyectos DVF SRL | 380,550 | 0 |
| **Subtotal** | **39,866,695** | **41,313,450** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Proyectos Generales RG SRL | 1,405,000 | 4,350,214 |
| Publicaciones Ahora, C. X A. | 85,987 | 172,743 |
| Puertas Y Ventana Ricardo SRL | 50,150 | 121,511 |
| R C Hernández Empresa De Servicios Múltiples SRL | 190,406 | 0 |
| R P Fernández Núñez Inmobiliaria SRL | 100,000 | 0 |
| R. H. Mejía & Co., SRL. | 25,145,800 | 20,626,400 |
| Radio Cadena Hispanoamericana SRL | 0 | 2,360,000 |
| Radio Fm Primera SRL | 6,637,500 | 0 |
| Radiocadena Comercial SRL | 2,360,000 | 4,720,000 |
| Rafael Alburquerque De Castro | 250,000 | 250,000 |
| Rafael Antonio Duval Mojica | 0 | 35,400 |
| Rafael Mendez Alcántara | 0 | 35,400 |
| Rafael Perdomo Cubilete | 0 | 23,600 |
| Rafael Tomas Molina | 0 | 94,400 |
| Ramón Emilio Núñez | 200,000 | 200,000 |
| Repuesto Jose Paulino EIRL | 0 | 32,179 |
| Repuestos La Insignia SRL | 243,092 | 73,490 |
| Rodriguez Arlequín & Asociados SRL | 455,994 | 0 |
| Ruahidy Manuel Lombert Martínez | 156,257 | 0 |
| S O S Ambulancia SRL | 0 | 48,000 |
| Sandra Payano Alcántara | 0 | 11,800 |
| Seguros Banreservas, S.A | 2,348,829 | 3,548,076 |
| Senado De La República Dominicana | 2,368,436 | 2,368,436 |
| Servicios Chicago SRL | 0 | 241,900 |
| Servicios E Instalaciones Técnicas SRL (Setec) | 47,200 | 46,225 |
| Sinergit, S.A. | 0 | 660,036 |
| Sirbano Alberto Pimentel Tejeda | 0 | 35,400 |
| Sisglo SRL | 983,526 | 2,771,872 |
| **Subtotal** | **43,028,177** | **42,827,082** |

Portal CCRD

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Snyder Comunicación Visual SRL | 59,000 | 0 |
| Soluciones Tecnológicas Empresariales, SRL | 141,482 | 0 |
| Studio Mc2 EIRL | 59,000 | 118,000 |
| Suministros Guipak, SRL | 0 | 27,284 |
| Supermercado Lily SRL | 0 | 46,998 |
| Supli Rawil SRL | 5,310 | 0 |
| Suplidora MJD SRL | 0 | 177,000 |
| Suplidora Y Servicios Integrales, C. Por A. | 100,000 | 100,000 |
| Suplitodo Tintor, SRL. | 0 | 989,961 |
| Supsolem Comercial, SRL | 1,572,350 | 531,000 |
| Taller De Mecánica Los Patricios, EIRL | 509,463 | 201,343 |
| Taller Nang Yang SRL | 12,420 | 16,000 |
| Teleantillas SAS | 0 | 88,500 |
| Teleimpacto SRL | 177,000 | 177,000 |
| Telemedios Dominicana S.A | 10,030,000 | 1,180,000 |
| Teleradio America S .A | 2,360,000 | 2,360,000 |
| Textiles Cabrera, S.A. | 0 | 321,603 |
| Tomas Aquino Diaz Sanchez | 1,180,000 | 265,500 |
| Tomas Gomez Checo, SRL | 0 | 26,750 |
| Topicverse SRL | 0 | 7,115,005 |
| Turinter, S.A | 170,023 | 370,075 |
| Vehículos Tv Canal De Televisión SRL | 4,425,000 | 1,180,000 |
| Viajes Monterrey, SRL | 127,416 | 0 |
| Westcastle Corporation SRL | 8,407,500 | 0 |
| Winemelier SRL | 0 | 1,347,410 |
| Xmedios S R L | 0 | 236,000 |
| Yaneiry Altagracia Fabián Placencia | 7,199,841 | 3,019,018 |
| Yanessi Espinal Núñez | 17,700 | 17,700 |
| Yanilda Maria Compres Guzman | 0 | 70,800 |
| Zadesa, SRL. | 2,501,600 | 0 |
| **Subtotal** | **39,055,105** | **19,982,947** |
| **Total Cuentas por Pagar** | **671,091,660** | **645,433,686** |

Portal CCRD

## 2.6 Retenciones y acumulaciones por pagar

La Cámara de Diputados, al 31 de diciembre 2018-2019, presenta en sus retenciones y acumulaciones por pagar, los siguientes valores:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Retención 10% honorarios Ley 147-00 | 473,399 | 335,613 |
| Retención ISR a empleados | 13,567,846 | 13,293,376 |
| Retención 18% (ITBIS) | 1,193,095 | 1,867,402 |
| Retención 5% (Ley 253-12) | 6,326,982 | 9,147,698 |
| Acumulaciones por pagar | 7,630,000 | 7,110,500 |
| **Total retenciones y acumulaciones** | **29,191,322** | **31,754,589** |

## 2.7 Otros pasivos corrientes

La Cámara de Diputados al 31 de diciembre del 2018-2019 presenta en sus otros pasivos corrientes los siguientes valores:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Club de Legisladores | 3,099,965 | 2,645,774 |
| Restaurant el Congreso | 939,943 | 754,135 |
| Cuenta varias | 3,334,251 | 104,001 |
| Cuentas por pagar – Banreservas | 229,835 | 229,835 |
| **Total otros pasivos corrientes** | **7,603,994** | **3,733,745** |

## 2.8 Patrimonio institucional

El patrimonio institucional de la Cámara de Diputados en el período auditado se describe a continuación:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Capital Institucional | 370,949,612 | 746,264,165 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 106,713,575 | (109,229,624) |
| Resultado del período | 20,022,992 | (377,848,554) |
| **Total patrimonio institucional** | **497,686,179** | **259,185,987** |

Portal CCRD

## 2.9 Transferencias corrientes recibidas

Las transferencias corrientes recibidas por la Cámara de Diputados en el período auditado se describen a continuación:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Transferencias de la Administración Central | 4,746,457,177 | 4,341,388,073 |
| **Total ingresos por transferencias corrientes** | **4,746,457,177** | **4,341,388,073** |

## 2.10 Servicios personales

Los desembolsos por concepto de servicios personales, realizados por la Cámara de Diputados, durante el período auditado, se detallan a continuación:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Sueldos fijos | 1,235,130,454 | 1,171,648,712 |
| Sueldo personal contratado e igualado | 150,391,509 | 127,967,816 |
| Sueldo personal fijo en trámite de pensión | 873,415 | 1,649,981 |
| Sueldos por servicios especiales | 7,460,000 | 5,149,822 |
| Compensaciones | 290,917,694 | 261,983,175 |
| Honorarios | 184,620 | 1,488,440 |
| Dietas y gastos de representación | 191,207,203 | 185,296,408 |
| Gratificaciones y bonificaciones | 479,831,096 | 357,524,845 |
| Contribuciones a la Seguridad Social | 449,575,032 | 543,490,494 |
| **Total servicios personales** | **2,805,571,023** | **2,656,199,693** |

Portal CCRD

## 2.11 Servicios no personales

Los gastos por servicios no personales de la Cámara de Diputados, durante el período auditado se detallan como sigue:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Publicidad, Impresión y Encuadernación | 67,268,812 | 69,521,325 |
| Viáticos y Hospedaje | 154,518,400 | 139,600,944 |
| Transporte y Almacenaje | 161,993,149 | 170,939,104 |
| Alquileres y Rentas | 8,762,323 | 15,608,882 |
| Seguros | 10,352,771 | 35,329,486 |
| Conservación, reparaciones menores e instalaciones temporales | 252,364,392 | 237,617,116 |
| Otros servicios no personales | 36,226,639 | 188,457,313 |
| Total de Subvenciones y Otros pagos por Transferencias | 525,638,840 | 595,712,468 |
| **Total servicios no personales** | **1,217,125,327** | **1,452,786,638** |

## 2.12 Materiales y suministros

Los desembolsos por concepto de materiales y suministros, realizados por la Cámara de Diputados, durante el período auditado, se detallan a continuación:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Alimentos y Productos Agroforestales | 81,162,435 | 82,788,178 |
| Textiles y vestuarios | 2,053,598 | 2,397,342 |
| Productos de papel, cartón e impresos | 8,708,027 | 6,146,247 |
| Productos farmacéuticos | 1,274,757 | 1,004,770 |
| Productos de cuero, caucho y plásticos | 8,691,043 | 8,894,988 |
| Productos de minerales, metálicos y no metálicos | 1,037,664 | 1,114,614 |
| Combustibles lubricantes, productos químicos y conexos | 87,309,923 | 87,248,493 |
| Productos y útiles varios | 19,558,971 | 22,346,639 |
| **Total Materiales y suministros** | **209,796,418** | **211,941,271** |

Portal CCRD

## 2.13 Transferencias corrientes

El detalle de las Transferencias corrientes es como se presenta a continuación:

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Transferencias corrientes al sector privado | 737,360,205 | 563,466,922 |
| Transferencias corrientes al sector externo | 160,721,654 | 147,671,720 |
| Prestaciones a la Seguridad Social | 9,152,563 | 3,546,650 |
| **Total** | **907,234,422** | **714,685,292** |

Portal CCRD

# IV. OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

## 4.1 Servicios personales y transferencias corrientes

### 4.1.1 Errores en registros

Observamos errores en registros en la cuenta servicios personales, por un monto de **RD$198,360,000,** gastos registrados en horas extras y corresponden a compensación salarial diputados, estipulada en la resolución 02/10, de abril/2018, de igual forma un monto de **RD$12,520,412** correspondiente a bono de cumpleaños institucional y fueron registradas en la cuenta vacaciones no disfrutadas.

Se observó además en el análisis realizado al renglón transferencias corrientes, cuenta Organizaciones sin fines de lucro, cargos por un monto de **RD$2,568,436**, que debieron ser registrados en otras cuentas, como se detalla en el cuadro a continuación:

| Documento | Fecha | Monto RD$ | Beneficiarios | CIE/RNC | Registrado en | Debió ser a |
|---|---|---|---|---|---|---|
| n.° (2019-5-40-143) | 31/05/2018 | 1,251,882 | Senado de la Republica | [redacted] | Organizaciones sin fines de lucro | Otros Servicios no Personales |
| Reembolso | 04/07/2018 | 1,116,555 | Senado de la Republica | [redacted] | Organizaciones sin fines de lucro | Reparación y mantenimiento de equipos/energía no convencional/ |
| 223581 | 25/06/2019 | 200,000 | Miguel Alejandro Rodríguez Sosa | [redacted] | Organizaciones sin fines de lucro | Ayudas ocasionales hogares y personas |
| | Total RD$ | **2,568,436** | | | | |

Portal CCRD

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en las Cualidades de la Información Contable, referente a la Veracidad y Confiabilidad, respectivamente, expresan:

*"La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia.*

*La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes".*

En comunicación de fecha 28 de julio del 2020, emitida por la coordinadora de contabilidad, Licda. Elbita Peña, CIE n.º [redacted], expresa: "*La Naturaleza de registro de las nóminas de compensación tanto de Diputados como de funcionarios, consta desde periodos anteriores a la implementación de la contabilidad patrimonial en la Cámara de Diputados, como a la fecha no se registra la asistencia, tanto de los Diputados como de funcionarios , y dada las observaciones de la auditoría realizada por la Cámara de Cuentas para el año 2017, se determinó dentro de las modificaciones realizadas al catálogo de cuentas institucional para el año 2019, denominar esta cuenta como compensación por Resultados*". En cuanto a las Vacaciones expresa: "*Esta cuenta en la cual solo eran registrados los pagos por concepto de vacaciones no disfrutadas mediante Prestaciones Laborales, para el año 2018 comparte registros de las nóminas Bono Vacacional creadas mediante la Resolución 01-18 en donde se ordena el pago del 50% del salario a los Empleados de Carrera y Bloques Partidarios, el mes aniversario de su ingreso a la institución. Es por esto, que para el 2018 los montos pagados en la cuenta en cuestión se detallan de la siguiente manera:*

- *Vacaciones pagadas mediante Prestaciones Laborales RD$1,646,642.40*
- *Nóminas Bono Vacacional empleados de la Cámara RD$21,029,955*

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde supervisar el uso correcto de las estipulaciones del Clasificador Presupuestario al momento de clasificar los gastos, a los fines de preservar la razonabilidad de las cifras presentadas en los estados financieros.

***<u>Reacción de la Administración de la entidad:</u>***

El Lic. Rubén Maldonado, Diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado, expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

Portal CCRD

*"Asumimos la salvedad de los errores en registro de las partidas registradas en el renglón Transferencias Corrientes, específicamente las cuentas por pagar a nombre del Senado de la República Dominicana. Se tomará en cuenta esta observación para el posterior registro de compromisos bicamerales que han sido asumidos por el Senado de la República. De igual manera, asumimos la salvedad del registro del cheque número 223581 a favor de Miguel Alejandro Rodríguez Sosa, debió oportunamente registrarse en la cuenta Ayudas Ocasionales a Personas y Hogares".*

*"Para el mes de febrero del año 2019 y acogiéndonos a recomendaciones en auditoria de Cámara de Cuentas, se redactó una comunicación en donde se detallaron la segregación de cuentas contables en nuestro catálogo, conforme al Manual de Clasificadores presupuestarios para el Sector Público edición 2014, en donde se puntualizan los cambios realizados. Dentro de estos cambios está la segregación de las cuentas de intereses ganados, tanto los percibidos por la colocación de Certificados Financieros, como los percibidos por balance promedio de las diferentes cuentas corrientes de esta institución. En este mismo orden, tras observaciones realizadas en auditoria de Cámara Cuentas, se incorporó la cuenta Compensación por Resultados para el registro las nóminas de compensación tanto de Diputados como de Funcionarios".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 4.2 Construcciones y mejoras

#### 4.2.1 Obras que presentan pagos mayores a los ejecutados

Al evaluar las obras realizadas por la Cámara de Diputados en el período auditado, tomando como base las cubicaciones pagadas al compararlas con los trabajos ejecutados en campo, se identificaron pagos mayores que los montos ejecutados por **RD$1,857,348**. Ver detalles en el cuadro siguiente:

| Contratos | Obras | Contratistas/CIE/RNC | Sub total costo directo | Costos Indirectos | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| 001034 / 2017 | Readecuación Área Administrativa y Financiera (15/12/2017) | Proyectos Generales RG, SRL RNC 1-01-72211-8 | 316,202 | 97,706 | 413,908 |
| 001035 / 2017 | Readecuación del Hemiciclo y Equipos Tecnológicos (19/12/2017) | Abastos y Servicios, SRL RNC 1-01-11174-7 | 1,179,281 | 264,159. | 1,443,440 |
| **Total** | | | | | **1,857,348** |

Ver otros detalles en el **anexo 4**.

Portal CCRD

El Manual de Requisitos Técnicos de la Contraloría General de la República (CGR), de fecha julio 2007, basado en la Ley 10-07 del 8 de enero de 2007, que instituye el Sistema de Control Interno y de la Contraloría General de la República, establece que las Normas Generales de Administración y Control de Proyectos, sumado a las legislaciones vigentes en esta materia, requieren que todo proyecto con una trayectoria considerada normal, en los niveles de planificación, adjudicación, ejecución, terminación y entrega, deben cumplir con los siguientes requisitos, entre otros:

*C) Etapa de Post-ejecución o Entrega*

*Requisitos Técnicos Mínimos:*

*Reporte General Final de Valores (Cubicación de cierre), incluyendo las cantidades y/o valores adicionales si se presentaron durante la obra, sean estos con o sin adenda al contrato.*

*Informe Final del departamento de supervisión de la institución (Acta de Recepción), refiriéndose a la calidad de la obra, estado económico, y conformidad con la misma. Si la supervisión de la obra fue externa, incluir el reporte de esta.*

En respuesta al cuestionario n.° 1, mediante comunicación del 31 de enero de 2019, la Licda. Alfonsina Encarnación, CIE n.° [redacted] secretaria general administrativa, responde lo siguiente:

*"Estas diferencias se deben a la volumetría determinada en las cubicaciones tramitadas por los supervisores".*

**Recomendaciones:**

a) El Presidente de la Cámara de Diputados debe disponer a fin de que se realice una logística operacional que permita obtener la supervisión necesaria para que los pagos realizados a las obras estén conformes con los volúmenes de las partidas ejecutadas en el lugar de la obra, para de esta manera evitar pagos en exceso los cuales afectan su presupuesto.

b) El Presidente de la Cámara de Diputados debe disponer de la recuperación de los valores pagados no ejecutados.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, Diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

Portal CCRD

*"1) Readecuación Área Administrativa y Financiera (15/12/2017): los pagos que presentan montos mayores a lo ejecutado por la compañía Proyectos Generales RG, SRL, fueron recuperados en el cierre de las cuentas que teníamos pendientes con ellos. Valor Observado por auditoria asciende RD$413,908.00. Balance pendiente por pagar RD$1,405,000.00, quedando una diferencia a favor del contratista en poder de esta institución RD$991,092.05. Ver estado económico de la obra anexo, (Anexo l).*

*2) Empresa Abasto y Servicios, SRL, se le envió la notificación correspondiente para retener en los pagos pendientes. Valor Observado por auditoria asciende RD$1,443,440.00. Balance pendiente por pagar RD$4,402,553.14, quedando una diferencia a favor del contratista en poder de esta institución RD$2,959,113.14. Ver estado económico de la obra anexo 2.*

*Para la recuperación o conciliación de los valores pagados en exceso se tomará en cuenta y se le informará a la compañía adjudicada.*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

Por las razones expuestas por la entidad, y el no suministro de evidencias de la notificación y acuerdos arribados con el contratista, así como, vistas las conciliaciones de los balances por pagar al contratista, y que dichos balances no tienen detalles de responsables de elaboración y aprobación por parte de la entidad, la condición permanece del informe como fue planteada por los auditores de la Cámara de Cuentas.

### 4.2.2 Pagos de partidas detalladas en los análisis de costos e incluidas en las cubicaciones superior a lo ejecutado

Se procedió a realizar la evaluación de los análisis de costos de la obra **Readecuación Área Administrativa y Financiera y Áreas Contiguas de la Cámara de Diputados**, asignado mediante contrato n.° 001034/2017 de fecha 15 de diciembre del 2017, por valor de RD$74,973,865, con una adenda n.° 246-2018 de fecha 10 de mayo del 2018, por valor de RD$13,652,830., a Proyectos Generales RG, SRL, RNC n.° 1-01-72211-8, representada por Raúl Danilo González Brugal, CIE n.° [redacted], Codia n.° 11796. Por lo que el total general presupuestado de esta obra asciende al monto de RD$88,626,695. tomando como base el análisis de costos suministrado y al compararlo con las cubicaciones y los pagos realizados se determinó diferencia por **RD$259,258.** Ver detalle **anexo 5**.

PortalCCRD

En adición, observamos que para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, la Subpartida 1.03 -Ingeniero Residente de la cubicación final del 3-5-2018, página 21/24, presenta de monto de RD$380,000; mientras que en su análisis de costos página n.° 10 presenta un monto de RD$340,000., para una diferencia de RD$52,360., incluyendo los costos indirectos.

La partida B-Salón de Reuniones, su subpartida 10.03- Desmantelamiento de cableado existente y Adiciones a Requerimiento Departamento de Informática (cubicación final), presenta en su análisis de costos; el desglose de las categorías que la compone (Instalación eléctrica, equipos eléctricos, e instalación de data); al igual que todas, la categoría de instalación de data incluye un ítem de servicio de ingeniería. su precio unitario de rd$959,160., se calculó con la sumatoria del subtotal de todos los ítems anteriores a este, incluyendo las categorías de instalación eléctrica y equipos eléctricos, aunque estas ya tienen su propio ítem de servicio de ingeniería eléctrica; en lugar de calcularse únicamente con los ítems que integran solo esta categoría de instalación de data por RD$432,299.

El Manual de Requisitos Técnicos de la Contraloría General de la República (CGR), de fecha julio 2007, basado en la Ley 10-07 del 8 de enero de 2007, que instituye el Sistema de Control Interno y de la Contraloría General de la República, establece que las Normas Generales de Administración y Control de Proyectos, sumado a las legislaciones vigentes en esta materia, requieren que todo proyecto con una trayectoria considerada normal, en los niveles de planificación, adjudicación, ejecución, terminación y entrega, deben cumplir con los siguientes requisitos, entre otros:

*C) Etapa de Post-ejecución o Entrega*

*Requisitos Técnicos Mínimos:*

*Reporte General Final de Valores (Cubicación de cierre), incluyendo las cantidades y/o valores adicionales si se presentaron durante la obra, sean estos con o sin adenda al contrato.*

*Informe Final del departamento de supervisión de la institución (Acta de Recepción), refiriéndose a la calidad de la obra, estado económico, y conformidad con la misma. Si la supervisión de la obra fue externa, incluir el reporte de esta.*

En respuesta al cuestionario n.° 1, pregunta n.° 23, mediante comunicación del 31 de enero de 2019, la Licda. Alfonsina Encarnación, CIE n.° [redacted], secretaria general administrativa, responde lo siguiente:

*"Estas diferencias se deben a la volumetría determinada en las cubicaciones tramitadas por los supervisores".*

Portal CCRD

## Recomendaciones:

a) Al Presidente de la Cámara de Diputados debe gestionar la revisión de los análisis de costos presentados en las propuestas de los oferentes y previo a los pagos a realizar a los oferentes adjudicados de las obras, para que exista una correcta relación entre los análisis de costos, cronograma de obra, el presupuesto, el contrato, la cubicación y los pagos.

b) El Presidente de la Cámara de Diputados debe disponer de la recuperación de los valores pagados en excesos.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"...el monto resultante entre el análisis de costo suministrado y el pago de las cubicaciones realizadas por un valor de RD$259,258.00, el auditor externo no menciona nombre de la empresa, ni número de contrato a la cual se le realizó el análisis, por lo que instruyó al departamento de contabilidad hurgar en los archivos para determinar la veracidad de los hechos y actuar...Se tomará en cuenta las recomendaciones. Para la recuperación o conciliación de los valores pagados en exceso se tomará en cuenta y se le informará a la compañía adjudicada".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

A la condición identificada se le agregaron los datos de la obra y el contratista para mayor claridad, la entidad acoge la recomendación, por tal razón, la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 4.2.3 Precios unitarios con diferencias en los análisis de costos

Se procedió a realizar la evaluación de los análisis de costos de las obras, tomando como base el análisis de costos suministrado y al compararlo con las cubicaciones y los pagos realizados se determinaron diferencias por **RD$204,283.**

Observamos que para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, 1.00-Miscelaneos-la sub partida 1.10 -planchas de plywood 3/4'', del contratista Proyectos Generales RG, SRL, RNC n.° 1-01-72211-8, presenta en su análisis de costos un precio unitario para el enlate de refuerzo de RD$181.00, mientras que en el mismo análisis de costos para la verja de cierre provisional (15ml), el enlate de refuerzo tiene un precio unitario de RD$45.00.

Portal CCRD

| Diferencia en precios en enlate de refuerzo (Análisis de Costos) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Descripción** | **Cant.** | **Und.** | **precio unitario (RD$)** | **Total (RD$)** | **precio unitario Recalculado (RD$)** | **Total Recalc** |
| **Planchas de plywood 3/4´ para 10** | | | | | | |
| plywood 4´x8´ | 1.50 | und | 1,900.00 | 2,850.00 | 1,900.00 | 2,850 |
| enlates de refuerzo | 45.90 | pt | 181.00 | 8,307.90 | 45.00 | 2,065 |
| clavos 1´´ a 1 1/2´´ | 12.00 | lb | 29.00 | 348.00 | 29.00 | 3,480 |
| Sub total RD$ | | | | 11,505.90 | | 5,263 |

| No. | Descripción | Cantidad | Unid. | Precio Recalculado | Valor Recalculado | Valor Cubicado | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.00** | **Misceláneos** | | | | | | |
| 1.10 | Planchas de plywood | 25.00 | ml | **5,263.50** | 131,587.50 | 287,647.50 | |
| | | | | | | | |
| | Sub total | | | | 131,587.50 | 287,647.50 | |
| | | | | | | | |
| | Porcentaje Incremento por costos indirectos (30.90 | | | | 40,660.53 | 88,883.07 | |
| | | | | | | | |
| | **Total** | | | | **172,248.03** | **376,530.57** | **(204,283)** |

El Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, del año 2016, emitido por el Ministerio de Obras Públicas, artículo 21. Funciones generales del director de supervisión, establece lo siguiente:

*"Durante la ejecución de una obra, ya sea de construcción, reparación, modificación o ampliación, el Director de Supervisión se encargará, como mínimo, de:*

*a) Supervisar las obras acordadas entre el Propietario y el Contratista, mediante contrato, en cumplimiento de las disposiciones reglamentarias.*
*b) Control constante del trabajo que realiza el Director de Obra, incluyendo los de los subcontratistas y suministradores de materiales y equipo, si existiesen.*
*c) Estudio e interpretación de los planos y las especificaciones.*
*d) Coordinación de labores.*
*i) Elaboración de los reportes de cubicaciones para fines de pago.*
*j) Control del tiempo (Programación)".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados debe garantizar que el supervisor de obras, realice la revisión de los análisis de costos presentados en las propuestas de los oferentes previo a los pagos a realizar.

### 4.2.4 Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos

La entidad no les exigió a los contratistas de obras la póliza de garantía de avance a la firma del contrato por valor **de RD$45,835,121.**, la póliza de fiel cumplimento de contrato por un valor de **RD$198,738.**, y la póliza de vicios ocultos a la recepción de las obras por un valor de **RD$2,195,878.** Lo planteado se detalla en el siguiente cuadro:

| Obras | Contratistas/CIE/RNC | Monto Contratado base RD$ | 20% de Avance Pagado RD$ | 4% Póliza Fiel Cumplimiento RD$ | 10% Vicios Ocultos RD$ |
|---|---|---|---|---|---|
| Readecuación del Área de Recepción y la Construcción de Oficinas de Acceso a la Información Pública, Representación y Áreas contiguas de la Cámara de Diputados (RRHH), de fecha 17/10/2017. | Constructora integrada, SAS./ 1-01-84997-5 | 64,875,048 | 12,975,010 | 0 | 0 |
| Readecuación Área Administrativa y Financiera de fecha 15/12/2017. | Proyectos Generales RG, SRL/ 1-01-72211-8 | 74,973,865 | 14,994,773 | 0 | 0 |
| Remozamiento, cambio de Equipos Tecnológicos y de sonido del Hemiciclo de la Cámara de Diputados de fecha 19/12/2017. | Abastos y Servicios, SRL/1-01-11174-7 | 71,344,988 | 14,268,998 | 0 | 0 |
| Readecuación de los baños del área del Mezanine de la Cámara de Diputados de fecha 11 de octubre del 2018. | Yancire Altagracia Fabián Placencia [redacted] | 5,852,390 | 1,170,478 | 0 | 585,239 |
| Readecuación de las Oficina de la Secretaria General y áreas contigua de la Cámara de Diputados de fecha 20 de noviembre del 2018. | Oficina del Arquitecto Rene Alfonso, S.R.L (ODA REAL)/ 1-01-72221-5 | 7,160,864 | 1,432,173 | 0 | 716,086 |
| Readecuación de los baños del área del Mezanine de la Cámara de Diputados de fecha 11 de junio del 2018. | Empresa de Servicios Múltiples Abregonza, SRL/1-20-21743-2 | 3,977,083 | 0 | 0 | 397,708 |
| Remozamiento General de los baños y vestidores del personal del Restaurant "El Congreso" y de las oficinas de mayordomía de la institución y áreas contiguas de fecha 18 de diciembre del 2017 | Arq. Ramon Reyes Reyes/ [redacted] | 4,968,449 | 993,690 | 198,738 | 496,845 |
| | | **233,152,685** | **45,835,121** | **198,738** | **2,195,878** |

La Ley 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, del 18 de agosto de 2006, modificada por la Ley 449-06, de fecha 6 de diciembre de 2006, articulo 4, Definiciones básicas, referente a los servicios de consultoría, y el artículo 30, párrafo II, respectivamente, expresa: "*Para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones los oferentes, adjudicatarios y contratistas deberán constituir garantías en las formas y por los montos establecidos en la reglamentación de la presente ley*".

Portal CCRD

*"Las garantías podrán consistir en pólizas de seguros o garantías bancarias, con las condiciones de ser incondicionales, ¡irrevocables y renovables; Se otorgarán en las mismas monedas de la oferta y se mantendrán vigentes hasta la liquidación del contrato; con excepción de la garantía por el buen uso del anticipo, la que se reducirá en la misma proporción en que se devengue dicho anticipo".*

El Decreto 543-12, Reglamento de aplicación de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, artículos 111 y 112, Literal c, De buen uso del anticipo, respectivamente expresa: "*Para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones los oferentes, adjudicatarios y contratista deberán constituir garantías en las formas y por los montos establecidos en el presente reglamento.*

*Los oferentes o los adjudicatarios deberán constituir las siguientes garantías:*
*-Por el equivalente a los montos que reciba el adjudicatario como adelanto".*

La Ley 5560, que establece la Prestación de una Garantía Temporal a cargo de los Contratistas de Obras del Estado o de Instituciones Oficiales, de fecha 24 de junio de 1961, artículos 1 y 2, respectivamente expresa lo siguiente:

*"En toda obra pública cuya ejecución sea confiada por el Estado o por cualquier otra institución de carácter oficial mediante contrato, el contratista estará obligado a depositar a la firma del mismo, una garantía en forma de una póliza expedida por una Compañía de Seguros debidamente autorizada, que cubra en el transcurso de los trabajos el monto del avance que perciba para el inicio de los mismos hasta su amortización total por medio de las cubicaciones. Cuando en el curso de la ejecución de los trabajos, el Departamento del Gobierno que hubiere contratado la obra a nombre del Estado o la institución de carácter oficial que lo hubiera hecho en su propio nombre, debiera resarcirse de los daños que pudiera ocasionarle la falta de cumplimiento por parte del Contratista de sus obligaciones contractuales, procederá a demandar al contratista por ante el Tribunal competente y una vez obtenida sentencia condenatoria definitiva, la notificará por acto de alguacil a la Compañía aseguradora, para que ésta ponga a su disposición la suma total o parcial de la póliza, según sea el caso".*

*"A la recepción de la obra, el contratista depositará, como requisito previo indispensable para la expedición de la certificación correspondiente, una garantía que cubra el 10% del monto total del contrato por el término de un año. Esta garantía se aplicará total o parcialmente a cubrir cualquier reparación que hubiere necesidad de hacer a la obra, como consecuencia de vicios ocultos en su construcción, no evidenciados en el momento de su recepción o para responder del fiel cumplimiento de todas las obligaciones contractuales a cargo del contratista, todo sin perjuicio de la responsabilidad que éste tiene de conformidad con los artículos 1792 y 2270 del Código Civil. Esta garantía podrá hacerse en forma de una póliza expedida por una Compañía de seguros debidamente autorizada, o en efectivo*

Portal CCRD

*que se depositará en el Banco de Reservas de la República Dominicana, a disposición del Gobierno. Para este fin se dejará pendiente como pago final una suma equivalente a este 10%, hasta tanto de haya cumplido este requisito".*

El Decreto 543-12, Reglamento de aplicación de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, establece en el artículo 112, lo siguiente:

*"Los oferentes o los adjudicatarios deberán constituir las siguientes Garantías:*

*b) De fiel cumplimiento del contrato: Cuatro por ciento (4%) del monto total de la adjudicación.*

*c) De buen uso del anticipo: por el equivalente a los montos que reciba el adjudicatario como adelanto".*

Mediante comunicación del 31 de enero de 2019, la Licda. Alfonsina Encarnación, CIE n.° [redacted], secretaria general administrativa, responde lo siguiente a la pregunta n.° 5 del Cuestionario n.° 2:

*"No, debido a que el contratista inició los trabajos antes de recibir el 20% como avance".*

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde exigir para que los oferentes, adjudicatarios y contratistas de obras, desde la entrega del avance presenten la certificación de la garantía que cubra el monto adjudicado como adelanto, para proteger la construcción de la obra de cualquier eventualidad y la recepción de la misma, exigir o retener el 10 % del monto total del contrato, para cubrir cualquier reparación como consecuencia de vicios ocultos en la construcción.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, Diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Acogemos la sugerencia en cuanto a la Póliza de Garantía de Avance 20%, de cada uno de los proyectos, debido a que los mismos se iniciaron sin su respectivo avance por lo que no presento ningún riesgo económico para la institución.*

*En cuanto a la póliza de Fiel Cumplimientos y Vicios Ocultos, estos procesos se realizaron de acuerdo a los procedimientos de la ley 340-06 y sus modificaciones. También presentaremos la evidencia en el plan de Acción Correctivo que enviaremos en los plazos*

Portal CCRD

*establecidos. Con relación a los proyectos de la empresa Abastos y Servicios y Constructora integradas no presentan póliza de vicios ocultos porque a la fecha las obras estaban en proceso y hasta la fecha no hemos completado el pago final".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge las observaciones presentadas por los auditores de la Cámara de Cuentas, comprometiéndose a un plan de acción correctivo, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 4.2.5 Observaciones sobre el cumplimiento de la Ley 6/86

#### a) Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada

Conforme a la revisión de los expedientes de las obras ejecutadas por la **Cámara de Diputados**, se identificó que la entidad ha realizado pagos de las mismas sin que previamente se realice la retención y posterior pago a la institución correspondiente, de los valores del porcentaje del uno por ciento (1%), correspondiente a la Ley 6/86, sobre Pensión y Jubilación de los Trabajadores de la Construcción. Dicha partida está incluida en los presupuestos y las cubicaciones. Los valores dejados de retener y pagar por dicho concepto ascienden a **RD$2,077,224.** Presentamos el detalle en el siguiente cuadro:

| Obras | Contratistas CIE/RNC | Sub-total Monto Cubicado (RD$) | Ley 6-86 Incluida en Cubicación (1%) | Valor no Retenido, ni pagado |
|---|---|---|---|---|
| Readecuación del Área de Recepción y la Construcción de Oficinas de Acceso a la información Pública, Representación y Áreas contiguas de la Cámara de Diputados (RRHH) (17/10/2017): | Constructora Integrada, SAS./ | 35,500,104 | 355,001 | 355,001 |
| Readecuación Área de Recepción y Áreas Contiguas Construcción de Oficinas RRHH (Adicional) | 1-01-84997-5 | 28,783,329 | 287,833 | 287,833 |
| Readecuación Área Administrativa y Financiera (15/12/2017) | Proyectos Generales RG, SRL/1-01-72211-8 | 58,491,130 | 584,911 | 584,911 |
| Readecuación Área Administrativa y Financiera (Adicional). | | 11,998,689 | 119,987 | 119,987 |
| Remozamiento, cambio de Equipos Tecnológicos y de sonido del Hemiciclo de la Cámara de Diputados (19/12/2017) | Abastos y Servicios, SRL/1-01-11174-7 | 53,662,794 | 536,628 | 536,628 |
| Remozamiento, cambio de Equipos Tecnológicos y de sonido del Hemiciclo de la Cámara de Diputados (Adicional) | | 12,328,094 | 123,281 | 123,281 |
| Readecuación de las Oficina de la Secretaria General y áreas contigua de la Cámara de Diputados de fecha 20 de noviembre del 2018 | Oficina del Arquitecto Rene Alfonso, S.R.L (ODA REAL) /1-01-72221-5 | 6,958,285 | 69,583 | 69,583 |
| | **Total general RD$** | **207,722,424** | **2,077,224** | **2,077,224** |

Portal CCRD

### b) Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras

Conforme a la revisión de los presupuestos de las obras ejecutadas por la Cámara de Diputados, se identificó que la entidad ha realizado pagos a las mismas sin incluir en los presupuestos y cubicaciones, el porcentaje del uno por ciento (1%) correspondiente a la Ley 6/86, sobre Pensión y Jubilación de los Trabajadores de la Construcción. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de **RD$81,392.** Presentamos el detalle en el siguiente cuadro:

| N.° de la obra | Obras | Contratistas/CIE/ RNC | Sub-total Monto Cubicado (RD$) | Ley 6-86 Incluida en Cubicación (1%) | Valor no incluido en presupuesto (RD$) |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | Readecuación de los baños del área del Mezanine de la Cámara de Diputados de fecha 11 de junio del 2018. | Empresa de Servicios Múltiples Abregonza, SRL/1-20-21743-2 | 3,490,836 | 34,908 | 34,908 |
| | Readecuación de los baños del área del Mezanine de la Cámara de Diputados (adicional) | | 136,829 | 1,368 | 1,368 |
| 11 | Remozamiento General de los baños y vestidores del personal del Restaurant "El Congreso" y de las oficinas de mayordomía de la institución y áreas contiguas de fecha 18 de diciembre del 2017 | Arq. Ramón Reyes Reyes [redacted] | 2,757,140 | 27,571 | 27,571 |
| | Remozamiento General de los baños y vestidores del personal del Restaurant "El Congreso" y de las oficinas de mayordomía de la institución y áreas contiguas (adicional) | | 1,754,435 | 17,544 | 17,544 |
| **Total general (RD$)** | | | | | **81,392** |

La Ley 6/86 del 12 de noviembre de 1985: Que crea un fondo común de servicios sociales, pensiones y jubilaciones a los trabajadores sindicalizados del área de la construcción y todas sus remas afines, alimentada del 1% del total de toda obra de construcción cuyo costo exceda de RD$2,000.00, en los artículos 1, 2 y 3, respectivamente establece:

Artículo 1. *"Se establece la especialización del 1% (uno por ciento) sobre el valor de todas las obras construidas en el territorio nacional, incluyendo las del Estado, para la creación de un Fondo Común de Servicios Sociales, Pensiones y Jubilaciones a los trabajadores del área de la Construcción y todas sus ramas afines".*

Artículo 2. *"Se establece retener el del 1% (uno por ciento) a los trabajadores del pago de cada obra que se realice para acumularlo a la causa y objetivo de la ley".*

Artículo 3. *"La especialización del 1% (uno por ciento) establecido por esta ley se aplicará a toda construcción, reparación, remodelación o ampliación de construcciones cuyo coto exceda de los RD$ 2,000.00 en adelante, calculados por el departamento correspondiente de la Secretaria de Estado de Obras Públicas y Comunicaciones, incluidas las obras del Estado Dominicano".*

Portal CCRD

El Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, del año 2016, emitido por el Ministerio de Obras Públicas, artículo 124, establece lo siguiente:

*DOCUMENTACIÓN FINAL. Al final del proceso de construcción, el Director de Supervisión o Supervisor deberá exigir al Director Responsable de Obra la entrega de la documentación requerida, de acuerdo a lo establecido en el Contrato y las leyes de construcción, las cuales deberán ser entregadas al Propietario. En la documentación deberán figurar, por lo menos:*

*f) Certificación del Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA): De que el Contratista ha pagado, en relación con la obra bajo certificación, los impuestos establecidos por la ley en beneficio de dicho colegio que se remitan dichos valores al organismo correspondiente".*

Mediante comunicación del 31 de enero de 2019, la Licda. Alfonsina Encarnación, CIE n.° [redacted], secretaria general administrativa, responde sobre los pagos a la ley 6/86, lo siguiente: *"Si, en los casos que aplica".*

Portal CCRD

## Recomendación:

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde revisar para que los presupuestos presentados por los contratistas de obras, incluyan en los gastos indirectos la partida del uno por ciento (1%) correspondiente a la Ley 6/86, sobre Pensión y Jubilación de los Trabajadores de la Construcción y previo a cada pago de cubicación, estos deben ser retenidos y posteriormente enviados al organismo correspondiente.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, Diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Acogiéndonos a las instrucciones de Cámara de Cuentas para fungir como agente de retenciones de las obligaciones del CODIA y Fopetcons, a partir del mes de julio del año 2020 se empezó a cumplir con este mandato..."*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, suministró un pago al Fopetcons por un monto de **RD$916,367.64** el cual según consulta realizada no corresponde a la obra en cuestión por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 4.2.6 Retenciones para pago del 1x1000 del CODIA

#### a) Partida del CODIA incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada

Mediante revisión de las documentaciones incluidas en los presupuestos de las obras ejecutadas por la **Cámara de Diputados**, se identificó que la entidad ha realizado pagos a las mismas sin que previamente se realice la retención y posterior pago a la institución correspondiente, de los valores por concepto del uno por mil (1x1000) como tasa profesional a favor del CODIA. La misma está incluida en los presupuestos y las cubicaciones. Los valores dejados de retener por dicho concepto ascienden a **RD$137,233**. Presentamos el detalle en el siguiente cuadro:

| No. | Obras | Contratistas/CIE/ RNC | Sub-total Monto Cubicado (RD$) | CODIA Incluido en Cubicación (1X1000) | Valor no Retenido, ni pagado |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | Readecuación del Área de Recepción y la Construcción de Oficinas de Acceso a la información Pública, Representación y Áreas contiguas de la Cámara de Diputados (RRHH) (17/10/2017): | Constructora integrada, SAS./ 1-01-84997-5 | 35,500,104.13 | 35,500.10 | 35,500.10 |
| | Readecuación Área de Recepción y Áreas Contiguas Construcción de Oficinas RRHH (Adicional) | | 28,783,329.04 | 28,783.33 | 28,783.33 |
| 7 | Remozamiento, cambio de Equipos Tecnológicos y de sonido del Hemiciclo de la Cámara de Diputados (19/12/2017) | Abastos y Servicios, SRL/1-01-11174-7 | 53,662,794.12 | 53,662.79 | 53,662.79 |
| | Remozamiento, cambio de Equipos Tecnológicos y de sonido del Hemiciclo de la Cámara de Diputados (Adicional) de fecha 19/12/2017. | | 12,328,093.92 | 12,328.09 | 12,328.09 |
| 9 | Readecuación de las Oficina de la Secretaria General y áreas contigua de la Cámara de Diputados de fecha 20 de noviembre del 2018. | Oficina del Arquitecto Rene Alfonso, S.R.L (ODA REAL)/ 1-01-72221-5 | 6,958,284.50 | 6,958.28 | 6,958.28 |
| **Total general (RD$)** | | | | | **137,233** |

Portal CCRD

### b) Partida CODIA no incluida en los presupuestos

Mediante revisión de las documentaciones incluidas en los presupuestos de las obras ejecutadas por la **Cámara de Diputados**, se identificó que la entidad ha realizado pagos a las mismas sin incluir en los presupuestos y cubicaciones, el concepto del uno por mil (1x1000) como tasa profesional a favor del CODIA. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de **RD$8,139**. Presentamos el detalle en el siguiente cuadro:

| No. | Obras | Contratistas/CIE/RNC | Sub-total Monto Cubicado (RD$) | Tasa del CODIA (1X1000) | Valor no incluido en presupuesto (RD$) |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | Readecuación de los baños del área del Mezanine de la Cámara de Diputados de fecha 11 de junio del 2018. | Empresa de Servicios Múltiples Abregonza, SRL/1-20-21743-2 | 3,490,836.01 | 3,490.84 | 3,491 |
| | Readecuación de los baños del área del Mezanine de la Cámara de Diputados (adicional) | | 136,828.60 | 136.83 | 137 |
| 11 | Remozamiento General de los baños y vestidores del personal del Restaurant "El Congreso" y de las oficinas de mayordomía de la institución y áreas contiguas de fecha 18 de diciembre del 2017. | Arq. Ramon Reyes Reyes/[redacted] | 2,757,139.99 | 2,757.14 | 2,757 |
| | Remozamiento General de los baños y vestidores del personal del Restaurant "El Congreso" y de las oficinas de mayordomía de la institución y áreas contiguas (adicional) | | 1,754,435.36 | 1,754.44 | 1,754 |
| **Total general (RD$)** | | | | | **8,139** |

El Decreto 319-98, del 25 de agosto del 1998, Que dispone la retención del 1x1000 correspondiente a la tasa profesional a las instituciones que realicen pagos por concepto de obras de ingeniería, los artículos 1, 2 y 3 respectivamente expresan:

*"Se instruye a la Tesorería Nacional a retener los valores correspondientes a la tasa profesional establecida a favor del Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA), equivalente al uno por mil (1 x 1000) de los pagos que realice a los ingenieros por concepto de obras de ingeniería contratadas por el Estado Dominicano o sus dependencias autónomas o descentralizadas".*

*"Dichos valores serán retenidos directamente por la Tesorería Nacional y se tramitarán al CODIA en los próximos veinte (20) días de realizarse los pagos a los contratistas".*

*"Toda institución u organismo autónomo, semi-autónomo y/o descentralizado del Estado, que realice pagos por concepto de obras de ingeniería deberá retener el uno por mil (1 X 1,000), correspondiente a la referida tasa profesional, para ser consignada de forma directa al Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA)".*

Portal CCRD

El Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, del año 2016, artículo 124, establece lo siguiente:

*"DOCUMENTACIÓN FINAL. Al final del proceso de construcción, el Director de Supervisión o Supervisor deberá exigir al Director Responsable de Obra la entrega de la documentación requerida, de acuerdo a lo establecido en el Contrato y las leyes de construcción, las cuales deberán ser entregadas al Propietario. En la documentación deberán figurar, por lo menos:*

*(...) j. (CODIA): De que el Contratista ha pagado, en relación con la obra bajo certificación, los impuestos establecidos por la ley en beneficio de dicho colegio".*

## Recomendación:

El Presidente de la Cámara de Diputados debe verificar para que los presupuestos presentados por los contratistas de obras incluyan en los gastos indirectos la tasa Profesional del CODIA y previo a cada pago de cubicación estos deben ser retenidos y posteriormente enviados al organismo correspondiente.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Acogiéndonos a las instrucciones de Cámara de Cuentas para fungir como agente de retenciones de las obligaciones del CODIA y Fopetcons, a partir del mes de julio del año 2020 se empezó a cumplir con este mandato..."*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

Portal CCRD

## V. CONCLUSIONES GENERALES

En el capítulo II se presenta el Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una Opinión con Salvedad sobre los Estados Financieros, presentados por la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**. En dicho Dictamen, se describen las situaciones que sirvieron de base a la mencionada opinión.

En el capítulo IV se presenta una descripción de las Observaciones de Auditoría, con las cuales se evidencia la falta de implementación de medidas de control que sirvan para prevenir riesgos, así como debilidades importantes en la estructura de control interno de la entidad, las cuales reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:

**5.1** Errores en registros en la cuenta Servicios personales, por un monto de **RD$198,360,000,** el monto de **RD$12,520,412,** correspondiente al bono por el cumpleaños institucional. En la cuenta Organizaciones sin fines de lucro, cargos por un monto de **RD$2,568,436**, que debieron ser registrados en otras cuentas

**5.2** Se identificaron pagos mayores que los montos ejecutados por **RD$1,857,348**.

**5.3** En la evaluación de los análisis de costos de las obras, tomando como base el análisis de costos suministrado y comparándolo con las cubicaciones y los pagos realizados, se determinaron diferencias por **RD$259,258.**

**5.4** Se determinaron diferencias por **RD$204,283** en el análisis de precios unitarios para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, 1.00-Miscelaneos- la sub partida [redacted] planchas de plywood 3/4'', del contratista Proyectos Generales RG, SRL, RNC No. 1-[redacted] presenta en su análisis de costos un precio unitario para el enlate de refuerzo de RD$181.00, mientras que en el mismo análisis de costo para la verja de cierre provisional (15ml), el enlate de refuerzo tiene un precio unitario de RD$45.00.

**5.5** Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos por los montos de **RD$45,835,121, RD$198,738 y RD$2,195,878,** respectivamente.

**5.6** Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos de obras, no retenida ni pagada, los valores dejados de retener y pagar ascienden a **RD$2,077,224.**

**5.7** Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras, el valore dejado de incluir por dicho concepto asciende a la suma de **RD$81,392.**

Portal CCRD

**5.8** Partida del Codia incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada, por monto de **RD$137,233**.

**5.9** Partida del Codia no incluida en los presupuestos. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de **RD$8,139**.

Portal CCRD

## VI. RECOMENDACIONES GENERALES

a) Corresponde a la máxima autoridad gestionar la recuperación de los montos pagados en exceso.

b) La máxima autoridad de la entidad ejecutora tiene la responsabilidad de observar y dar cumplimiento a la legislación vigente, relativa a la administración de los recursos, bienes y actividades.

c) Disponer la elaboración de un Plan de Acción Correctivo para adoptar e implementar las medidas necesarias para mantener un control efectivo, tomando en consideración las observaciones y recomendaciones que se incluyen en este informe final, remitiendo un informe a la Cámara de Cuentas de la República, en un plazo no mayor de noventa (90) días, contados a partir de la fecha del recibo oficial de este informe final, sobre el nivel de cumplimiento de estas recomendaciones, de acuerdo a lo establecido en el artículo 39, de la ley n.° 10-04 de la Cámara de Cuentas, del 20 de enero de 2004, y en el artículo 45 del reglamento n. ° 06-04 de aplicación de la misma.

19 de mayo de 2022
Santo Domingo, Distrito Nacional,
República Dominicana

**FRANCISCA JAVIER SANTOS, CPA**
**SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA**

**EVELYN A. PEGUERO AURICH, CPA**
**DIRECTORA INTERINA DE AUDITORÍA**

Portal CCRD

# ANEXOS

Portal CCRD

**ANEXO 1**

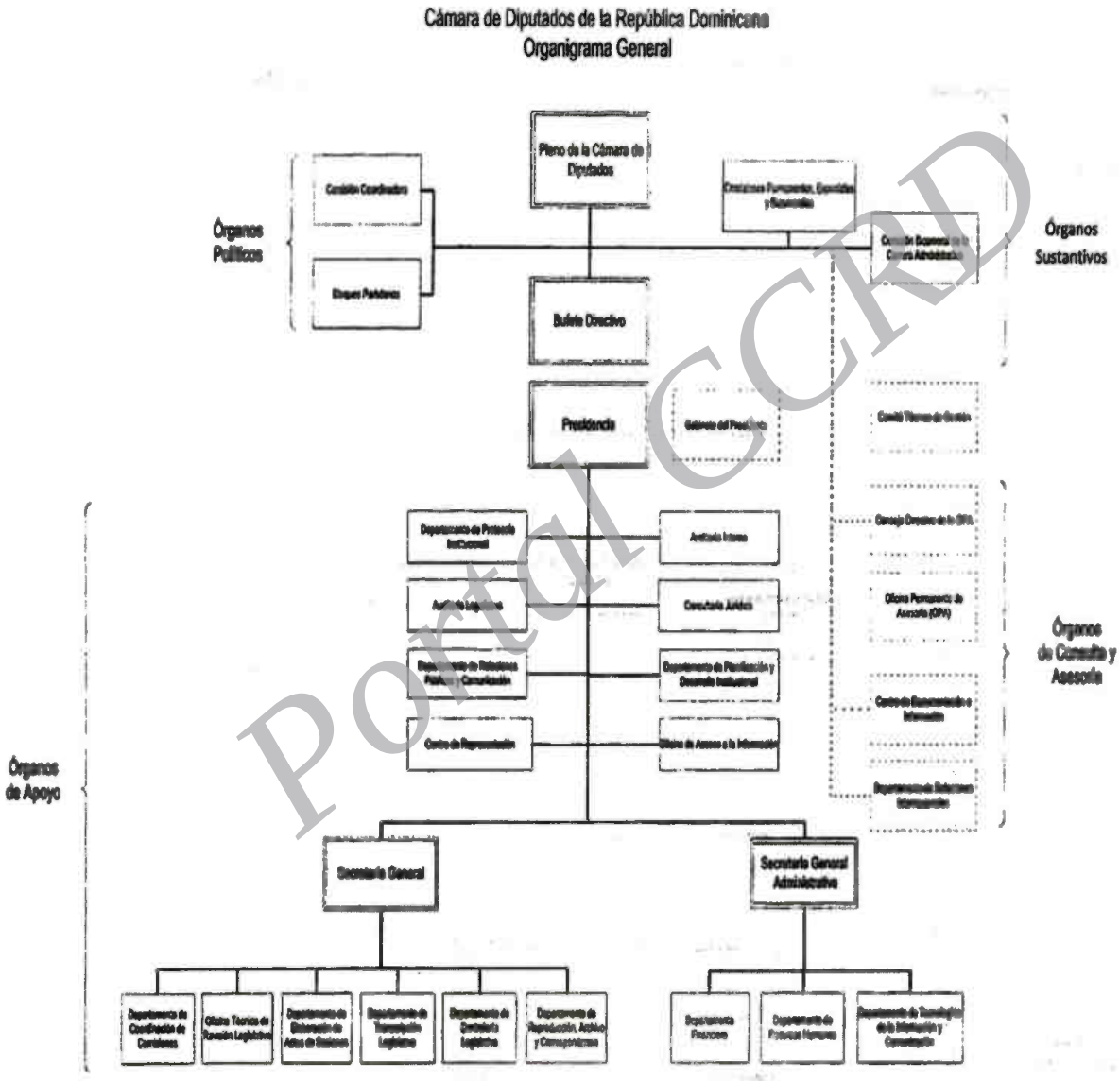
## CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## OTRAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES A LA ENTIDAD

| Nombre de la disposición legal y su reglamento | Ley | | Decreto / Resolución | |
|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Número | Fecha |
| Constitución de la República Dominicana | | 13/06/2015 | | |
| Otorga autonomía administrativa y presupuestaria al Poder Legislativo | 46-97 | 18/02/1997 | | |
| Modifica la Ley 46-97 que otorga autonomía administrativa y presupuestaria al Poder Legislativo. | 194-04 | 22/07/2004 | | |
| Ley de Carrera Administrativa del Congreso Nacional. | 02-06 | 13/12/2005 | | |
| Reglamento de aplicación de Carrera Administrativa del Congreso Nacional. | 01-06 | 01/08/2006 | | |
| Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones | 340-06 | 18/08/2006 | 543-12 | 15-9-2012 |
| | 449-06 | 06/12/2006 | | |
| Tesorería Nacional | 567-05 | 30/12/2005 | 441-06 | 06/12/2006 |
| Orgánica de Presupuesto del Sector Público | 423-06 | 07/11/2006 | 492-07 | 04/09/2007 |
| Dirección General de Contabilidad Gubernamental | 126-01 | 27/01/2001 | 526-09 | 21/07/2009 |
| Sistema Dominicano de Seguridad Social | 87-01 | 09/05/2001 | | |
| | 188-07 | 09/08/2007 | | |
| | 189-07 | 09/08/2007 | | |
| Planificación e Inversión Pública | 498-06 | 28/12/2006 | | |
| Ley General de Libre Acceso a la Información Pública | 200-04 | 28/07/2004 | 130-05 | 25/02/2005 |
| Dirección General de Bienes Nacionales | 1832 | 08/11/1948 | | |
| Crédito Público | 06-06 | 20/01/2006 | 630-06 | 27/12/2006 |
| Sistema de Administración Financiera del Estado (SIAFE) | 05-07 | 08/01/2007 | | |
| Austeridad en el Sector Público | 497-06 | 28/12/2006 | | |
| Código Tributario de la República Dominicana | 11-92 | 16/05/1992 | | |
| Cámara de Cuentas de la República Dominicana | 10-04 | 20/01/2004 | 06-04 | 20/09/2004 |
| ***Nota: También forman parte de las disposiciones legales aplicables, todas las normativas, reglamentaciones y recomendaciones emitidas por las diversas Entidades ejecutoras, rectoras y de control. Así mismo, las normativas emitidas por la Entidad dentro del ámbito y competencias.*** | | | | |

Portal CCRD

**ANEXO 2**

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
# ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONAL DE LA ENTIDAD




Portal CCRD

**ANEXO 3**
**1/3**

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
# PRINCIPALES FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD

| Bufete Diretivo período 2018-2019 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Nombre** | **CIE** | **Cargo** | **Fecha de entrada** | **Fecha de salida** |
| Rubén D. Maldonado Díaz | [redacted] | Presidente | Agosto 2017 | Agosto 2018 |
| Dra. Ángela Pozo | | Vicepresidenta | Agosto 2017 | Agosto 2018 |
| Miladys F. Del Rosario Núñez | | Secretaria | Agosto 2017 | Agosto 2018 |
| Juan Suazo Marte | | Secretario | Agosto 2017 | Agosto 2018 |
| Radhamés Camacho Cuevas | | Presidente | Agosto 2018 | Actual |
| Gilda Mercedes Moronta | | Vicepresidenta | Agosto 2018 | Agosto 2019 |
| Dra. Angela Pozo | | Vicepresidenta | Agosto 2019 | Actual |
| Ivannia Rivera | | Secretaria | Agosto 2018 | Actual |
| Juan Julio Campo | | Secretaria | Agosto 2018 | Actual |

Portal CCRD

**ANEXO 3**
**2/3**

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
# PRINCIPALES ÓRGANOS DE APOYO PERÍODO 2018-2019

| NOMBRES | CIE | CARGOS | FECHA INGRESO | FECHA DE SALIDA |
|---|---|---|---|---|
| Alfonsina Encarnación Vicioso | [redacted] | Sec. Gral. Administrativa | 01/05/1989 | Actual |
| Ruth Helen Paniagua Guerrero | [redacted] | Secretario(A) General | 01/10/1978 | Actual |
| César Arturo Fernández Florencio | [redacted] | Jefe de Gabinete | 17/08/2017 | 17/08/2018 |
| Alexis Diclo Garabito | [redacted] | Jefe de Gabinete | 17/08/2018 | Actual |
| Lorenza Del Carmen Veloz Medina | [redacted] | Auditor(A) General | 17/08/2017 | 17/08/2018 |
| Ramón Méndez Acosta | [redacted] | Auditor(A) General | 02/02/1988 | Actual |
| Gilberto Antonio Almonte | [redacted] | Consultor Jurídico | 17/08/2018 | Actual |
| Pavel Antonio Rivas Goris | [redacted] | Consultor Técnico de la Presidencia | 17/08/2018 | Actual |
| Carlos Julio Feliz | [redacted] | Director de Comunicaciones | 01/09/2006 | Actual |
| Mariano Antonio Peralta Agüero | [redacted] | Director (A) de Cultura | 01/12/2006 | Actual |
| Francisca Ivonny De La Cruz Mota Del Jesús | [redacted] | Director (A) de Elaboración de Actas de Sesiones | 01/09/1994 | Actual |
| Emiliana Corona Félix | [redacted] | Director (A) de Recursos Humanos | 01/02/2007 | Actual |
| Maria Antolina Mercedes Reyes | [redacted] | Director (A) de Relaciones Internacionales | 01/08/1992 | Actual |
| Rafael Ubaldo Pacheco Gutiérrez | [redacted] | Director (A) de Tecnologías de la Información | 01/10/2006 | 17/09/2019 |
| Nidia Altagracia Amador Duval | [redacted] | Director (A) de Tecnologías de la Información Y Comunicación | 01/07/2004 | Actual |
| Elpidio Antonio Bautista Rosario | [redacted] | Director (A) Técnico de Revisión Legislativa | 01/09/2005 | Actual |
| Nathanael Esteban Concepción Castro | [redacted] | Director de Planificación y Desarrollo Institucional | 17/08/2017 | 17/08/2018 |
| Mirciades Wilmore López | [redacted] | Director de Planificación y Desarrollo Institucional | 17/08/2018 | Actual |
| Alexandra Félix Arias De Mella | [redacted] | Director Financiero | 17/08/2017 | 17/08/2018 |
| Arnides Fernando Gonzalez Cuevas | [redacted] | Director Financiero | 01/05/1989 | Actual |

Por CCRD

**ANEXO 3**
**3/3**

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
# PRINCIPALES ÓRGANOS DE APOYO PERÍODO 2017

| NOMBRES | CIE | CARGOS | FECHA INGRESO | FECHA DE SALIDA |
|---|---|---|---|---|
| Francisco Pérez Terrero | [redacted] | Coord. de Compras, Contrataciones y Suministros | 20/09/2018 | Actual |
| Haidee Magnolia Rojas | | Coordinador A) Técnico Legal | 01/03/2006 | Actual |
| Ana Leónidas Pichardo De Quiñones | | Coordinador (A) de Tesorería | 01/09/2016 | 17/08/2018 |
| Norma Steffani Batista Rodriguez | | Coordinador (A) de Tesorería | 17/08/2016 | Actual |
| Rosanna Del Carmen Espinal Hernández | | Coordinador (A) de Desarrollo Organizacional | 01/09/2010 | Actual |
| Luis Ambiorix Santos Sosa | | Coordinador (A) de Presupuesto | 01/09/2006 | Actual |
| Sobeida Saldívar Mota | | Coordinador (A) Técnico(A) de Auditoria Interna | 01/12/2003 | Actual |
| Norman Paredes De Jesús | | Coordinador De Gestión de Recursos Humanos | 17/08/2018 | Actual |
| Daniaury Mercedes Mota De Ventura | | Coordinador(A) de Contabilidad | 01/09/2017 | Actual |
| Elbita Peña | | Coordinador(A) de Contabilidad | 01/07/1986 | Actual |
| Sirilo De Los Santos | | Coordinador(A) del Club del Legislador | 01/08/2017 | Actual |
| Rudis Bolívar Pérez | | Coordinador(A) del Club del Legislador | 17/08/2018 | Actual |
| Carlos Francisco Blanco Fernández | | Responsable Libre Acceso a la Información | 01/08/2017 | Actual |
| Tirso Ramírez | | Enc. de la Unidad Técnica de Casos y Litigación | 01/08/2016 | Actual |
| Gloria Antonia Fernández Castillo | | Encargada de Tramite de Servicios de Libre Acceso a La Información | 01/09/1999 | Actual |
| Sherby Martin Rodríguez Vidal | | Encargada(O) Nomina | 17/08/2018 | Actual |
| Yeri Antonio Del Jesús Castillo | | Encargado (A) Técnica de Contratos Y Licitaciones | 01/03/2011 | Actual |
| Tania Manuela Ruíz Caamaño | | Encargado (A) de Auditoria Financiera | 01/09/2013 | Actual |
| María Elvira García Abrèu | | Encargado (A) de Seguimiento y Control de los Procesos Financieros | 01/02/2015 | Actual |
| Esther Carolina Taveras Medina | | Encargado (A) Técnico de Compras y Contrataciones | 01/12/2012 | Actual |
| Carmen Maria Ramirez Reyes De Ramirez | | Encargado de Activo Fijo | 17/08/2018 | Actual |
| Jose Porfirio Guzman Burgos | | Encargado de Almacén y Suministro | 13/11/2018 | Actual |
| Wandy Rafael Sánchez Rojas | | Encargado de Edificaciones d Áreas Externas | 01/11/2011 | Actual |
| Lourdes Antonia Hiciano García | | Encargado de Restaurant | 17/08/2018 | Actual |
| José Yvan De La Cruz Matos | | Encargado de Soporte de informática | 01/04/1997 | Actual |
| Argelis Ramón Brito Tavárez | | Encargado de Soporte de Portales Web | 01/06/2016 | 01/05/2018 |
| Rafael Andrés Fortuna Gómez | | Encargado de Soporte de Portales Web | 21/08/2017 | Actual |
| Pascasio Asunción Hernández Ureña | | Encargado de Transportación | 01/09/2006 | Actual |
| Flerida Argentina Torres Holguín | | Encargado del Restaurante del Club del Legislador | 01/09/2006 | Actual |
| Leidy Carolina Rodríguez Peralta | | Encargado(A) Técnica de Planificación y Desarrollo | 01/12/2012 | Actual |

POR CCRD

**ANEXO 4**

1/5

## CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## OBRAS QUE PRESENTAN PAGOS MAYORES A LOS EJECUTADOS

| CUBICACION FINAL Y ADICIONAL (Obra No. 6) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Cantidades cubicadas y pagadas por la Cámara de Diputados | | | | | Cantidades verificadas técnicos CCRD | | |
| No. | Descripción de las Partidas | Cantidad | Unidad | P.U. RD$ | Valor [RD$] | Cantidad | Diferencia | Valor [RD$] |
| A | **DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO** | | | | | | | |
| 2 | **TERMINACION DE SUPERFICIE** | | | | | | | |
| 2.01 | Pisos en porcelanato | 104.59 | M2 | 3,834.87 | 401,089.05 | 109.17 | 4.58 | 17,546.06 |
| 3 | **MUROS Y PLAFONES EN SHEETROCK** | | | | | | | |
| 3.01 | Muros en sheetrock | 61.32 | M2 | 1,396.66 | 85,643.19 | 98.22 | 36.9 | 51,534.24 |
| B | **Salón de reuniones** | | | | | | | |
| 6 | **COCINA PANTRY** | | | | | | | |
| 6.3 | Tope de granito importado | 4.43 | M2 | 11,500.00 | 50,945.00 | 2.66 | -1.77 | (20,309) |
| C | **DEPARTAMENTO DE AUDITORIA** | | | | | | | |
| D | **AREA DE BAÑOS** | | | | | | | |
| 3.01 | Pisos en porcelanato | 76.58 | M2 | 3,384.87 | 259,213.34 | 50.53 | -26.05 | (88,177) |
| 3.03 | Revestimiento cerámica baños | 96.02 | M2 | 3,479.38 | 334,090.07 | 91.51 | -4.51 | (15,706) |
| 5 | **INSTALACION SANITARIA** | | | | | | | |
| 5.1 | Topes en granito baños | | | | | | | |
| A | 1.30 x 0.60 | 1 | Und | 13,875.00 | 13,875.00 | 0 | -1 | (13,875) |
| E | **ÁREA DE LOBBY Y PASILLO** | | | | | | | |
| 2 | **TERMINACIÓN DE SUPERFICIES** | | | | | | | |
| 2.01 | Pisos en porcelanato | 100.36 | M2 | 3,834.87 | 384,867.55 | 116.02 | 15.66 | 60,052 |
| F | **DEPARTAMENTO DE TESORERIA 1** | | | | | | | |
| 2 | **TERMINACION DE SUPERFICIES** | | | | | | | |
| 2.01 | Pisos en porcelanato | 49.92 | M2 | 3,834.87 | 191,436.71 | 53.71 | 3.79 | 14,541.83 |
| 3 | **MUROS Y PLAFONES EN SHEETROCK** | | | | | | | |
| 3.01 | Muros en sheetrock | 61.9 | M2 | 1,396.66 | 86,453.25 | 50.97 | -10.93 | (15,271) |
| 5 | **PUERTAS Y MUROS EN ALUMINIO Y VIDRIO** | | | | | | | |
| 5.02 | Paños fijos en aluminio y vidrio | 30.98 | P2 | 850 | 26,333.00 | 12.59 | -18.39 | (15,632) |
| 5.03 | Divisiones en aluminio y vidrio | 71.13 | P2 | 1,300.00 | 92,469.00 | 111.85 | 40.72 | 52,936 |

Portal CCRD

**ANEXO 4**
**2/5**

## CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## OBRAS QUE PRESENTAN PAGOS MAYORES A LOS EJECUTADOS

| G | DEPARTAMENTO DE TESORERIA 2 | Cantidad | Unidad | P.U. RD$ | Valor [RD$] | Cantidad | Diferencia | Valor [RD$] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | **TERMINACION DE SUPERFICIES** | | | | | | | |
| 2.01 | Pisos en porcelanato | 41.97 | M2 | 3,834.87 | 160,949 | 49 | 7 | 27,855 |
| I | **DEPARTAMENTO CONCILIACIÓN** | | | | | | | |
| 5 | **PUERTAS V MUROS EN ALUMINIO Y VIDRIO** | | | | | | | |
| 5.02 | Divisiones en aluminio y vidrio | 202.92 | P2 | 1,300.00 | 263,796 | 224 | 21 | 27,771 |
| J | **DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO** | | | | | | | |
| 2 | **TERMINACION DE SUPERFICIES** | | | | | | | |
| 2.01 | Pisos en porcelanato | 30.64 | M2 | 3,834.87 | 117,500 | 34 | 4 | 14,104 |
| K | **DEPARTAMENTO CONTABILIDAD-ANEXO** | | | | | | | |
| 5 | **TERMINACION DE SUPERFICIE** | | | | | | | |
| 5.01 | Pisos en porcelanato | 173.7 | M2 | 3,834.87 | 666,117 | 184 | 10 | 38,143 |
| 5.03 | Revestimiento mármol travertino importado (área exterior) (0.60x 1.20) | 109 | M2 | 15,675.40 | 1,708,619 | 147 | 38 | 592,919 |
| 6 | **MUROS Y PLAFONES EN SHEETROCK** | | | | | | | |
| 6.05 | Plafond 2' x 2' fibra mineral | 162.55 | M2 | 1,314.50 | 213,672 | 164 | 1 | 1,942 |
| 7 | **PUERTAS Y MUROS EN ALUMINIO Y VIDRIO** | | | | | | | |
| 7.02 | Divisiones en aluminio y vidrio | 669.99 | P2 | 1,300.00 | 870,987 | 613 | (57) | (74,594) |
| 12 | **MISCELANEOS** | | | | | | | |
| 12.01 | Impermeabilizante Techo (Lona asfáltica), Incluye muro colindante al senado | 279.92 | M2 | 1,250.00 | 349,900 | 270 | (10) | (12,398) |
| L | **DEPARTAMENTO ARCHIVO GENERAL - ANEXO** | | | | | | | |
| 5 | **TERMINACION DE SUPERFICIE** | | | | | | | |
| 5.03 | Revestimiento mármol travertino importado (Área exterior) (0.60 x 1.20) | 109.01 | M2 | 15,675.40 | 1,708,775 | 70 | (39) | (611,668) |
| 5.05 | Revestimiento cerámica baños (Incluye Baño Dir. Administrativa) | 105.68 | M2 | 3,479.38 | 367,701 | 76 | (30) | (104,256) |
| 6 | **MUROS Y PLAFONES EN SHEETROCK** | | | | | | | |
| 6.03 | Plafond 2'x 2' fibra mineral | 180.85 | M2 | 1,314.50 | 237,727 | 191 | 10 | 13,001 |

Portal CCRD

ANEXO 4
3/5

## CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## OBRAS QUE PRESENTAN PAGOS MAYORES A LOS EJECUTADOS

| M | ADAPTACION AL SISTEMA DE CLIMATIZACION DEL SHILLER DE LA MATRIZ PRINCIPAL DEL EDIFICIO : | Cantidad | Unidad | P.U. RD$ | Valor [RD$] | Cantidad | Diferencia | Valor (RD$) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Administrativo, Salón De Reuniones, Auditoria, Áreas de Baños, Área de Lobby Y Pasillo, Tesorería 1 Tesorería 2, Financiero, Conciliación, Presupuesto, Contabilidad, Archivo General | | | | | | | |
| **3** | **MARMOLES** | | | | | | | |
| 3.03 | Suministro Mármol para Stock de la Cámara | 57 | M2 | 10,500.00 | 598,500.00 | 34 | (23) | (239,400) |
| **17** | **DIFERENCIA EN CANTIDADES PRESUPUESTADAS VS COLOCADAS EN INSTALACIONES ELECTRICAS** | | | | | | - | |
| 7.07 | Lámparas 2' x 2' LED | 395 | Und | 4,925.66 | 1,945,635.70 | 375 | (20) | (98,513) |
| 7.09 | Lámparas de empotrar 6" | 93 | Und | 1,724.71 | 160,398.03 | 81 | (12) | (20,697) |
| | **ADICIONALES** | | | | | | | |
| **1** | **OFICINA DE COMISIONES** | | | | | | | |
| **1.2** | **Terminaciones De Superficie** | | | | | | | |
| 1.28 | Muros en sheetrock | 91.1 | M2 | 1,396.66 | 127,235.73 | 178.67 | 87.57 | 122,307.61 |
| 1.32 | Plafond 2'x 2' fibra mineral | 118.48 | M2 | 1,314.50 | 155,741.96 | 128.9 | 10.42 | 13,693.02 |
| **1.4** | **Puertas/Vidrios** | | | | | | | |
| 1.42 | Divisiones en aluminio y vidrio | 230.01 | P2 | 1,300.00 | 299,013.00 | 203.82 | (26) | (34,052) |
| | **SUB TOTAL GASTOS DIRECTOS RD$** | | | | | | | **(316,202)** |
| | Gastos administrativos | 3 | % | | | | | (9,486) |
| | transporte | 2.5 | % | | | | | (7,905) |
| | Seguros y fianzas | 4.5 | % | | | | | (14,229) |
| | Ley 686 (liquidación y prestaciones laborales) | 1 | % | | | | | (3,162) |
| | CODIA | 0.1 | % | | | | | (316) |
| | Diseño y Elaboración de planos | 3 | % | | | | | (9,486) |
| | Dirección técnica y responsabilidad | 10 | % | | | | | (31,620) |
| | Supervisión | 5 | % | | | | | (15,810) |
| | ITBIS sobre el 10% del sub- total (norma 07-2007) | 1.8 | % | | | | | (5,692) |
| | **SUB TOTAL GASTOS INDIRECTOS RD$** | | | | | | | **(97,706)** |
| | **SUBTOTAL** | | | | | | | **(413,908)** |

Portal CCRD

ANEXO 4 4/5

**CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
**OBRAS QUE PRESENTAN PAGOS MAYORES A LOS EJECUTADOS**

| CUBICACIÓN FINAL Y ADICIONAL (Obra No. 7) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Cantidades cubicadas y pagadas por la Cámara de Diputados | | | | | Cantidades verificada técnicos (CCRD) | | |
| No. | Descripción de las Partidas | Cantidad | Unidad | P.U. (RD$) | Valor (RD$) | Cantidad | Diferencia | Valor (RD$) |
| 7 | **REEMPLAZO LUMINARIA HEMICICLO** | | | | | | | |
| | **MEZZANINI 1ER NIVEL** | | | | | | | |
| 7.02 | Riel | 128 | M | 5,100.00 | 652,800.00 | 109 | (19) | (96,900) |
| | **FACIAS LATERALES** | | | | | | | |
| 7.08 | Luminaria empotrada led guio redonda | 36 | UND | 1,950.00 | 70,200 | | | |
| 7.09 | Bombillas led guio lm/w 92 3000k 6w | 45 | UND | 1,455.00 | 65,475 | | | |
| | | 81 | | | | 105 | 24 | 46,800 |
| 7.1 | DOWNLIGHTS EMPOTRADOS 100 LM/W 9.2 3000K LED 25 W | 48 | UND | 11,700.00 | 561,600 | 71 | 23 | 269,100 |
| | **TECHOS LATERALES** | | | | | | | |
| 7.11 | Led high bay 100w led 100 lm/w 80 5000k ul listed 1000 | 26 | UND | 27,000.00 | 702,000 | 23 | (3) | (81,000) |
| 9 | **BALAUSTRADA 2DO NIVEL** | | | | | | | |
| 9.01 | Balaustrada en vidrio templado ½ | 8.65 | M | 30,496.40 | 263,794 | 16.25 | 7.6 | 231,773 |
| 11 | **Actualización sistema cámara hemiciclo** | | | | | | | |
| 11.04 | Ptz optics robotic | 8 | UND | 181,702.38 | 1,453,619 | 6 | (2) | (363,404) |
| 11.13 | Rack profesional 42u | 2 | UND | 213,830.40 | 427,661 | 1 | (1) | (213,830) |
| 11.14 | Winsted station professional | 1 | UND | 400,932.00 | 400,932 | 0 | (1) | (400,932) |
| 13 | **BUTACA DE VISITA** | | | | | | | |
| 13.01 | Butacas de visita según muestra | 94 | UND | 21,487.50 | 2,019,825 | 90 | (4) | (85,950) |
| | **SUB-TOTAL RD$** | | | | | | | **(694,344)** |
| | **Adicionales** | | | | | | | |
| 4 | **SISTEMA DE DATA** | | | | | | | |
| 4.03 | Patch panel 48-port cat-6 siemon | 24 | UND | 14,058.00 | 337,392 | 0 | (24) | (337,392) |
| 4.04 | Patch panel 24-port cat-6 siemon | 5 | UND | 7,360.60 | 36,803 | 0 | (5) | (36,803) |
| 5 | **LUCES ADICIONALES** | | | | | | | |
| 5.01 | Luminarias escalinata usa-01725 | 13 | UND | 8,542.12 | 111,048 | 11 | (2) | (17,084) |
| 5.02 | Luminarias led plafón 2x2 48w | 18 | UND | 3,971.04 | 71,479 | 8 | (10) | (39,710) |
| 5.03 | Lámpara empotrada led usa-1605 6w (*Se sumaron a las 71 del contrato original, partida 7.1) | 22 | UND | 1,124.99 | 24,750 | | | 0 |

Portal CCRD

ANEXO 4
5/5

## CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## OBRAS QUE PRESENTAN PAGOS MAYORES A LOS EJECUTADOS

| 7 | REMOZAMIENTO ACCESO PRESIDENCIAL | Cantidad | Unidad | P.U. (RD$) | Valor (RD$) | Cantidad | Diferencia | Valor (RD$) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7.02 | Cambio luminaria incluye empotrada led | 16 | UND | 2,985.00 | 47,760.00 | 18 | 2 | 5,970.00 |
| **13** | **REESTRUCTURACIÓN ÁREA TRANSCRIPCIÓN** | | | | | | | |
| 13.01 | Sillas con espaldar semi ejecutivo | 8 | UND | 22,987.51 | 183,900.08 | 7 | (1) | (22,988) |
| 13.03 | Piso laminado de alto transito | 36 | M | 1,752.00 | 63,072.00 | 16.33 | (20) | (34,458) |
| 13.04 | Techo plafón modular 2x2 (incluye instalación) | 36 | M | 1,381.71 | 49,741.56 | 16.33 | (20) | (27,175) |
| 13.05 | Lámpara led empotrada para escritorio | 16 | UND | 4,411.99 | 70,591.84 | 6 | (10) | (44,120) |
| **14** | **RETAPIZADO DE MUEBLES ÁREAS COMUNES HEMICICLO** | | | | | | | |
| 14.02 | Retapizado muebles de 4 plaza | 2 | UND | 68,823.52 | 137,647.04 | 3 | 1 | 68,823.52 |
| | **SUB-TOTAL RD$** | | | | | | | **(484,937** |
| | | | | | | | | |
| | **SUB-TOTAL GENERAL RD$** | | | | | | | **(1,179,281)** |
| | | | | | | | | |
| | **4-02-011-001** | | | | | | | |
| | Dirección Técnica | | | 10.00% | | | | (117,928) |
| | Gastos Administrativos | | | 3.00% | | | | (35,378) |
| | Transporte | | | 2.00% | | | | (23,586) |
| | Ley 686 | | | 1.00% | | | | (11,793) |
| | Itbis 18% del 10% ST Costos directos | | | 18.00% | | | | (21,227) |
| | Codia | | | 0.10% | | | | (1,179) |
| | Seguros y Fianzas | | | 4.50% | RD$22.40 | | | (53,068) |
| | | | | | | | | |
| | **SUB TOTAL GASTOS INDIRECTOS RD$** | | | | | | | **(264,159)** |
| | | | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE LA DIFERENCIA (RD$)** | | | | | | | **(1,443,440)** |

Portal CCRD

**ANEXO 5**

# CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
## PAGOS DE PARTIDAS DETALLADAS EN LOS ANÁLISIS DE COSTOS E INCLUIDAS EN LAS CUBICACIONES SUPERIOR A LO EJECUTADO

| a-Partida Adiciones a Requerimiento Departamento de Informática | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Descripciones partidas** | **Cant.** | **Unidad** | **Precio unitario (RD$)** | **Sub total (RD$)** | **Precio unitario recalculado (RD$)** | **Sub total recalculado (RD$)** |
| **Instalación eléctrica:** | | | | | | |
| Salidas T.C 110 v EMT | 16 | Und | 2,391.39 | 38,262.24 | 2,391.39 | 38,262.24 |
| Salidas data y teléfono EMT | 16 | Und | 1,995.66 | 31,930.56 | 1,995.66 | 31,930.56 |
| Salidas UPS EMT | 16 | Und | 2,642.84 | 42,285.44 | 2,642.84 | 42,285.44 |
| Accesorios eléctricos | 1 | Und | 11,663.00 | 11,663.00 | 11,663.00 | 11,663.00 |
| Alimentador 60A UPS | 1 | Und | 8,227.34 | 8,227.34 | 8,227.34 | 8,227.34 |
| mano de obra electricista | 1 | Und | 54,117.10 | 54,117.10 | 54,117.10 | 54,117.10 |
| *servicio de ingeniería eléctrica | 1 | Und | 33,290.39 | 33,290.39 | 33,290.39 | 33,290.39 |
| Sub total | | | | 219,776.07 | | 219,776.07 |
| **Equipos eléctricos:** | | | | | | |
| UPS 6 KVA EATON tipo rack | 1 | Und | 243,750.00 | 243,750.00 | 243,750.00 | 243,750.00 |
| Panel PU | 1 | Und | 5,993.70 | 5,993.70 | 5,993.70 | 5,993.70 |
| BYPASS 60A NEMA I | 1 | Und | 91.16 | 91.16 | 91.16 | 91.16 |
| mano de obra electricista | 1 | Und | 14,445.60 | 14,445.60 | 14,445.60 | 14,445.60 |
| *servicio de ingeniería eléctrica | 1 | Und | 42,804.39 | 42,804.39 | 42,804.39 | 42,804.39 |
| Sub total | | | | 307,084.85 | | 307,084.85 |
| **Instalación de data:** | | | | | | |
| Switch HP 19729A, 2920 48 ports gigabit power over ethernet, incluye el servicio do instalación, configuración y puesta en marcha del equipo, así como1 año de garantía | 1 | Und | 73,688.75 | 73,688.75 | 73,688.75 | 73,688.75 |
| Suministro e instalación de salidas do cableado estructurado categoría 6 y 5E según especificaciones de diseño, incluye certificación y documentación | 1 | Und | 146,436.80 | 146,436.80 | 146,436.80 | 146,436.80 |
| instalación de tubería de 2´´ con mensajero para fibra óptica de la sala capitular | 1 | Und | 212,173.33 | 212,173.33 | 212,173.33 | 212,173.33 |
| ***servicio de ingeniería eléctrica** | **0.3** | **Und** | **959,159.80** | **287,747.94** | **432,298.88** | **129,689.66** |
| Sub total | | | | 720,046.82 | | 561,988.54 |
| | | | | | | |
| Total de partida Adiciones a Requerimiento Departamento de Informática | | | | 1,246,907.74 | | 1,088,849.46 |
| **b-Partida desmantelamiento de cableado existente** | | | | | | |
| Partida desmantelamiento de cableado existente (RD$ 78,000.00/ 10 áreas) | 1 | Und | 7,800.00 | 7,800.00 | 7,800.00 | 7,800.00 |
| **Monto total de ambas partidas (a+b)** | | | | **1,254,707.74** | | **1,096,649.46** |

| | |
|---|---|
| Diferencia entre subtotales (RD$) | (158,058.28) |
| Porcentaje costos indirectos (%) | 30.9 |
| **Monto total (RD$)** | **(206,898.28)** |

| Resumen de evaluación de análisis de costos | | |
|---|---|---|
| **Punto** | **Descripción** | **Monto total (RD$)** |
| 1 | 1.03-Ingeniero Residente | (52,360.00) |
| 2 | 10.03- Desmantelamiento de cableado existente y Adiciones a Requerimiento Departamento de Informática | (206,898.28) |
| **Monto total (RD$)** | | **(259,258.28)** |

Portal CCRD

**Disposiciones legales que sustentan el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero del 2018 y el 31 de diciembre de 2019**

**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 n.° 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, y su Reglamento de Aplicación n.° 06-04, de fecha 20 de septiembre del año 2004.

**Atendido,** a que el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero del 2018 y el 31 de diciembre de 2019, evidencia las observaciones siguientes:

Portal CCRD

**IV. Observaciones de Auditoría**

**4.1. Servicios personales y transferencias corrientes**

**4.1.1. Errores en registros**

Observamos errores en registros en la cuenta servicios personales, por un monto de RD$198,360,000, gastos registrados en horas extras y corresponden a compensación salarial diputados, estipulada en la resolución 02/10, de abril/2018, de igual forma un monto de RD$12,520,412 correspondiente a bono de cumpleaños institucional y fueron registradas en la cuenta vacaciones no disfrutadas.

Se observó además en el análisis realizado al renglón transferencias corrientes, cuenta organizaciones sin fines de lucro, cargos por un monto de RD$2,568,436, que debieron ser registrados en otras cuentas.

**Disposiciones Legales**

**Considerando**, que el en el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas, evidencia errores en los registros de la cuenta de servicios personales y en las transferencias corrientes, imposibilitando registrar esos balances de forma objetiva y confiable; en tal sentido, procede observar las

disposiciones de las Normas de Contabilidad aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Punto 4.1 Cualidades de la Información Contable, numeral 5, que expresan textualmente lo siguiente:

*"**4.1Cualidades de la Información Contable.***

***5.Verosimilitud.*** *La información debe ser fidedigna, resultado para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión. La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte inteligible y fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia."*

**Considerando,** que procede observar las disposiciones del artículo 6, capítulo II, de la Ley n.º 126-01, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República, que expresan taxativamente:

"***Capitulo II. De los objetivos y características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.***

***Artículo 6****. El Sistema de Contabilidad Gubernamental comprenderá el conjunto de principios, órganos, normas y procedimientos técnicos que permitan evaluar, procesar y exponer los hechos económicos y financieros que afecten o puedan llegar a afectar el patrimonio de los organismos comprendidos en el ámbito de la presente ley."*

**Considerando,** que procede observar las disposiciones del artículo 26, del Reglamento n.º 526-09 de Aplicación de la Ley n.º 126-01, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental General de la República, que expresan taxativamente:

"***Artículo 26****. En el cumplimiento de sus funciones y atribuciones en materia de registro y procesamiento contable de las transacciones económico-financiera que acontezcan en el ámbito del Gobierno Central, la Dirección General de contabilidad Gubernamental utilizará como herramienta y plataforma tecnológica básica al Sistema Integrado de Gestión Financiera (SIGEF). El (SIGEF) generará y procesamiento contable automático de las transacciones económico –financiera ingresadas al mismo."*

Portal CCRD

**Considerando,** que procede observar las disposiciones del artículo 47, numeral 4 literal a, b del Decreto n.° 491-07 Reglamento de Aplicación de la Ley n.° 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, que expresan taxativamente:

*"**Artículo 47**. Componentes del Proceso de Control Interno. Con fines de la implantación del proceso de control interno institucional en las entidades y los organismos del ámbito de la Ley 10-07, los cinco componentes previstos en el Artículo 24, de la Ley, se definen como sigue:*

***4. Información y Comunicación**. Las entidades y los organismos bajo el ámbito de la Ley 10-07, deben establecer los mecanismos y los sistemas más adecuados para obtener, procesar, generar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica, la información financiera, administrativa, de gestión y de otro tipo requerida en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades, así como en la operación de sus sistemas de control con miras al logro de los objetivos institucionales. Los principales elementos que se consideran en este componente son:*

***a)** Calidad y suficiencia de la información.*

***b)** Sistema integrado de información (financiera y/o de gestión).*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, en donde se encuentran comprometidas las responsabilidades administrativas y por acción u omisión, respectivamente, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

Portal CCRD

### 4.2. Construcciones y mejoras

#### 4.2.1 Obras que presentan pagos mayores a los ejecutados

Al evaluar las obras realizadas por la Cámara de Diputados en el período auditado, tomando como base las cubicaciones pagadas al compararlas con los trabajos ejecutados en campo, se identificaron pagos mayores que los montos ejecutados por RD$1,857,348.

#### 4.2.2 Pagos de partidas detalladas en los análisis de costos e incluidas en las cubicaciones superior a lo ejecutado

Se procedió a realizar la evaluación de los análisis de costos de la obra Readecuación Área Administrativa y Financiera y Áreas Contiguas de la

Cámara de Diputados, asignado mediante contrato n.º 001034/2017 de fecha 15 de diciembre del 2017, por valor de RD$74,973,865, con una adenda n.º 246-2018 de fecha 10 de mayo del 2018, por valor de RD$13,652,830., a Proyectos Generales RG, SRL, RNC n.º 1-01-72211-8, representada por Raúl Danilo González Brugal, CIE n.º [redacted] Codia n.º 11796. Por lo que el total general presupuestado de esta obra asciende al monto de RD$88,626,695. tomando como base el análisis de costos suministrado y al compararlo con las cubicaciones y los pagos realizados se determinó diferencia por RD$259,258.

En adición, observamos que para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, la Subpartida 1.03 -Ingeniero Residente de la cubicación final del 3-5-2018, página 21/24, presenta de monto de RD$380,000; mientras que en su análisis de costos página n.º 10 presenta un monto de RD$340,000., para una diferencia de RD$52,360., incluyendo los costos indirectos.

La partida B-Salón de Reuniones, su subpartida 10.03-Desmantelamiento de cableado existente y Adiciones a Requerimiento Departamento de Informática (cubicación final), presenta en su análisis de costos; el desglose de las categorías que la compone (Instalación eléctrica, equipos eléctricos, e instalación de data); al igual que todas, la categoría de instalación de data incluye un ítem de servicio de ingeniería. su precio unitario de rd$959,160., se calculó con la sumatoria del subtotal de todos los ítems anteriores a este, incluyendo las categorías de instalación eléctrica y equipos eléctricos, aunque estas ya tienen su propio ítem de servicio de ingeniería eléctrica; en lugar de calcularse únicamente con los ítems que integran solo esta categoría de instalación de data por RD$432,299.

### 4.2.3 Precios unitarios con diferencias en los análisis de costos

Se procedió a realizar la evaluación de los análisis de costos de las obras, tomando como base el análisis de costos suministrado y al compararlo con las cubicaciones y los pagos realizados se determinaron diferencias por RD$204,283.

Observamos que para la partida M-Acarreo interno, alquiler de equipos, 1.00-Miscelaneos- la sub partida 1.10 -planchas de plywood 3/4'', del contratista Proyectos Generales RG, SRL, RNC n.º 1-01-72211-8, presenta en su análisis de costos un precio unitario para el enlate de refuerzo de RD$181.00, mientras que en el mismo análisis de costos para la verja de cierre provisional (15ml), el enlate de refuerzo tiene un precio unitario de RD$45.00.

Portal CCRD

## Disposiciones legales

**Considerando,** que el informe de auditoría, evidencia pagos de obras mayores a los trabajos ejecutados; pagos de partidas económicas incluidas en el análisis costos con montos superiores a los realizados; diferencias en los precios por unidad en comparación al de los análisis de los costos, lo que imposibilita que se realice una logística operacional adecuada para evitar pagos en exceso que afecten el presupuesto, en tal sentido, procede observar las disposiciones del título C) Etapa de Post Ejecución o Entrega, del Manual de Requisitos Técnicos, emitido por la Contraloría General de la República, que expresan:

*"**C) Etapa de Post-ejecución o Entrega***
***Requisitos Técnicos Mínimos:***

*Reporte General Final de Valores (Cubicación de cierre), incluyendo las cantidades y/o valores adicionales si se presentaron durante la obra, sean estos con o sin adenda al contrato.*

*Informe Final del departamento de supervisión de la institución (Acta de Recepción), refiriéndose a la calidad de la obra, estado económico, y conformidad con la misma. Si la supervisión de la obra fue externa, incluir el reporte de esta."*

**Considerando,** que procede observar las disposiciones, del Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obra R-004, de fecha 26 de junio del año 2017, emitido por el Ministerio de Obras Públicas, título II, Consideraciones Generales; Capítulo I, Deberes de la Supervisión, artículo 8, que establece lo siguiente:

*"**Artículo 8. Funciones generales del director de supervisión.***

*Durante la ejecución de una obra, ya sea de construcción, reparación, modificación o ampliación, el Director de Supervisión se encargará, como mínimo, de:*

***a)** Supervisar las obras acordadas entre el Propietario y el Contratista, mediante contrato, en cumplimiento de las disposiciones reglamentarias.*

***b)** Control constante del trabajo que realiza el Director Responsable de Obra, incluyendo los de los subcontratistas y suministradores de materiales y equipo, si existiesen.*

Portal CCRD

*c) Estudiar e interpretar los planos y las especificaciones.*

*d) Coordinar las labores.*

*e) Comprobar y cumplir el programa de seguridad y salud en el trabajo vigente, aprobado por el Ministerio de Trabajo.*

*f) Redactar informes.*

**g)** *Nombrar ayudantes y supervisores técnicos en las diferentes especialidades básicas reglamentarias, así como en el control de ejecución y programación de obra, geotécnica, control de calidad, entre otros*

*h) Fiscalizar y asegurar el control de calidad.*

*i) Elaborar reportes de cubicaciones para fines de pago."*

**Considerando,** que en tal sentido, procede observar las disposiciones de los artículos 47, 48 y 54, de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004, por ser los estamentos legales donde se encuentran establecidas las responsabilidades administrativas y civil por acción u omisión, respectivamente.

### 4.2.4 Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos

La entidad no les exigió a los contratistas de obras la póliza de garantía de avance a la firma del contrato por valor de RD$45,835,121., la póliza de fiel cumplimento de contrato por un valor de RD$198,738., y la póliza de vicios ocultos a la recepción de las obras por un valor de RD$2,195,878.

**Disposiciones Legales**

**Considerando**, que el informe realizado evidencia, falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos, al realizar la entrega de los fondos de avances de las obras, verificándose esta situación en los contratos establecidos, en tal sentido procede ponderar las disposiciones contenidas en los artículos 4 y 30, Párrafo II, de la Ley n.° 340-06 de fecha 18 de agosto del 2006, modificada por la Ley n.° 449-06, de fecha 6 de diciembre del 2006, que expresan:

*"**Artículo 4.** Definiciones básicas. La denominación genérica que abarca las instituciones, entidades u organismos del Estado dominicano definidas por*

Portal CCRD

*el artículo 3 de esta ley, así como las dependencias de dichas instituciones y entidades.*

***Artículo 30.*** *Para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones los oferentes, adjudicatarios y contratistas deberán constituir garantías en las formas y por los montos establecidos en la reglamentación de la presente ley.*

***Párrafo II.*** *Las garantías podrán consistir en pólizas de seguro o garantías bancarias, con las condiciones de ser incondicionales, irrevocables y renovables; se otorgarán en las mismas monedas de la oferta y se mantendrán vigentes hasta la liquidación del contrato; con excepción de la garantía por el buen uso del anticipo, la que se reducirá en la misma proporción en que se devengue dicho anticipo."*

**Considerando:** que procede observar las disposiciones de los artículos 111 y 112, literales b) y c), del Decreto n.º 543-12, Reglamento de aplicación de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, que expresan taxativamente:

"***Artículo 111. Garantías.*** *Para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones los oferentes, adjudicatarios y contratistas deberán constituir garantías en las formas y por los montos establecidos en el presente Reglamento.*

***Artículo 112.*** *Los oferentes o los adjudicatarios deberán constituir las siguientes Garantías:*

***b)*** *De fiel cumplimiento del contrato: Cuatro por ciento (4%) del monto total de la adjudicación.*

***c)*** *De buen uso del anticipo: por el equivalente a los montos que reciba el adjudicatario como adelanto."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que establecen las responsabilidades administrativas y por acción u omisión, respectivamente de la Ley n.º 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### 4.2.5 Observaciones sobre el cumplimiento de la Ley 6/86

Portal CCRD

**a) Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada**

Conforme a la revisión de los expedientes de las obras ejecutadas por la Cámara de Diputados, se identificó que la entidad ha realizado pagos de las mismas sin que previamente se realice la retención y posterior pago a la institución correspondiente, de los valores del porcentaje del uno por ciento (1%), correspondiente a la Ley 6/86, sobre Pensión y Jubilación de los Trabajadores de la Construcción. Dicha partida está incluida en los presupuestos y las cubicaciones. Los valores dejados de retener y pagar por dicho concepto ascienden a RD$2,077,224.

**b) Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras**

Conforme a la revisión de los presupuestos de las obras ejecutadas por la Cámara de Diputados, se identificó que la entidad ha realizado pagos a las mismas sin incluir en los presupuestos y cubicaciones, el porcentaje del uno por ciento (1%) correspondiente a la Ley 6/86, sobre Pensión y Jubilación de los Trabajadores de la Construcción. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de RD$81,392.

**Disposiciones legales**

**Considerando**, que el informe de la investigación realizada evidencia, pagos por obras ejecutadas sin realizarse la retención y posterior pago del uno por ciento (1%), establecido en la ley referente a la materia; pagos a las mismas obras, sin incluir en los presupuestos y cubicaciones el porcentaje establecido en la referida normativa legal, en ese sentido, procede observar los artículos 1, 2 y 3 de la Ley n.º 6-86, de fecha 4 de marzo de 1986, que expresan lo siguiente:

*"**Artículo 1.** Se establece la especialización del 1% (uno por ciento) sobre el valor de todas las obras construidas en el territorio Nacional, incluyendo las del Estado, para la creación de un Fondo Común de Servicios Sociales, Pensiones y Jubilaciones a los Trabajadores Sindicalizados del área de la construcción y todas sus ramas afines.*

***Artículo 2.** Se establece retener el del 1% (uno por ciento) a los trabajadores del pago de cada obra que se realice para acumularlo a la causa y objetivo de la ley.*

***Artículo 3.** La especialización del 1% (uno por ciento) establecido por esta Ley se aplicará a toda construcción, reparación, remodelación o ampliación de construcciones cuyo costo exceda de los RD$2,000.00 en adelante, calculados por el departamento correspondiente de la Secretaría de Estado*

Portal CCRD

*de Obras Públicas y Comunicaciones, incluidas las obras del Estado Dominicano."*

**Considerando**, que procede observar las disposiciones del artículo 124, del Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, de fecha 28 de junio del año 2017, emitido por el Ministerio de Obras Públicas, que expresan taxativamente lo siguiente:

*"**Artículo 124**. Documentación final. Al final del proceso de construcción, el Director de Supervisión o Supervisor deberá exigir al Director Responsable de Obra la entrega de la documentación requerida, de acuerdo a lo establecido en el Contrato y las leyes de construcción, las cuales deberán ser entregadas al Propietario.*

*f) Certificación del Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA): De que el Contratista ha pagado, en relación con la obra bajo certificación, los impuestos establecidos por la ley en beneficio de dicho colegio."*

**Considerando,** que, en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, donde se encuentran señaladas las responsabilidades administrativas y por acción u omisión, respectivamente de la Ley n.º 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

### 4.2.6 Retenciones para pago del 1x1000 del CODIA

#### a) Partida del CODIA incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada

Mediante revisión de las documentaciones incluidas en los presupuestos de las obras ejecutadas por la Cámara de Diputados, se identificó que la entidad ha realizado pagos a las mismas sin que previamente se realice la retención y posterior pago a la institución correspondiente, de los valores por concepto del uno por mil (1x1000) como tasa profesional a favor del CODIA. La misma está incluida en los presupuestos y las cubicaciones. Los valores dejados de retener por dicho concepto ascienden a RD$137,233.

#### b) Partida CODIA no incluida en los presupuestos

Mediante revisión de las documentaciones incluidas en los presupuestos de las obras ejecutadas por la Cámara de Diputados, se identificó que la entidad ha realizado pagos a las mismas sin incluir en los presupuestos y cubicaciones, el concepto del uno por mil (1x1000) como tasa profesional a

Portal CCRD

favor del CODIA. Los valores dejados de incluir por dicho concepto ascienden a la suma de RD$8,139.

**Disposiciones Legales**

**Considerando**, que el informe de auditoría, evidencia que la entidad no retuvo, ni realizó el pago correspondiente al Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA); asimismo realizó pagos a las mismas sin incluir en el presupuesto y cubicaciones el uno por mil (1x1000) de esta tasa profesional; en tal sentido procede ponderar las disposiciones, contenidas en los artículos 1, 2 y 3, del Decreto n.º 319-98 de fecha 25 de agosto del año 1998, que dispone la retención del uno por mil (1x1000) correspondiente a la tasa profesional a instituciones que realicen pagos por concepto de obras de ingeniería, que expresan:

*"**Artículo 1**. Se instruye a la Tesorería Nacional a retener los valores correspondientes a la tasa profesional establecida en favor del Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA), equivalente al uno por mil (1x1,000) de los pagos que realice a los ingenieros por concepto de obras de ingeniería contratadas por el Estado Dominicano o sus dependencias autónomas y/o descentralizadas.*

***Artículo 2**. Dichos valores serán retenidos directamente por la Tesorería Nacional y se tramitarán al CODIA en los próximos veinte (20) días de realizarse los pagos a los contratistas.*

***Artículo 3.** Toda institución u organismo autónomo, semi-autónomo y/o descentralizado del Estado, que realice pagos por concepto de obras de ingeniería deberá retener el uno por mil (1 x 1,000), correspondiente a la referida tasa profesional, para ser consignada de forma directa al Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA)."*

**Considerando**, que procede observar las disposiciones del artículo 124, del reglamento para la supervisión e inspección general de obras R-004, de fecha 28 de junio del año 2017, emitido por el Ministerio de Obras Públicas, que expresan taxativamente lo siguiente:

*"**Artículo 124**. **Documentación final**. Al final del proceso de construcción, el Director de Supervisión o Supervisor deberá exigir al Director Responsable de Obra la entrega de la documentación requerida, de acuerdo a lo establecido en el Contrato y las leyes de construcción, las cuales deberán ser entregadas al Propietario.*

Portal CCRD

*f) Certificación del Colegio Dominicano de Ingenieros, Arquitectos y Agrimensores (CODIA): De que el Contratista ha pagado, en relación con la obra bajo certificación, los impuestos establecidos por la ley en beneficio de dicho colegio."*

**Considerando,** que en el caso de la especie, procede observar las disposiciones de los artículos 47 y 54, que establecen las responsabilidades administrativas y por acción u omisión, respectivamente de la Ley n.° 10-04 de fecha 20 de enero del año 2004.

## Opinión Legal

En el informe de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República, a las informaciones incluidas en los estados financieros de la Cámara de Diputados de la República Dominicana, por el período comprendido entre el 1.° de enero del 2018 y el 31 de diciembre de 2019, se observaron los siguientes incumplimientos durante el transcurso del ejercicio administrativo por parte de los funcionarios públicos:

4.1 Servicios personales y transferencias corrientes
4.1.1 Errores en registros

4.2 Construcciones y mejoras
4.2.1 Obras que presentan pagos mayores a los ejecutados
4.2.2 Pagos de partidas detalladas en los análisis de costos e incluidas en las cubicaciones superior a lo ejecutado
4.2.3 Precios unitarios con diferencias en los análisis de costos
4.2.4 Falta de pólizas de garantía de avance, fiel cumplimiento y vicios ocultos
4.2.5 Observaciones sobre el cumplimiento de la Ley 6/86

a) Partida Ley 6/86 incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada
b) Partida Ley 6/86 no incluida en los presupuestos de obras

4.2.6 Retenciones para pago del 1x1000 del CODIA
a) Partida del CODIA incluida en los presupuestos, no retenida ni pagada
b) Partida CODIA no incluida en los presupuestos

Los funcionarios públicos, en el ejercicio de las atribuciones que les confiere la ley, tienen la responsabilidad de adaptar las disposiciones constitucionales, legales y normativas de contabilidad gubernamental y de control interno, las cuales son de cumplimiento obligatorio para todo funcionario público que administre fondos públicos. Entre las normas legales

Portal CCRD

y normativas contables y de control interno incumplidas, que son de estricto apego, se encuentran: Ley n.º 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, y su modificación, de fecha 6 de diciembre de 2006; Ley n.º 5560 de fecha 24 de junio de 1961, que establece la Prestación de una Garantía Temporal de los Contratistas de Obras del Estado o de Instituciones Oficiales; Decreto n.º 526, de fecha 21 de julio de 2009, que establece el Reglamento de aplicación de la Ley n.º 126-01 de Contabilidad Gubernamental, de fecha 21 de julio de 2009; Decreto n.º 543-12, de fecha 6 septiembre de 2012, que establece el reglamento de la ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes y Servicios, Obras y Concesiones; Decreto n.º 319-98 de fecha 25 de agosto del año 1998, que dispone la retención correspondiente a la tasa profesional las instituciones que realicen pagos por concepto de obras de ingeniería; Decreto n.º 491-07, de fecha 30 de agosto de 2007, que establece el Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República; Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, de fecha 26 de junio del año 2017, emitido por el Ministerio de Obras Públicas; Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog); Manual de Requisitos Técnicos, emitido por la Contraloría General de la República.

El incumplimiento, total o parcial, de las disposiciones legales contenidas en las normas legales antes referidas, conlleva a que se pierda la oportunidad de mejorar los procedimientos administrativos que garanticen una mayor transparencia en la administración y ejecución de los recursos públicos del Estado.

En lo que concierne a los funcionarios públicos que no han obtemperado al cumplimiento obligatorio de la Constitución, las leyes, los reglamentos, y demás normativas administrativas, comprometen su responsabilidad administrativa y civil, por acción u omisión, especificada en los artículos 47, 48 y 54 de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

En la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022).

**Dr. Roberto Reyes Pérez**
Director Interino Jurídico
de la Cámara de Cuentas de la República.

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. DIRECCIÓN JURÍDICA Santo Domingo, R. D.

Portal CCRD

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# CARTA A LA GERENCIA
## CÁMARA DE DIPUTADOS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Por el período comprendido entre el 1ro. de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019**

**(OP No. 011378/2020)**

Portal CCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Lic. Alfredo Pacheco Osoria**
Presidente
Cámara de Diputados de la República Dominicana
Su Despacho.

Distinguido Presidente:

La Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), como parte de la auditoría financiera realizada a la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, por el período comprendido del 1.° de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2019, realizó una evaluación de los componentes del Sistema de Control Interno existente durante el período cubierto por la auditoría.

De acuerdo con las Normas y las Guías Especializadas de la CCRD, se debe realizar una evaluación objetiva de la estructura de control interno institucional con el propósito de orientar el diseño de las pruebas y determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría, de acuerdo con el grado de confianza que se deposite en el sistema en vigor. se aprovecha el resultado de la evaluación para informar a la entidad sobre las debilidades y deficiencias significativas con el propósito de coadyuvar a la administración de la entidad en la implementación de controles internos eficientes y efectivos que contribuyan al cumplimiento de sus objetivos.

Portal CCRD

## 1. Objetivo

Dar a conocer a las máximas autoridades de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, las debilidades y deficiencias significativas de control identificadas en su estructura, incluyendo las correspondientes recomendaciones para superarlas, a fin de contribuir a una mayor eficiencia, eficacia y economía en las operaciones. Asimismo, lograr que la entidad tenga una seguridad razonable sobre la calidad de las informaciones financieras y facilitar una oportuna y transparente rendición de cuentas de la gestión.

## 2. Alcance

La evaluación a que se refiere el presente informe se realizó sobre los componentes que conforman la actual estructura del control interno de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, de acuerdo con las normativas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), y las normativas internas relacionadas con la gestión de los administradores públicos, que se refiere a: Ambiente de Control Interno, Evaluación del Riesgo por parte de la Administración, Procedimientos y Actividades de Control, Sistemas de Información y Comunicación y la Supervisión y Monitoreo de las Operaciones.

Las máximas autoridades de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana,** son responsables de diseñar, implementar y actualizar la estructura de control interno. La Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), evalúa la calidad de los controles y el grado en que facilitan el cumplimiento de los objetivos institucionales.

La estructura de control interno puede cambiar significativamente en tiempo relativamente corto, las máximas autoridades de la **Cámara de Diputados de la República Dominicana,** deben propiciar evaluaciones periódicas, objetivas e independientes, durante cada ejercicio fiscal para asegurarse de su vigencia y calidad, a fin de que cumplan con el objetivo de salvaguardar los recursos humanos, financieros, materiales y tecnológicos, promover ética, eficiencia y economía en las operaciones y eficacia en el logro de los resultados; generar confianza en las informaciones financieras y gerenciales; asegurar el cumplimiento de las leyes, reglamentos, políticas, planes, programas y proyectos, facilitando con ello, una transparente rendición de cuentas.

La evaluación a que se refiere el presente informe, no limita a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), para realizar con posterioridad las revisiones que considere necesarias, a fin de cuantificar las consecuencias económicas y materiales que puedan ocasionar al erario, las debilidades de control interno detectadas.

Portal CCRD

## 3. Responsabilidad de la Administración para establecer el Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

**Artículo 2, Párrafo II** *"Los Poderes Legislativo y Judicial, en el marco de la independencia y coordinación de los Poderes, la Cámara de Cuentas y la Junta Central Electoral, establecerán y mantendrán su propio control interno, incluyendo el establecimiento de una Unidad de Auditoría Interna, conforme a sus objetivos, planes y políticas, para lo cual deberán tomar como referencia la presente ley y las normas que emita la Contraloría General de la República".*

## 4. Objetivos Generales, Definición y Objetivos Específicos y Componentes del Control Interno

### 4.1 Objetivos Generales del Sistema Nacional de Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, establece:

*"**Artículo 4 Objetivo**. El Sistema Nacional de Control Interno tendrá por objetivo asegurar:*
*1. El ejercicio del control interno, sobre bases técnicas uniformes, por las entidades y organismos incluidos en el ámbito de esta Ley.*

*2. El logro de los objetivos y metas institucionales previstas en el presupuesto de las respectivas entidades y organismos, de manera coherente con los Planes, Programas y Políticas de Gobierno.*

*3. La adecuada recaudación y el debido manejo, uso e inversión de las rentas y recursos públicos de conformidad con los Principios de Eficacia, Eficiencia, Economía, Responsabilidad, Transparencia, Confiabilidad, Legalidad y Probidad.*

*4. La adecuada protección del ambiente y la minimización de los costos e impacto ambiental de las operaciones y de los proyectos de obras públicas.*

*5. El establecimiento de procedimientos con el propósito de que la información administrativa, financiera y operativa, obtenida por los sistemas de registros sea útil, confiable y oportuna para la toma de decisiones.*

Portal CCRD

*6. La cuantificación de los factores de riesgo que puedan afectar a las entidades que conforman el sistema".*

### 4.2 Definición y Objetivos Específicos del Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, expresa lo siguiente:

*"**Artículo 22 Definición y Objetivos.** Se entenderá por control interno el proceso, bajo rectoría y evaluación permanente de la Contraloría General de la República, ejecutado por la dirección superior y los servidores públicos de cada entidad u organismos bajo el ámbito de esta Ley, diseñado para:*

1. *Proporcionar seguridad razonable de la adecuada recaudación y el debido manejo e inversión de los recursos públicos.*
2. *Lograr los objetivos institucionales de:*

   *a) Efectividad, eficiencia y economía operacional*
   *b) Protección de Activos.*
   *c) Confiabilidad de la información.*
   *d) Responsabilidad, transparencia, legalidad y probidad de la gestión.*
   *e) Cuidado y protección del ambiente.*

3. *Rendir cuentas de la gestión institucional.*

***Párrafo:** La evaluación del control interno a que se refiere el presente Artículo, será sin perjuicio de la evaluación que corresponde a la Cámara de Cuentas en ejercicio del control externo".*

### 4.3 Componentes del Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna:

*"**Artículo 24 Componentes del Proceso.** El proceso de control interno está integrado por los siguientes componentes:*

*1. Ambiente de Control.*
*2. Valoración y Administración de Riesgos.*
*3. Actividades de Control.*
*4. Información y Comunicación.*
*5. Monitoreo y Evaluación.*

Portal CCRD

***Párrafo:*** *La Contraloría General de la República desarrollará los elementos de los componentes del proceso de control interno y dictará las normativas al respecto".*

## 5. Principios de Control Interno

La Ley 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente en relación con los principios de control interno:

*"**Artículo 23 Principios**. El proceso de control interno establecido o que se establezca por cada entidad u organismos bajo el ámbito de la presente Ley deberá satisfacer los principios de autorregulación, auto control, auto evaluación y evaluación independiente, los cuales serán desarrollados por la Contraloría General de la República".*

El Decreto 491-07, que aprueba el Reglamento de Aplicación de la Ley 10-07 que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 10 de septiembre de 2007, consigna la definición de cada uno de los principios:

***"Artículo 45 Principios de Control Interno**. Para efecto de su aplicación por las entidades y los organismos del ámbito de la Ley 10-07, los principios a que se refiere el Artículo 23, de la Ley 10-07, se entenderán como sigue:*

***Auto Regulación:*** *Un razonable nivel de autonomía regulatoria de los entes públicos e inherente al logro eficaz de los objetivos del control interno o de la gestión y a su deber de dar cuenta de ello.*

***Auto Control:*** *Asegurarse previamente de que la operación o actividad que va a ejecutar es legal, se basa en hechos ciertos y coherentes con los fines y los programas de la entidad u organismo y, que es oportuno ejecutarla, es consustancial al control interno y a la responsabilidad del servidor público que debe ejecutarla.*

***Auto Evaluación:*** *La evaluación de la efectividad de los controles en función del logro de los objetivos institucionales, efectuada a conciencia y convicción de los propios servidores públicos".*

Portal CCRD

## 6. Resultados de la evaluación

### 6.1 Análisis técnico

#### 6.1.1 Ausencia de los diarios generales de obra (Bitácoras)

En los documentos que componen los expedientes de obras auditadas, realizadas por la Cámara de Diputados, no se identificaron las bitácoras de obras.

El Reglamento para la Supervisión e Inspección General de Obras R-004, del año 2016, en el artículo 17, establece lo siguiente:

*"DIARIO GENERAL (BITÁCORA). El Director de Supervisión deberá llevar un diario general de la obra que contendrá un resumen de todos los asuntos de interés que ocurran en la obra, tales como consultas de importancia, observaciones, comentarios y discusiones y acuerdos verbales, donde se hará constar la fecha, el lugar, las personas presentes, los materiales o cualquier otra información que pueda ayudar en el futuro a aclarar cualquier diferencia con el Director Responsable de la Obra".*

Párrafo I. *"Las anotaciones que se harán en el diario general se deberán hacer en tinta y se redactarán como máximo al día siguiente de la jornada descrita".*

Párrafo II. *"La bitácora será un complemento a las minutas de reuniones firmadas entre el Director de Supervisión y el Director o Encargado de la Obra y será guardada por el Director de Supervisión en la oficina a su cargo en el lugar de la obra".*

Mediante comunicación de fecha 14 de septiembre de 2020, la Licda. Elvira Méndez Medina, CIE n.° [redacted], secretaria general administrativa, en respuesta al cuestionario n.° 2 de fecha 31 de agosto de 2020, pregunta n.° 2 ¿El supervisor de obras realizaba las bitácoras de las obras?, responde lo siguiente: "S*i*".

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde verificar que las labores de supervisión y fiscalización sean realizadas apegadas a las normas técnicas que rigen en el país.

Portal CCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Acogemos la sugerencia, cabe destacar en comunicación remitida por el Encargado de Servicios Generales en fecha 09 de octubre de 2018, se les remitió las Bitácoras de los proyectos realizados los cuales se hacían de manera digital y física anexando fotos y anotaciones del día a día. Tomaremos en cuenta las sugerencias de la manera en que se debe presentar la misma en el diario general en tinta firmada y sellada por ambas partes en todas las obras realizadas. También presentaremos la evidencia en el plan de Acción Correctivo que enviaremos en los plazos establecidos".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada

### 6.1 Sistema de información y comunicación

#### 6.2.1 Ausencia de plan de continuidad de Tecnologías de la Información formalizado

Durante el proceso de relevamiento de información del Departamento de Tecnologías de la Información de la **Cámara de Diputados**, comprobamos que no existe un Plan de Continuidad formal (aprobado, comunicado, distribuido, implementado, probado) que le permita la reanudación de los servicios críticos identificados en análisis previo.

La Norma para la Seguridad de las Tecnologías de la Información y Comunicación en el Estado Dominicano Nortic A7 de 2016, en su Sección 4.02 Plan de Continuidad, literales d, y f, establece:

*"d. Los organismos gubernamentales deben tener un plan de continuidad para asegurar la recuperación ordenada y planificada de sus operaciones vitales y sus servicios al ciudadano o demás organismos.*

*f. La seguridad de la información debe estar dentro del plan de la continuidad del organismo".*

Portal CCRD

En comunicación de fecha 3 de septiembre de 2020, la Sra. Nidia Altagracia Amador Duval, CIE n.º [redacted], directora de informática de la entidad respondió:

*"Nuestro departamento desarrolló, hace un tiempo, el Plan de Continuidad del Negocio. El mismo fue escalado a las autoridades correspondientes, en reiteradas ocasiones. Sin embargo, por razones políticas, no ha considerado el mismo como una prioridad, esto debido a que desde hace unos años el periodo de duración de la máxima autoridad en la Cámara de Diputados no ha sobrepasado un año".*

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde realizar la definición del plan de continuidad que contenga los elementos críticos identificados en la fase de análisis y gestionar la aprobación de la máxima autoridad de la entidad a los fines de cumplir con las fases de comunicación, distribución, implementación y establecer los cronogramas de prueba que permitan evaluar su efectividad.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, Diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Acogiéndonos a las instrucciones de Cámara de Cuentas actualmente, nuestra institución cuenta con un Plan de Continuidad de Tecnologías de la Información aprobado, y está en proceso de implementación y pruebas".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 6.2.2 Políticas y procedimientos de Tecnología de la Información no aprobados y/o refrendadas por la máxima autoridad

Verificamos la existencia de las políticas y procedimientos para la gestión de los recursos sobre los cuales soportan los procesos tecnológicos de la entidad, y comprobamos que las mismas no cuentan con la aprobación de la máxima autoridad de la entidad. Se observaron con el estatus citado los siguientes documentos:

Portal CCRD

a. Manual de políticas de seguridad-v2
b. Política de administración de accesos de usuarios
c. Política de copias de seguridad
d. Política de cuentas de usuario v2
e. Política de desecho de equipos tecnológicos
f. Política de seguridad de equipos de escritorio V2
g. Políticas de contraseñas de usuarios-v2
h. Políticas de desarrollo y cambios a sistemas
i. Políticas de gestión de incidentes

El marco de evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), en el procedimiento PO6.3 Administración de Políticas de TI, expresa:

*"Elaborar y dar mantenimiento a un conjunto de políticas que apoyen la estrategia de TI. Estas políticas deben incluir su intención, roles y responsabilidades, procesos de excepción, enfoque de cumplimiento y referencias a procedimientos, estándares y directrices. Su relevancia se debe confirmar y aprobar en forma regular."*

En comunicación de fecha 3 de septiembre de 2020, la Sra. Nidia Altagracia Amador Duval, CIE [redacted], directora de informática de la entidad respondió:

*"Al igual que en el punto anterior, hace un tiempo nuestro departamento viene desarrollando políticas, procedimientos y otros documentos para llevar a cabo la gestión del mismo. Dichos documentos, también en su momento fueron sometidos para aprobación ante la máxima autoridad en diferentes oportunidades sin haberlo conseguido.*

*Esperamos que, en esta ocasión, nuestro actual Presidente tome en consideración la importancia que tienen dichos documentos para estandarizar y mejorar los procesos llevados a cabo en el departamento".*

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde aprobar las políticas y procedimientos bajo los cuales son administrados los recursos tecnológicos de entidad las cuales son de vital importancia para la implementación de los controles que forman parte de estos documentos.

Portal CCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, Diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, Diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Acogiéndonos a las instrucciones de Cámara de Cuentas, nuestra institución ya cuenta con un Manual de Políticas y Procedimientos para la Gestión de los Recursos de Tecnología de la Información debidamente revisado, aprobado y puesto en marcha. También presentaremos la evidencia en el plan de Acción Correctivo que enviaremos en los plazos establecidos".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 6.2.3 Debilidades en el proceso y gestión de respaldos de información

Durante el proceso de relevamiento de informaciones del Departamento de Informática de la entidad verificamos debilidades relacionadas con el proceso de respaldos de la información, estas se detallan a continuación:

a. Observamos que la gestión de respaldos de información que realiza el Departamento de Informática no se encuentra automatizado, por lo que dependen enteramente de procedimientos manuales para su ejecución utilizando un cliente FTP llamado FileZilla.

b. No obtuvimos la documentación que evidencie que se hayan ejecutado pruebas de restauración de los respaldos de información del sistema financiero de la entidad, que valide la integridad y la disponibilidad de dichas copias de seguridad.

La Norma para la Seguridad de las Tecnologías de la Información y Comunicación en el Estado Dominicano Nortic A7 de 2016, en su apartado 2.03.4.2 Prueba de la recuperación, literales a y d establecen:

Portal CCRD

*"a. Los organismos deben de disponer de los procesos administrativos y recursos tecnológicos para la verificación de las facilidades de restauración, así como la integridad de la información respaldada.*

*d. En caso de no poder disponer de los medios, recursos o cualquier otro factor crítico para las pruebas debe notificarse a la alta dirección con el más alto nivel de prioridad para la toma de acción correspondiente".*

El marco de evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), en el procedimiento DS11.5 Respaldo y Restauración, establece:

*"Definir e implementar procedimientos de respaldo y restauración de los sistemas, aplicaciones, datos y documentación en línea con los requerimientos de negocio y el plan de continuidad".*

En comunicación de fecha 3 de septiembre de 2020, la Sra. Nidia Altagracia Amador Duval, CIE [redacted], directora de informática de la entidad nos respondió:

*"Las copias de seguridad se están realizando de manera manual luego de que un asesor interno recomendara de manera constante esta forma de realizarlas, teniendo además que hacer una copia a la vez para evitar pérdidas.*

*Adicional, la unidad utilizada anteriormente para hacer las copias de seguridad de forma automática en cintas magnéticas se encuentra defectuosa, tal como indicamos en nuestro informe de fecha 22 de Julio del 2020".*

*"No se tomaron capturas de pantallas del proceso de restauración de copias de seguridad debido a que no está establecido dentro de nuestra políticas y procedimientos relativos al tema".*

**Recomendaciones:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde:

a) Instruir al Departamento de Informática a la definición de rutinas automatizadas para la realización de los respaldos de información evitando que estos dependan de procesos manuales para su ejecución.

b) Incluir en los procedimientos internos la necesidad de documentar las pruebas de restauración de los respaldos de información donde se incluyan capturas de pantallas del proceso, así como los resultados de dichas pruebas.

Portal CCRD

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Tics nos remite informe donde expresan que por razones administrativas que aún se encuentran bajo contrato, las copias de seguridad se están realizando de manera manual. En la actualidad contamos con técnicos internos entrenados por asesores externos, que continuamente realiza copias para evitar la pérdida de información.*

*No se tomaron capturas de pantallas del proceso de restauración de copias de seguridad debido a que no está establecido dentro de nuestras políticas y procedimiento relativos al tema, nos acogeremos a las observaciones, para que sean implementados en nuestra rutina de controles interno".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 6.2.4 Debilidades en el área de informática del Club del Legislador

En informaciones recabadas sobre el área de informática del Club del Legislador comprobamos la existencia de debilidades relacionadas con la seguridad de la red de datos de la institución, las mismas se detallan a continuación:

a. No existe una administración centralizada de las cuentas de usuarios y los equipos que forman parte de la red del club que permita la implementación de controles y políticas de seguridad sobre estas, en este sentido se comprobó que los empleados que hacen uso del sistema contable utilizan usuarios locales de sus estaciones de trabajo.

b. El sistema contable del Club del Legislador y su base de datos se ejecutan sobre una "Computadora Personal" que realiza el rol de servidor.

Portal CCRD

c. La "Computadora Personal" que aloja el sistema financiero se encuentra colocada en un área que por su diseño y las condiciones físicas y ambientales que imperan en ese lugar, la ubican como un espacio no apto para alojar equipos electrónicos.

El marco de evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), en el procedimiento DS5.4 Administración de Cuentas del Usuario, establece:

*"Garantizar que la solicitud, establecimiento, emisión, suspensión, modificación y cierre de cuentas de usuario y de los privilegios relacionados, sean tomados en cuenta por un conjunto de procedimientos de la gerencia de cuentas de usuario. Debe incluirse un procedimiento de aprobación que describa al responsable de los datos o del sistema otorgando los privilegios de acceso. Estos procedimientos deben aplicarse a todos los usuarios, incluyendo administradores (usuarios privilegiados), usuarios externos e internos, para casos normales y de emergencia. Los derechos y obligaciones relativos al acceso a los sistemas e información de la empresa deben acordarse contractualmente para todos los tipos de usuarios. Realizar revisiones regulares de la gestión de todas las cuentas y los privilegios asociados".*

El marco de evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), en el procedimiento DS5.10 Seguridad de la Red, expresa:

*"Uso de técnicas de seguridad y procedimientos de administración asociados (por ejemplo, firewalls, dispositivos de seguridad, segmentación de redes, y detección de intrusos) para autorizar acceso y controlar los flujos de información desde y hacia las redes".*

En comunicación de fecha 3 de septiembre de 2020, la Sra. Nidia Altagracia Amador Duval, CIE[redacted] directora de informática de la entidad, respondió:

*"En comunicación de fecha 4 de septiembre del año 2018 se hizo solicitud de un servidor con la finalidad de ser utilizado tanto para alojar el sistema financiero como para ser utilizado como réplica de nuestro dominio. Sin embargo, no se materializó dicha adquisición debido a los constantes cambios a nivel de la máxima autoridad de la Entidad por la que hemos estado atravesando en los últimos cuatro años.*

*A nivel administrativo se nos ha comunicado que, debido a inconvenientes pasados con servidores instalados, se decidió no volver a instalar equipos hasta que no se resolvieran problemas relativos al suministro eléctrico.*

*Recientemente, recibimos informaciones, vía telefónica, de que la fibra óptica de Claro se encuentra próxima a nuestras instalaciones, lo cual nos favorece, ya que podríamos contratar una velocidad optima de conexión.*

Portal CCRD

*La situación de que el sistema financiero del Club se encuentre alojado en un computador personal se debe a que hace unos años teníamos servidores en el área, los cuales se quemaron debido a inestabilidad del suministro eléctrico y a que la ubicación es susceptible de atraer rayos en épocas lluviosas. Esta situación no sólo ha afectado nuestros equipos sino también las plantas eléctricas del local.*

*Hace un tiempo, se realizó una evaluación del problema, recomendando, los ingenieros que la realizaron, el recableado de todo el lugar. Esto ha complicado la solución definitiva al problema eléctrico del área.*

*En fecha 13 de septiembre del 2018, se envió un informe relativo a las condiciones de las áreas y necesidades de las mismas en donde se documentó la precariedad de condiciones para mantener dichos equipos en ese lugar".*

**Recomendaciones:**

a) Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde instruir al Departamento de Informática a la implementación de métodos de autenticación que garanticen la centralización de la gestión y administración de usuarios de la red, permitiendo el establecimiento de políticas y controles efectivos.

b) La máxima autoridad de la entidad debe mejorar las condiciones del área de informática del Club del Legislador a los fines de que esta cuente con las condiciones físicas y medioambientales para alojar equipos electrónicos.

c) El Departamento de Informática debe buscar las alternativas que le permitan cambiar el sistema contable de la computadora personal donde se encuentra actualmente, hacia un servidor que optimice su uso y mejore en los aspectos de seguridad.

***<u>Reacción de la Administración de la entidad:</u>***

El Lic. Rubén Maldonado, diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Nos acogemos a las recomendaciones, para llevar al club a los parámetros que estamos en la Cámara de Diputados, cumpliendo las mismas normas".*

PortalCCRD

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

### 6.2.5 Sistema operativo sin soporte vigente del fabricante

En el análisis de la documentación remitida por el Departamento de Informática, observamos que la entidad cuenta con un total de 2,250 equipos con el Sistema Operativo Microsoft Windows 7 de los cuales se encuentran en uso 1,039. Destacamos que este producto no cuenta con el soporte vigente por parte de fabricante en cuanto a actualizaciones y parches de seguridad.

La Norma Sobre el Desarrollo y Gestión del Software en el Estado Dominicano, Nortic A6 de 2016, en la Sub-sección 2.01.4. Políticas de uso, literal (a), numeral (viii), establece:

*"El software utilizado por el organismo debe estar provisto con el soporte necesario por parte del proveedor".*

La Norma Sobre el Desarrollo y Gestión del Software en el Estado Dominicano, Nortic A6 de 2016, en la Sub-sección 2.01.4. Políticas de uso, literal (a), numeral (viii), establece:

*"El software utilizado por el organismo debe estar provisto con el soporte necesario por parte del proveedor".*

En comunicación de fecha 3 de septiembre de 2020, la Sra. Nidia Altagracia Amador Duval, CIE 070-0002791-7, directora de informática de la entidad respondió:

*"El Sistema Operativo Windows 7 se está utilizando actualmente en muchos de nuestros equipos por asuntos de presupuesto de la Institución. Tenemos ya equipos que cuentan con licencia de Windows 10 Profesional y los equipos que se han estado adquiriendo utilizan ya este Sistema Operativo.*

*La migración de Windows 7 a Windows 10 se encuentra agendada para ser completada en el presente año".*

Portal CCRD

**Recomendación:**

Al Presidente de la Cámara de Diputados le corresponde instruir al Departamento de Informática a realizar las actualizaciones hacia un Sistema Operativo que cuente con soporte vigente en actualizaciones y parches de seguridad por parte el fabricante.

***Reacción de la Administración de la entidad:***

El Lic. Rubén Maldonado, diputado, expresidente gestión 2017-2018, Lic. Radhamés Camacho Cuevas, diputado expresidente gestión 2018-2020 y el Lic. Alfredo Pacheco Osoria, presidente gestión actual en sus réplicas responden lo siguiente:

*"Nos acogemos a las sugerencias, actualmente se están llevando a cabo las negociaciones pertinentes para la adquisición de licencias del sistema operativo Windows 10. También presentaremos la evidencia en el plan de Acción Corree que enviaremos en los plazos establecidos".*

***Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:***

La entidad acoge la recomendación de los auditores de la Cámara de Cuentas, por tal razón la condición permanece en el informe como fue planteada.

Portal CCRD

## 7 Conclusión General

La evaluación efectuada a la estructura de control interno a la **Cámara de Diputados de la República Dominicana**, presenta debilidades según se especifica en el contenido de esta Carta a la Gerencia, las cuales requieren ser superadas en el menor tiempo posible, ya que su permanencia expone sus recursos a que sean aplicados en forma incorrecta, afectando el desarrollo institucional y la comisión de errores en detrimento del logro de los objetivos institucionales, lo cual se reflejaría en perjuicio del erario.

## 8 Recomendación General

Instruir al personal bajo su mando para que las recomendaciones señaladas en este informe sean aplicadas, y mantener un control adecuado en la ejecución de las referidas recomendaciones, remitiendo a la Cámara de Cuentas de la República, el Plan de Acción Correctivo en un plazo no mayor de noventa (90) días, contados a partir de la fecha del recibo oficial del informe final, sobre el nivel de cumplimiento de estas recomendaciones, de acuerdo a lo establecido en el artículo 39, de la ley no.10-04 de la cámara de cuentas, del 20 de enero de 2004, y en el artículo 45 del reglamento no. 06-04 de aplicación de la misma.

8 de octubre de 2020
Santo Domingo, Distrito Nacional,
República Dominicana

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

CAMARA DE CUENTAS DE LA R.D.
Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTO DE BONO ESCOLAR PARA SERVIDORES CON HIJOS EN NIVEL INICIAL, PRIMARIO y SECUNDARIO

PortalCCRD

**DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**
**[28/7/2022]**

## 1. OBJETIVO

Establecer los lineamientos generales para la implementación del Bono Escolar, en beneficio de los servidores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana con hijos en edad escolar comprendida en los niveles inicial, primario y secundario.

## 2. ALCANCE

Todos los servidores activos de esta Cámara de Cuentas de la República Dominicana con hijos legítimos, hijastros o con tutela legal que presenten edades de 2 a 18 años, exceptuando:

- ✓ Personal contratado temporalmente en la institución.
- ✓ Personal en trámite de pensión.
- ✓ Militares.

## 3. CRITERIOS DE APLICACIÓN:

### A. GENERALES

- ✓ **Hijos:** aplica para los hijos(as) desde 2 a 18 años, avalados con actas de nacimientos.
- ✓ **Hijastros:** garantizando mediante acta de nacimiento del hijastro(a) y acta de matrimonio o unión libre del servidor(a) con el padre o madre del hijastro(a).
- ✓ **Tutela de hijos:** debe reposar en el expediente del servidor(a) la tutela legal, y solo aplica hasta los 18 años.

Portal CCRD

### B. ECONÓMICOS

| SERVIDORES CON SALARIOS ENTRE | BONO EQUIVALENTE AL |
|---|---|
| **RD$14,858.00 - RD$25,000.00** | Recibirán un bono escolar equivalente al 50 % del sueldo. |
| **RD$25,001.00 - RD$50,000.00** | Recibirán un bono escolar equivalente al 45 % del sueldo. |
| **RD$50,001.00 - RD$75,000.00** | Recibirán un bono escolar equivalente al 40 % del sueldo. |
| **RD$75,001.00 - RD$100,000.00** | Recibirán un bono escolar equivalente al 35 % del sueldo. |
| **RD$100,001.00 - RD$125,000.00** | Recibirán un bono escolar equivalente al 30 % del sueldo. |
| **RD$125,001.00 en adelante** | Recibirán el 25 % del sueldo. |

Portal CCRD

El impuesto sobre la renta generador será asumido por nuestra institución.

### 4. LINEAMIENTOS

a) Las actividades que deriven de este procedimiento serán realizadas de forma coordinada por la Dirección de Recursos Humanos, la Dirección Financiera y la Dirección de Auditoría Interna.

b) La fecha de corte para la elaboración del listado de servidores será **el 5.° día laborable del mes de agosto.**

## 5. PROCEDIMIENTO

| Responsables | Actividades |
|---|---|
| **DRRHH/ Encargado(a) División de Relaciones Laborales** | 1. Elabora listado de servidores que recibirán bono escolar, presenta una relación que contenga las siguientes informaciones: nombres y apellidos del servidor, nombres y apellidos de los hijos en edad escolar, de 2 a 18 años; área de la institución en la que se desempeña el servidor, salario y porcentaje del salario a aplicar de acuerdo con los criterios aprobados.<br>2. Remite al director de Recursos Humanos para revisión y aprobación. |
| **DRRHH/ Director(a) de Recursos Humanos** | 3. Recibe, revisa y aprueba que se procese el listado. Remite a la encargada de la División de Nómina. |
| **RRHH/ Encargado(a) División de Nómina** | 4. Recibe, verifica, valida, carga el archivo al sistema y procesa. Remite, a través del director de Recursos Humanos, la documentación a la Dirección Financiera para su revisión y aplicación. |
| **DF/ Director(a) Financiero** | 5. Recibe, verifica, valida y aprueba el pago con la documentación correspondiente. Remite a la Dirección de Auditoría Interna para revisión y validación. |
| **DAI/ Director de Auditoría Interna** | 6. Recibe, verifica, valida la documentación soporte y el cumplimiento del debido proceso y posteriormente remite a la Dirección Financiera la relación de pagos revisada y lista para ejecutarse. |
| **DF/ Director(a) Financiero** | 7. La Dirección Financiera gestiona la firma para la transferencia de los fondos a favor de los servidores. |
| **Alta Gerencia** | 8. Autoriza y aplica el pago a las cuentas de los beneficiarios. |

Portal CCRD

## 6. RESPOSABILIDAD

Director Financiero

Director de Recursos Humanos

Director de Auditoría Interna

Alta Gerencia

**LIC. JANEL ANDRÉS RAMÍREZ SÁNCHEZ**
**Presidente**

**LCDA. TOMASINA TOLENTINO DE MCKENZIE**
**Secretaria del Bufete Directivo**

**LIC. MARIO ARTURO FERNÁNDEZ BURGOS**
**Miembro**

**LCDA. ELSA PEÑA PEÑA**
**Miembro**

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

Portal CCRD

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# *Política y Procedimiento de Incentivo de Asistencia Escolar para Militares con Hijos en Nivel Inicial, Primario y Secundario*

Portal CCRD

**DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**
**[10/8/2021]**

## 1. OBJETIVO

Establecer los lineamientos específicos para la implementación del Incentivo Escolar en beneficio de los militares asignados a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, con hijos en edad escolar comprendida en los niveles inicial, primario y secundario.

## 2. ALCANCE

Todos los militares activos asignados a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana con hijos legítimos, hijastros o con tutela legal que presenten edades de 2 a 18 años.

## 3. CRITERIOS DE APLICACIÓN:

### A. GENERALES

- ✓ **Hijos:** aplica para los hijos(as) desde los 2 a 18 años, validar la información con actas de nacimiento.
- ✓ **Hijastros:** garantizando mediante acta de nacimiento del hijastro(a) y acta de matrimonio o unión libre del militar con el padre o madre del hijastro(a).
- ✓ **Tutela de hijos:** con documento legal que ampare dicha tutela.

### B. ECONÓMICOS

1-El monto será, según el presupuesto de la Cámara de Cuentas, por un valor de RD$10, 000.00 sin distinción a puesto, antigüedad o cantidad de hijos.

2- El impuesto sobre la renta generado será asumido por la institución.

Portal CCRD

## 4. LINEAMIENTOS

a) Las actividades que deriven de este procedimiento serán realizadas de forma coordinada por la Dirección de Recursos Humanos, el Departamento de Seguridad, la Dirección Financiera y la Dirección de Auditoría Interna.

b) La fecha de corte para la elaboración del listado de servidores será **el 5.° día laborable del mes de agosto.**

## 5. PROCEDIMIENTO

| Responsables | Actividades |
|---|---|
| **Departamento Seguridad/ Encargado(a) De Seguridad** | 1. El Departamento de Seguridad elabora listado de servidores que recibirán incentivo escolar, de acuerdo con los criterios aprobados, a más tardar el 5.° día laborable del mes de agosto.<br>2. Remite al director de Recursos Humanos para revisión y aprobación. |
| **DRRHH/ Director(a) de Recursos Humanos** | 3. Recibe, revisa y aprueba que se procese el listado. Remite a la encargada de la División de Nómina. |
| **RRHH/ Encargado(a) División de Nómina** | 4. Recibe, verifica, valida, carga el archivo al sistema y procesa. Remite, a través del director de Recursos Humanos, la documentación a la Dirección Financiera para su revisión y aplicación. |
| **DF/ Director(a) Financiero** | 5. Recibe, verifica, valida y aprueba el pago con la documentación correspondiente. Remite a la Dirección de Auditoría Interna para revisión y validación. |
| **DAI/ Director de Auditoría Interna** | 6. Recibe, verifica, valida la documentación soporte y el cumplimiento del debido proceso y posteriormente remite a la Dirección Financiera la relación de pagos revisada y lista para ejecutarse. |

Portal CCRD

| | |
|---|---|
| **DF/ Director(a) Financiero** | 7. La Dirección Financiera gestiona la firma para la transferencia de los fondos a favor de los servidores. |
| **Alta Gerencia** | 8. Autoriza y aplica el pago a las cuentas de los beneficiarios. |

## 6. RESPOSABILIDAD

Director Financiero

Director de Recursos Humanos

Director de Auditoría Interna

Alta Gerencia.

Portal CCRD

**LIC. JANEL ANDRÉS RAMÍREZ SÁNCHEZ**
**Presidente**

**LCDA. TOMASINA TOLENTINO DE MCKENZIE**
**Secretaria del Bufete Directivo**

**LIC. MARIO ARTURO FERNÁNDEZ BURGOS**
**Miembro**

**LCDA. ELSA PEÑA PEÑA**
**Miembro**

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP.
12:00 PM
26 AGO 2022
SECRETARIA GENERAL AUXILIAR
FIRMA

REPÚBLICA DOMINICANA
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA**

**VOTO SALVADO DE LA MIEMBRO ELSA M. CATANO RAMÍREZ SOBRE EL PUNTO 4, RELATIVO A "*PONDERAR Y APROBAR LA POLÍTICA DE BONO ESCOLAR A LOS SERVIDORES E INCENTIVO DE ASISTENCIA ESCOLAR PARA EL PERSONAL MILITAR, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022*", DE LA AGENDA CONOCIDA EL DÍA VEINTICUATRO (24) DEL MES DE AGOSTO DEL AÑO DOS MIL VEINTIDOS (2022).**

A continuación, detallo razones que motivaron nuestro **voto salvado** en relación al punto 4 de la agenda, relativo a "***Ponderar y aprobar la política de Bono Escolar a los servidores e Incentivo de Asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022***", conocido en la reunión del Pleno de Miembros de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, de fecha veinticuatro (24) de agosto de dos mil veintidós (2022), código: CO-2022-021.

Para el presente **voto salvado** nos amparamos en las disposiciones legales siguientes:

**VISTA:** Ley 10-04, de fecha 20 de enero de 2004, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en las disposiciones siguiente:

> ***Artículo 1.- Objeto.*** *La presente Ley tiene por objeto establecer las atribuciones y competencias de la Cámara de Cuentas, (…) promover la gestión ética, eficiente,* ***eficaz y económica*** *de los administradores de los recursos públicos y facilitar una transparente rendición de cuentas de quienes desempeñan una función pública o reciben recursos públicos.*
>
> ***Artículo 10.- Atribuciones.*** *Además de las atribuciones que le confiere la Constitución de la República, la Cámara de Cuentas tiene las siguientes: (…) 22) Todas las demás que tiendan a fortalecer y promover la gestión eficiente,* ***eficaz, económica*** *y transparente de la administración de los recursos públicos y la rendición de cuentas.*

**VISTA:** Ley No. 107-13 sobre los Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración y de Procedimiento Administrativo, del 8 de agosto de 2013, contiene entre sus disposiciones, lo siguiente:

> ***Artículo 3. Principios de la actuación administrativa****. En el marco del respeto al ordenamiento jurídico en su conjunto, la Administración Pública sirve y garantiza con objetividad el interés general y actúa, especialmente en sus relaciones con las personas, de acuerdo con los siguientes principios: (…)*
>
> ***4. Principio de racionalidad:*** *Que se extiende especialmente a la motivación y argumentación que debe servir de base a la entera actuación administrativa. La Administración debe actuar siempre a través de buenas decisiones administrativas que*

Portal CCRD



CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R.D.

*valoren objetivamente todos los intereses en juego de acuerdo con la buena gobernanza democrática.*

***5. Principio de igualdad de trato:*** *Por el que las personas que se encuentren en la misma situación serán tratados de manera igual, garantizándose, con expresa motivación en los casos concretos, las razones que puedan aconsejar la diferencia de trato.*

***Artículo 55. Órganos colegiados****. Los órganos administrativos compuestos por tres o más miembros se sujetarán a lo dispuesto en esta ley, sin perjuicio de lo que establezcan sus disposiciones de creación o las adaptaciones requeridas para la participación ciudadana.*

***Párrafo IV.*** *Los miembros de los órganos colegiados tienen derecho a recibir con 48 horas de antelación la información relativa a los asuntos a debatir, a participar en las deliberaciones dejando constancia de su opinión y expresar su voto disidente de forma motivada para no incurrir en las responsabilidades derivadas de los acuerdos ilegales.*

**Precisión sobre el alcance del presente voto.**

Previo a exponer los motivos que nos llevan a elevar este **voto salvado**, conviene precisar que la Miembro que suscribe comparte el criterio de aprobar la política de Bono Escolar a los servidores e Incentivo de Asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022, pero difiero en que el bono a los servidores sea calculado en base a un porcentaje determinado del sueldo devengado, en vez de determinarse un monto fijo por número de hijos en edad escolar.

Es importante señalar, que uno de los principales objetivos que busca alcanzar este beneficio, es coadyuvar en los gastos escolares en que cada año deben incurrir los colaboradores de esta entidad, por lo tanto, estoy totalmente de acuerdo en que sea otorgado el referido bono escolar. Sin embargo, el mismo debe ser otorgado de manera equitativa, estableciendo un monto fijo, por número de hijos sin distinción de salarios o puestos que ocupen en la institución.

**Conclusión**: Reafirmo que coincido con la decisión adoptada por el consenso de este Pleno, respecto a aprobar la política de Bono Escolar a los servidores e Incentivo de Asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022, no obstante, considero que el bono escolar debe ser otorgado sobre la base de un monto igualitario determinado, pagado por número de hijos, y no basado en una escala de porcentaje salarial.

En Santo Domingo de Guzmán, capital de la República Dominicana, a día veinticuatro (24) del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022).

**Lcda. Elsa M. Catano Ramírez**
Miembro, Vicepresidenta
ECR/dah. -

Portal CCRD

**REPÚBLICA DOMINICANA**
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA**

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP.
RECIBIDO
26 AGO 2022
11:00 am
SECRETARIA GENERAL AUXILIAR
FIRMA

## VOTO SALVADO

**Voto Salvado de La Miembro Tomasina Tolentino de Mckenzie, sobre el Punto de La Agenda conocida el día veinticuatro (24) del mes de agosto del Año dos mil veintidós (2022), Sobre algunos aspectos del punto cuatro (04): "Ponderar y decidir sobre la política de Bono Escolar a los servidores e incentivo de asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022".**

Con el debido respeto hacia el criterio mayoritario reflejado en el **Pleno Ordinario PL-2022-021,** conocido el día veinticuatro (24) del mes de agosto del Año dos mil veintidós (2022), de manera muy específica; sobre el punto de la Agenda conocida y que originó la presente Decisión y de acuerdo con las opiniones que se mantuvieron en la deliberación, nos sentimos en la necesidad de emitir nuestro voto salvado, sustentando el mismo bajo el amparado de lo que establece: **La Constitución de la República Dominicana**, de fecha trece (13) del mes de junio del año dos mil quince (2015); **la Ley 10-04, de Cámara de Cuentas**; G.O. Núm. 10252, d/f 20 de enero del año 2004, **El Reglamento No. 06-04,** del 20 de septiembre del 2004, de fecha veinte (20) del mes de septiembre del año dos mil cuatro (2004); **la Ley 107-13**, Sobre los Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración y de Procedimiento Administrativo, G. O. Núm. 10722 d/f 8 de agosto del año 2013, **así como a las disposiciones vigentes de la Resolución Número 2010-016-02, Emanada de la Sesión Ordinaria Celebrada por el Pleno en fecha trece (13) del mes de mayo del año dos mil diez (2010); que instituye el Reglamento del Pleno de Miembros de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana,** a fin de ser coherentes con la posición mantenida, en el voto disidente desarrollado a continuación.

PortalCCRD

### I. Sinopsis del caso:

**1.1.** A raíz de la agenda propuesta para ser conocida por el Pleno en el punto concerniente a: **"Ponderar y decidir sobre la política de Bono Escolar a los servidores e incentivo de asistencia Escolar para el personal militar, correspondiente al año 2022",** esta Miembro y a la vez Secretaria del Bufete Directivo, tiene a bien emitir el presente voto salvado, de conformidad a las disposiciones constitucionales y legales, así como a lo que se expone a continuación:

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R.D.

**1.2.** Sobre el punto cuatro (04) de la agenda, motivamos y justificamos nuestro voto salvado **estableciendo que estamos de acuerdo con el fondo, sin embargo, en cuanto a la forma no estamos de acuerdo con alguno aspectos.**

**1.3.** En cuanto al aspecto económico o lineamiento, esta miembro es de postura que la política debió ser en función a un monto fijo de RD$20,000.000 por hijos, por un número tope de hijos, que propusimos 4, la cual entendemos que sería una política más justa y equitativa.

**1.4** Consideramos además que las erogaciones realizadas deben ser liquidadas por los beneficiarios en un máximo de treinta (30) días de haber recibido el pago del bono, como forma de garantizar que cumpla el objetivo de la política y establecer sanciones; acordes a lo que establece la Ley 41-08, Sobre Función Pública, para quienes no cumplan con la entrega de los comprobantes de pagos.

**1.5.** Es menester reiterar, tal como hemos expresado anteriormente en otros votos y de manera in voces en Pleno, que somos de criterio que todos los emolumentos que reciban los colaboradores debe estar sujeto al descuento del Impuesto Sobre la Renta (ISR), aunque estamos consciente de que nuestra autonomía permite que sea asumido y pagado por la CCRD el ISR, como entidad fiscalizadora hay que predicar con el ejemplo.

**1.6.** Que la escala de porcentaje propuesta aun siendo menor el porcentaje asignado a los colaboradores que tienen salarios más elevado, resulta un monto mayor al que reciben los de salarios inferiores, situación a nuestro criterio injusta.

**1.7.** Que fue enviada todos los miembros del pleno una propuesta de la Dirección de Recursos Humanos que establecía un monto de RD$10,000.00 por hijos por un máximo de hijos, que nuestro criterio es más equilibrada en términos de erogación de recursos y de igualdad entre los colaboradores, ya que es un beneficio educativo, no un incentivo en función de desempeño o aporte al logro de los objetivos institucionales.

**<u>Constitución de la República Dominicana, proclamada el trece (13) del mes de junio del año dos mil quince (2015):</u>**

**Artículo 248.-** Control externo. La Cámara de Cuentas es el órgano superior externo de control fiscal de los recursos públicos, de los procesos administrativos y del patrimonio del Estado. Tiene personalidad jurídica, carácter técnico y **goza de**

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R. D.

Portal CCRD

**autonomía administrativa**, operativa y presupuestaria. Estará compuesta de cinco miembros, elegidos por el Senado de la República de las ternas que le presente la Cámara de Diputados, por un período de cuatro años y permanecerán en sus funciones hasta que sean designados sus sustitutos. (subrayado y negritas nuestro)

**La Ley No. 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana:**

**Artículo 10.-** Atribuciones. Además de las atribuciones que le confiere la Constitución de la República, la Cámara de Cuentas tiene las siguientes:

**Numeral 15:** Elaborar y actualizar los reglamentos, manuales, guías y demás instrumentos que se requieran para su desarrollo organizacional y administrativo;

**Artículo 18.- Ejercicio de la función administrativa;** de, el cual establece lo siguiente, a saber:
"...La máxima autoridad de la Cámara de Cuentas **es el Pleno**, integrado por todos sus miembros, cuya dirección permanente estará a cargo del presidente de la entidad..."

**Artículo 19.- Atribuciones del Pleno.** Corresponde al pleno de la Cámara de Cuentas aprobar mediante resoluciones:

**Numeral 6:** Los reglamentos orgánico y funcional, de administración de recursos humanos y/o cualesquier otros necesarios para su adecuado funcionamiento;

**El Reglamento No. 06-04, del 20 de septiembre del 2004, de fecha veinte (20) del mes de septiembre del año dos mil cuatro (2004);**

**Art. 28.- El personal de la Cámara de Cuentas** está constituido por todas aquellas personas vinculadas a la misma por una relación de servicios, que estén bajo la dependencia de la Cámara y que son retribuidas con

Portal CCRD

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R.D.

cargo a las consignaciones para gastos de personal comprendidas en su presupuesto.

**Párrafo I:** La relación de servicios entre la Cámara y su personal se regirá por lo previsto en el presente Reglamento y en las normas de desarrollo que apruebe el Pleno, siéndole de aplicación supletoria los conceptos del régimen general de la función pública.

**Ley 107-13, Sobre los Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración y de Procedimiento Administrativo, en sus artículos:**

**Artículo 3. Principios de la Actuación Administrativa**; de manera específica conforme los principios de:
1) Principio de juridicidad: En cuya virtud toda la actuación administrativa se somete plenamente al ordenamiento jurídico del Estado.

2) Principio de servicio objetivo a las personas: Que se proyecta a todas las actuaciones administrativas y de sus agentes y que se concreta en el respeto a los derechos fundamentales de las personas, proscribiendo toda actuación administrativa que dependa de parcialidades de cualquier tipo.

4) Principio de racionalidad: Que se extiende especialmente a la motivación argumentación que debe servir de base a la entera actuación administrativa. La Administración debe actuar siempre a través de buenas decisiones administrativas que valoren objetivamente todos los intereses en juego de acuerdo con la buena gobernanza democrática.

8) Principio de seguridad jurídica, de previsibilidad y certeza normativa: Por los cuales la Administración se somete al derecho vigente en cada momento, sin que pueda variar arbitrariamente las normas jurídicas y criterios administrativos.

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

9. Principio de proporcionalidad: Las decisiones de la Administración, cuando resulten restrictivas de derechos o supongan un efecto negativo para las personas, habrán de observar el principio de proporcionalidad, de acuerdo con el cual los límites o restricciones habrán de ser aptos, coherentes y útiles para alcanzar el fin de interés general que se persiga en cada caso; deberán ser necesarios, por no hallarse un medio alternativo menos restrictivo y con igual grado de eficacia en la consecución de la finalidad pública que pretenda obtenerse; y, finalmente, habrán de ser proporcionados en sentido estricto, por generar mayores beneficios para el interés general y los intereses y derechos de los ciudadanos, que perjuicios sobre el derecho o libertad afectado por la medida restrictiva.

10. Principio de ejercicio normativo del poder: En cuya virtud la Administración Pública ejercerá sus competencias y potestades dentro del marco de lo que la ley les haya atribuido, y de acuerdo con la finalidad para la que se otorga esa competencia o potestad, sin incurrir en abuso o desviación de poder, con respeto y observancia objetiva de los intereses generales.

13. Principio de coherencia: Las actuaciones administrativas serán congruentes con la práctica y los antecedentes administrativos salvo que por las razones que se expliciten por escrito sea pertinente en algún caso apartarse de ellos.

14. Principio de buena fe: en cuya virtud las autoridades y los particulares presumirán el comportamiento legal de unos y otros en el ejercicio de sus competencias, derechos y deberes.

21. Principio de ética: En cuya virtud todo el personal al servicio de la Administración Pública, así como las personas en general han de actuar con rectitud, lealtad y honestidad.

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R. D.

PortalCCRD

**22. Principio de debido proceso:** Las actuaciones administrativas se realizarán de acuerdo con las normas de procedimiento y competencia establecidas en la Constitución y las leyes, con plena garantía de los derechos de representación, defensa y contradicción.

**Artículo 4. Derecho a la Buena Administración y Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración Pública.** Se reconoce el derecho de las personas a una buena Administración Pública, que se concreta, entre otros, en los siguientes derechos subjetivos de orden administrativo:

1)Derecho a la tutela administrativa efectiva.

2)Derecho a la motivación de las actuaciones administrativas.

3)Derecho a una resolución administrativa en plazo razonable.

4)Derecho a una resolución justa de las actuaciones administrativas.

**Artículo 5. Deberes de las personas en sus relaciones con la Administración Pública.** Correlativamente con los derechos que les asisten, las personas tienen, en sus relaciones con la Administración Pública, los siguientes deberes:

1) Cumplir con lo dispuesto en la Constitución, las leyes y el ordenamiento jurídico en general.

2. Actuar de acuerdo con el principio de buena fe, absteniéndose de emplear maniobras dilatorias en los procedimientos, y de efectuar o aportar, a sabiendas, declaraciones o documentos falsos o hacer afirmaciones temerarias, entre otras conductas.

3. Ejercer con responsabilidad sus derechos, evitando la reiteración de solicitudes improcedentes.

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

4. Observar un trato respetuoso con el personal al servicio de la Administración Pública.

5. Colaborar en el buen desarrollo de los procedimientos, cumpliendo con sus obligaciones previstas en las leyes.

**Artículo 6. Deberes del personal al servicio de la Administración Pública en el marco de las actuaciones y procedimientos administrativos.** El personal al servicio de la Administración Pública, en el marco de las actuaciones y procedimientos administrativos que le relacionan con las personas, tendrá, entre otros.

**Artículo 9. Requisitos de Validez.** Sólo se considerarán válidos los actos administrativos dictados por órgano competente, siguiendo el procedimiento establecido y respetando los fines previstos por el ordenamiento jurídico para su dictado.

**Artículo 55. Órganos Colegiados.** Los órganos administrativos compuestos por tres o más miembros se sujetarán a lo dispuesto en esta ley, sin perjuicio de lo que establezcan sus disposiciones de creación o las adaptaciones requeridas para la participación ciudadana.

Párrafo IV. Los miembros de los órganos colegiados tienen derecho a recibir con 48 horas de antelación la información relativa a los asuntos a debatir, a participar en las deliberaciones dejando constancia de su opinión y expresar su voto disidente de forma motivada para no incurrir en las responsabilidades derivadas de los acuerdos ilegales.

**II) Motivos por los cuales salvamos nuestro voto:**

**4.1.** Vistas las disposiciones legales previamente indicadas, está Miembro y Secretaria General del Bufete Directivo, luego de haber los elementos que sustentan el punto cuatro (4) de la agenda, tiene a bien salvar su voto; entendiendo que:

PortalCCRD

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR * Santo Domingo, R.D. *

1) Debió de establecerse un monto fijo por hijos por un número máximo de hijos.
2) Que había una propuesta de la Dirección de Recursos Humanos que a nuestro juicio es más justa.
3) Descuento del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sobre los bonos a erogar.
4) Debió incluirse la obligatoriedad de rendir cuentas, observación que también hicimos el pasado año.

**Conclusión:** En vista de todo lo antes expuesto es que la suscrita; salva su voto bajo los cánones constitucionales y legales que han sido invocados en el cuerpo del presente voto; más las consideraciones técnicas que fueron expresadas, condición sine qua non que ponen de manifiesto las motivaciones de hecho y de derecho propias a tomar en cuenta a la hora de emitir los votos, mismos que han sido vistos, examinados y aplicados por esta miembro.

En Santo Domingo de Guzmán, Capital de la República Dominicana, a los veintiséis (26) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022).-

**Tomasina Tolentino de Mckenzie**
Miembro y Secretaria del Buete Directivo

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. DESPACHO MIEMBRO SECRETARIA * Santo Domingo, R. D. *

CAMARA DE CUENTAS DE LA REP. DOM. SECRETARIA GENERAL AUXILIAR * Santo Domingo, R. D. *

Portal CCRD

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Portal CCRD

# *PLAN DE DIVULGACIÓN 2022*

***Departamento de Control Social / Sección de Divulgación***

***Enero 27 /2022***

**PLAN DE DIVULGACIÓN 2022**

**Preámbulo:**

El plan de Divulgación de la sección de Divulgación correspondiente al año 2022, nos brinda la oportunidad de continuar educando a la ciudadanía en: Control Social, mecanismos de participación, empoderamiento ciudadano, rendición de cuentas, transparencia veedurías, entre otros deberes y derechos de la ciudadanía.

Estos temas son desarrollados en conversatorios, charlas, talleres, conferencias y seminarios coordinados con organizaciones de la sociedad civil en Santo Domingo y el interior del país. Para este año nos proponemos trabajar un nuevo producto; **"los comités de veedores para las auditorias sociales"**, en 5 municipios estratégicos del país, buscando incorporar a esta meta a jóvenes interesados por el desarrollo comunitario y en la construcción de una ciudadanía responsable.

Las actividades de la sección de Divulgación serán coordinadas y desarrolladas con las instituciones u organizaciones según correspondan; Universidades, Ministerios con ONG habilitadas, Juntas de Vecinos, Centros de Pensamientos y Asociaciones de profesionales, municipalidades, ente otras.

Para la formulación del Plan de Divulgación 2022 partimos de los procesos del departamento de Control Social, los cuales establecen las funciones, actividades y tareas definidas en la Ley. Tanto la Sección de Divulgación como la Recepción y Trámite de Denuncia articulan el trabajo a los fines de mantener el flujo de información para que el Control Social sea realizado por ciudadanos que vigilan el uso de los recursos públicos.

**Objetivo General:**

"Empoderar a los ciudadanos de la sociedad civil a través de la divulgación del Control Social, sus derechos y deberes ciudadanos, y los mecanismos de participación para que actúen como guardianes del patrimonio público, de acuerdo con la Constitución de la república, los mecanismos establecidos en las leyes y las políticas y procedimientos institucionales" .

**Actividades que componen el trabajo de la sección de Divulgación para el año 2022.**

Portal CCRD

- Conversatorios;
- Talleres;
- Charlas,
- Yo Rindo Cuentas;
- Concurso fotográfico;
- Ejercicios de Deliberación Pública.

El departamento de Control Social al presentar el plan de Divulgación 2022, continua de manera sostenida el trabajo de concienciación que desde 2011 viene realizando con OSC en procura de fortalecer y crear capacidades en control ciudadano, de manera que la ciudadanía pueda hacer uso de su derecho constitucional y colaborar con la Cámara de Cuentas a que los recursos públicos sean administrados con eficiencia, eficacia, economía y transparencia, conforme a lo establecido por la Ley 10-04 de CCRD.

El departamento de Control Social como área sustantiva de la CCRD tiene el compromiso de mantener una relación con el control social con el propósito de que los ciudadanos colaboren con la entidad a través de acciones responsables que contribuyan a vigilar el correcto uso de los recursos públicos. Estas acciones derivadas de la divulgación vienen a consolidar el trabajo del departamento con el proceso de Denuncias el cual pone al servicio de la ciudadanía la herramienta digital Ojo Ciudadano.

Ojo Ciudadano, es un canal de comunicación abierto 24 horas al día para que la ciudadanía pueda acceder a denunciar y a solicitar auditorías desde cualquier lugar y de manera anónima si así lo desea.

Portal CCRD

## Marco normativo del Control Social:

- **Derecho Constitucional**

Art. 246.- Control y fiscalización de fondos públicos. El control y fiscalización sobre el patrimonio, los ingresos, gastos y uso de los fondos públicos se llevará a cabo por el Congreso Nacional, la Cámara de Cuentas, la Contraloría General de la República, en el marco de sus respectivas competencias, y **por la sociedad a través de los mecanismos establecidos en las leyes.**

- **Deber Fundamental**

Art. 75.- Numeral 12 Velar por el fortalecimiento y la calidad de la democracia, el respeto del patrimonio público y el ejercicio transparente de la función pública.

- **Ley 10-04.- Cámara de Cuentas de la República Dominicana:**

Artículo 7.- Establece como Control Social. "La sociedad dominicana a través de sus entes auténticamente conformados y con representación legitima, tiene el derecho y la obligación de contribuir con los organismos de control externo e interno y con los especializados en la prevención e investigación de la corrupción, para que los recursos públicos sean utilizados dentro del marco de la ley con transparencia, eficiencia, eficacia, y economía. Para tal efecto, los organismos públicos deberán facilitarle la información pertinente y la asesoría y mecanismos de coordinación, dentro del marco de su competencia".

- **Ley 10-07.- Contraloría General de la República**

Artículo 10.- Interrelación con el Control Social. El control social como medio de fiscalización participación ciudadana en defensa del gasto público en programas de impacto social y comunitario y en procura del adecuado manejo de los recursos públicos, se interrelaciona con el Sistema Nacional de Control Interno mediante la provisión de información relevante a la Contraloría General de la República.

- **Ley 1-12.-** Estrategia Nacional de Desarrollo: Plantea en su artículo 15 que ¨se deberá promover la participación social en la formulación, ejecución, auditoría y evaluación de las políticas públicas, mediante la creación de espacios y mecanismos institucionales que faciliten la corresponsabilidad ciudadana, la equidad de género, el acceso a la información, la transparencia, la rendición de cuentas, la veeduría social y la fluidez en las relaciones Estado-Sociedad¨.

Portal CCRD

- **Ley 107-03.-** Sobre los Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración y de Procedimiento Administrativo.

**Marco legal internacional:**

- **Issai 12:** El valor y beneficio de las Entidades Fiscalizadoras Superiores – marcando la diferencia en la vida de los ciudadanos. **Objetivo 5.2** Demostrar la relevancia continua para los ciudadanos, el parlamento y otros actores interesados.

**Otros Principios:**

- **5.1** Las EFS deben ser conscientes de las expectativas de los actores interesados y responder por ellas, según corresponda, de manera oportuna y sin comprometer su independencia.
- **5.2** Las EFS deben, al desarrollar su programa de trabajo, responder según corresponda a los asuntos clave que afectan la sociedad.

- **Declaración de Asunción:**

**https://www.olacefs.com/declaracion-de-asuncion-principios-sobre-rendicion-de-cuentas/**

- **Declaración de Punta Cana:**

**https://www.olacefs.com/wp-content/uploads/2016/12/Declaracion-de-Punta-Cana-OLACEFSRD.pdf**
Establece la participación ciudadana en el proceso de la fiscalización.

- **Objetivos de Desarrollo Sostenible** ODS – 16 “Paz, Justicia e Instituciones Sólidas”

- El Plan Operativo de la Comisión de Participación Ciudadana Olacefs

Portal CCRD

## PLAN DE DIVULGACIÓN 2022

| PRODUCTO | CANTIDAD | INSTITUCIONES ALIADAS | STATUS | RESPONSABLE | PERÍODO DE REALIZACIÓN | MEDIO DE VERIFICACIÓN | OBJETIVO DE LA ACTIVIDAD |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Conversatorios para fomentar la Red de Fiscalizadores comunitarios | 10 | Fundación Solidaria y Alianza ONG | En coordinación | Divulgación | Junio - diciembre | Formulario de Solicitudes de actividades, formularios de reuniones de planificación, listados, invitaciones, fotos de las actividades, videos reportes e informes. | Instruir a ciudadanos de las OSC para fomentar la práctica del Control Social, por un control fiscal que garantice el uso racional, eficaz, eficiente y económico de los recursos públicos. |
| Conferencia "Rol y Atribuciones de la CCRD" | 10 | **Coordinador y Presidencia** | En coordinación | Divulgación | Feb – Dic | | Dar a conocer a la CCRD su rol y sus atribuciones |
| Concurso de Fotografía | 1 | Altos de Chavón | (propuesta sometida) | Divulgación | A la espera de respuesta | | Crear conciencia desde la fotografía sobre la necesidad de una cultura de rendición de cuentas para motivar la transparencia en el sector público. |
| Talleres ONG | 10 coordinado | Ministerios con ONG habilitadas M. Ambiente, Fedoclubes, Deporte, Mujer, Mecyt, Cultura, Educación, Salud Pública, Juventud, Industria y Comercio | Coordinados | Divulgación | Enero – Dic. | | Crear capacidades en las ASFL, fomentar la rendición de cuentas para incrementar la transparencia con la entrega oportuna y de calidad de los informes de ejecución presupuestaria a la CCRD. |

Portal CCRD

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Talleres para jóvenes Municipalistas | 6 | Liga Municipal/ Fundesi/ Procuraduría de Medio Ambiente | Coordinado | Divulgación | Abril – Diciembre | | “Crear capacidades de participación en jóvenes de las municipalidades para crear conciencia en el ejercicio del Control Social y colaboren con la vigilancia de los recursos públicos”. |
| Programa Yo Rindo Cuentas | 6 (2022) Año escolar 2022-2023 a definir con Fe y Alegría | CEMB, San José de los Frailes, Sor Dally de Yamasá | Coordinado | Divulgación | Marzo abril 2021 - 2022<br><br>Agosto – diciembre 2022-2023 | | “Crear una cultura de rendición de cuentas en la temprana edad”. |
| Solicitudes de las OSC | 10 | Solicitudes Recibidas | De acuerdo con las solicitudes recibidas | Divulgación | Enero – Diciembre | | “Cumplir con las solicitudes de charlas, conversatorios y talleres que hacen las OSC en busca de fomentar el empoderamiento ciudadano en CS, Rendición de Cuentas y Transparencia. |
| Ejercicios de Deliberación | 2 | FLACSO Y Fundación Solidaridad | En coordinación | Divulgación | Oct - Diciembre | | Obtener información sobre la perspectiva de las partes interesadas respecto al trabajo de la CCRD, a los fines de renovar el Manual de Deliberación. |
| **TOTAL, ACTIVIDADES** | **55** | | | | | | |

Portal CCRD

Lic. Sandra María Hilario C.
Encargada Interina Dpto. Control Social
01/03/2022

XXXI ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA de la OLACEFS
Oaxaca de Juárez, Oaxaca

Julio de 2022.

**Asunto:** XXXI Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS.

Estimado(a)s Señor(a)s,
Titulares de las Entidades Fiscalizadoras Superiores,
Miembros de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS).

Estimado(a)s invitado(a)s,

Tenemos el agrado de dirigirnos a usted(es) con la finalidad de extender una cordial invitación para participar en la XXXI Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS, misma que se llevará a cabo del 20 al 24 de septiembre de 2022 en la Ciudad de Oaxaca de Juárez, Oaxaca, Ciudad Patrimonio Cultural de la Humanidad, localizada en el suroeste del territorio mexicano.

Este espacio nos permitirá informar los avances de la organización e intercambiar conocimientos, mejores prácticas y experiencias que abonen a seguir sumando a la consolidación de una organización regional fuerte y resiliente, capaz de hacer frente a los entornos cambiantes.

En el marco de lo convenido en la XXX Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS, esperamos contar con su participación en el desarrollo de los siguientes temas técnicos:

- **Tema Técnico 1.** Fiscalización de la reducción del riesgo de desastres frente a amenazas múltiples en programas de pobreza, educación y salud.

- **Tema Técnico 2.** Contribución de las Entidades Fiscalizadoras Superiores en la lucha contra el cambio climático.

En los próximos dias enviaremos el formato de registro así como el programa de actividades correspondiente.

Para mayor información o consulta, podrá(n) contactarse con el Comité Organizador a la siguiente dirección electrónica: asambleaolacefs2022@asf.gob.mx con copia a los correos: PresidenciaOLACEFS@contraloria.gob.pe y relacionesinternacionales@contraloria.cl.

Esperando contar con su valiosa presencia, reciba(n) un cordial saludo.

Atentamente,

**Econ. Nelson Shack Yalta**
Contralor General de la República del Perú y Presidente de la OLACEFS

**Dr. Jorge Bermúdez Soto**
Contralor General de la República de Chile y Secretario Ejecutivo de la OLACEFS

**Lic. David Rogelio Colmenares Páramo**
Auditor Superior de la Federación de México y Presidente del GTFD de la OLACEFS

Portal CCRD

# XXXI

## ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE LA

# OLACEFS

**ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES**

Portal CCRD

**Oaxaca de Juárez, Oaxaca, México**
**20 AL 24 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

# Guía del participante

# INFORMACIÓN PRÁCTICA Y CONSIDERACIONES DE VIAJE

## A. Datos de contacto

- **Mtra. Soo Jung Koh Yoo**
  Directora de Relaciones Multilaterales de la ASF
  Teléfono: +52 (55) 5200 1500 ext. 10731
  Correo electrónico: sjkoh@asf.gob.mx
- **Mtro. Adrián Fernando Rangel Aguilar**
  Director de Cooperación con Entidades Federativas
  Teléfono: +52 (55) 5200 1500 ext. 10343
  Correo electrónico: afrangel@asf.gob.mx
- **Lic. Rosalva Miguel Cárdenas**
  Subdirectora - Enlace de OLACEFS
  Teléfono: +52 (55) 5200 1500 Ext. 10433
  Celular: +52 (55) 2118 9405
  Correo electrónico: rmiguel@asf.gob.mx
- **Lic. Juan José Ramírez Gutiérrez**
  Subdirector – Enlace de INTOSAI
  Teléfono: +52 (55) 5200 1500 Ext. 10605
  Celular: +52 (55) 5299 5831
  Correo electrónico: jjramirezg@asf.gob.mx

Portal CCRD

## B. Consideraciones generales

La participación de las delegaciones de las EFS participantes de la Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS se realiza con recursos propios, lo cual implica la compra de boletos de avión, el pago de hospedaje y de cualquier gasto no cubierto y explícitamente informado por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) de México, EFS anfitriona del evento.

Como parte de la logística del evento, se tiene programado que las delegaciones lleguen a la Ciudad de México para que realicen su conexión a la Ciudad de Oaxaca de Juárez. Con base en lo anterior, cada delegación estará a cargo de la logística para realizar las gestiones de su vuelo de conexión a la Ciudad de Oaxaca de Juárez.

## C. Semáforo epidemiológico en México

Tanto la Ciudad de México como la Ciudad de Oaxaca se encuentran en color verde, de acuerdo con el semáforo de riesgo epidémico del Gobierno de México. Esto significa:

- Sin restricciones de movilidad.
- La operación de actividades económicas y sociales se llevarán a cabo de manera habitual.
- El uso del cubrebocas es recomendado en espacios públicos cerrados y obligatorio en el transporte público.

No obstante, se mantienen las recomendaciones básicas de prevención como:

- Lavado de manos durante al menos 20 segundos con agua y jabón.
- Usar soluciones alcoholadas al 60% (por ejemplo, gel antibacterial).
- Mantener distancia entre personas de 1.5 m. como mínimo.
- Etiqueta respiratoria (cubrir nariz y boca con el ángulo interno del codo o con un pañuelo desechable).
- Limpiar y desinfectar las superficies y objetos de uso común.

Portal CCRD



## D. Recepción en el Aeropuerto y Servicios de Transportación

Es importante destacar que el arribo a la Ciudad de México es de conexión para el destino final a la Ciudad de Oaxaca de Juárez por la vía aérea.

Una vez realizada la conexión a la Ciudad de Oaxaca, el personal de la ASF esperará a los Titulares y delegados en el área de salida de arribos internacionales, posterior a los procedimientos migratorios y de aduana, en el Aeropuerto Internacional de Oaxaca o también identificado como Aeropuerto Internacional Xoxocotlán, (OAX). http://www.asur.com.mx/es/aeropuertos/oaxaca/pasajeros-oaxaca.html

De igual forma, brindará el servicio de transportación del OAX al hotel seleccionado, así como del hotel al OAX, para el día del retorno al país de origen. Para pronta identificación, el personal portará un cartel con el logotipo de la ASF de México.

La recepción en la Terminal 1 del OAX, y el traslado al hotel elegido, se definirá de conformidad con el itinerario de vuelo (fecha, horario y número) proporcionado mediante el formato de registro. Por ello, es importante que en el caso de cambios de último momento en el itinerario de viaje se informe a la brevedad posible a la EFS anfitriona.

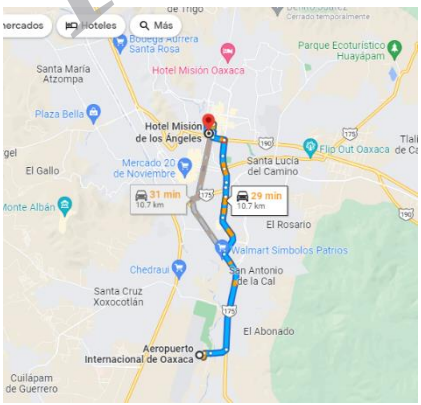
Cabe señalar que la ASF será responsable también de los traslados locales que se requieran (podría quitarse esta palabra) durante los días de la Asamblea.

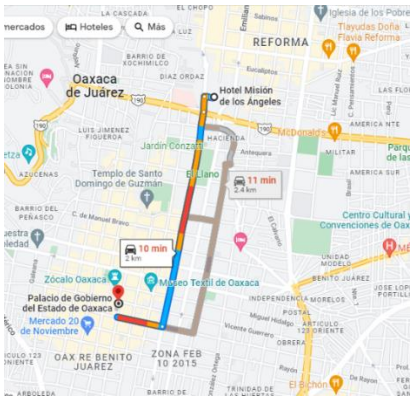


Con base en lo anterior, les reiteramos la importancia de proveernos de la información correspondiente a través del formulario que se encuentra disponible en la siguiente liga **a más tardar el martes 16 de agosto**:

https://forms.office.com/r/9PX6DNGL38

## E. Mapa de los hoteles en perspectiva al Hotel sede, el Palacio de Gobierno y el Aeropuerto Internacional de Oaxaca



Portal CCRD

## F. Protocolo COVID-19 para visitantes internacionales a la Ciudad de México y de la Ciudad de Oaxaca de Juárez.

- Acciones anticovid en los Aeropuertos de la Ciudad de México y de Oaxaca.

Con el propósito de reducir el riesgo de contagios por la enfermedad ocasionada por el SARS-CoV- 2, COVID-19 y proteger la salud de pasajeros, usuarios y trabajadores, el Aeropuerto Internacional Benito Juárez Ciudad de México y el Aeropuerto Internacional de Oaxaca, en coordinación con aerolíneas y autoridades, aplica los protocolos sanitarios recomendados por la Secretaría de Salud, que es la autoridad competente en México.

- Estancia

Los visitantes extranjeros podrán desplazarse sin ninguna restricción dentro de la Ciudad de México, así como en la Ciudad de Oaxaca, únicamente se deberán cumplir los protocolos mínimos sanitarios de prevención en cada espacio público que se visite.



- Salida de los Aeropuertos AICM y OAX[1]

En los vuelos al extranjero, directos o con escala en el Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, se sugiere que el pasajero deberá contactar a su aerolínea para conocer los requisitos y restricciones de ingreso en el país al que viaja, toda vez que en algunos países sí exigen la prueba negativa de PCR, con determinado tiempo de anticipación. [2]
Cada miembro de la delegación debe consultar los protocolos que cada país tiene establecido a su regreso.

Para las delegaciones que requieran realizar pruebas de COVID-19 se sugiere se contacte con la propia compañía de aviación con la que

[1] Fuentes: http://www.asur.com.mx/es/aeropuertos/oaxaca/pasajeros-oaxaca.html
[2] https://www.gob.mx/aicm/es/articulos/acciones-anticovid-en-el-aicm?idiom=es

Portal CCRD

realizará el viaje para saber qué laboratorios son los autorizados para realizar las pruebas. En su caso, la ASF de México proporcionará apoyo de transportación para aquellas delegaciones que requieran de la aplicación de pruebas COVID-19 previo al regreso a sus países de origen, sin embargo, cada participante deberá cubrir los gastos de la aplicación de la prueba, así como cumplir con las condiciones y los periodos de anticipación para su aplicación.

- Medidas preventivas en el AICM y OAX.

Las medidas preventivas que se llevan a cabo en las instalaciones aeroportuarias son:

- Uso obligatorio de cubrebocas, aplicación de gel antibacterial y respeto a la sana distancia.
- Instalación de dispensadores de gel antibacterial en los pasillos públicos de llegadas y salidas (ambulatorios) de pasajeros.
- Limpieza y desinfección diaria en salas de última espera, áreas de comida rápida, ambulatorios y oficinas.
- Toma de temperatura a pasajeros en filtros de revisión previo al ingreso a salas de última espera. Se recomienda respetar sana distancia y aplicar gel.
- Personal de Sanidad Internacional toma la temperatura a viajeros internacionales al descender del avión.
- Debido a la contingencia del COVID 19, previo a viajar deberá llenar el "Cuestionario de Identificación de Factores de Riesgo en Viajeros" disponible en la siguiente liga: https://afac.hostingerapp.com/ [3]



Portal CCRD

## G. Hoteles

Los Titulares, delegados de las EFS y entidades invitadas, tienen a su disposición las siguientes alternativas sugeridas para su alojamiento.

[3] Fuente: https://www.gob.mx/aicm/articulos/aviso-importante-242616?idiom=es (Consulta 04 de agosto de 2022).

| Hotel | Dirección y contacto |
|---|---|
| Misión de los Ángeles de Oaxaca<br><br>**Hotel Sede.** | Calzada Porfirio Díaz 102, Reforma, C.P. 68050 Oaxaca de Juárez, México.<br>9515020100<br>grupos@misionlosangeles.com |
| Grand Fiesta Americana | Calle de José María Pino Suárez, 702, Centro Histórico, 68000<br>Oaxaca de Juárez, Oaxaca, Mexico<br>443 310 81 37<br>gshfgoa@posadas.com |
| Hotel Victoria Oaxaca | Carretera Internacional Km 545, Colonia Figueroa, C.P. 76180, Oaxaca de Juárez, México.<br>951 502 0850<br>reservaciones@hotelvictoriaoax.com.mx |
| Hotel Fortín Plaza | Av. Venus 118, Colonia Estrella, C.P. 68040, Oaxaca de Juárez, México.<br>951 515 7777<br>reservaciones@hotelfortinplaza.com.mx |
| Hotel Quinta Real | 5 de Mayo 300, Ruta Independencia, Centro, C.P. 68000 Oaxaca de Juárez, México.<br>951 501 6100<br>reservaciones@quintareal.com |

Cada participante es responsable de gestionar la reserva de alojamiento, información sobre ubicación, datos de contacto, tarifas, horarios de *check in* y *check out*, así como políticas de reservación y cancelación.

Portal CCRD

## H. Sede de la Asamblea

Hotel Misión de Los Ángeles
Calzada Porfirio Díaz 102, Reforma,
68050 Oaxaca de Juárez, México.

En dicho Hotel Sede se llevarán a cabo las reuniones técnicas y administrativas, así como el coctel de bienvenida OLACEFS.

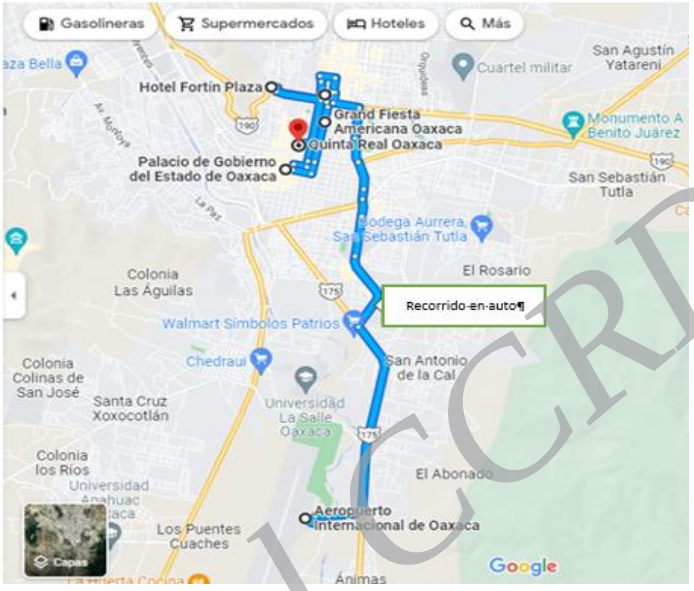
Valerio Trujano s/n, Centro Histórico,
C.P. 68000 Oaxaca de Juárez, México.

El Consejo Directivo, se llevará a cabo en las instalaciones del Palacio de Gobierno del estado de Oaxaca.

Portal CCRD

## I. Mapa de las opciones de hoteles con respecto del Hotel Sede.

Mapa de la ubicación del Hotel Sede, los hoteles alternos y Palacio de Gobierno del estado de Oaxaca.




## J. Código de vestimenta

Martes y viernes: Formal.

Miércoles y jueves: Semiformal.

Sábado: Casual – informal.

- Se requiere uso de cubrebocas durante todos los eventos.

## K. Trámites migratorios

Cada delegación es responsable de identificar los requisitos migratorios a observar para su ingreso a México.

Portal CCRD

## L. Consideraciones para el viaje a México

La moneda de curso legal en México es el peso mexicano (MXN). Las monedas actuales en circulación son de 10, 20 y 50 centavos, así como de 1, 2, 5, y 10 pesos. Además, se emiten billetes en denominaciones de 20, 50, 100, 200, 500 y 1000 pesos.

En 2018 se emitió el billete de 500 pesos mexicanos (aprox. 26 dólares estadounidenses) considere que guarda una similitud con el de 20 pesos que es de menor denominación (aproximadamente 1 dólar estadounidense).

La mayoría de los establecimientos acepta pagos con las principales tarjetas de crédito (Visa, *MasterCard, American Express*). Cuando pague con tarjeta (débito o crédito), solicite que lleven a usted la terminal electrónica; nunca pierda de vista la tarjeta, con lo cual evitará/reducirá el riesgo de cargos no autorizados.

Portal CRD

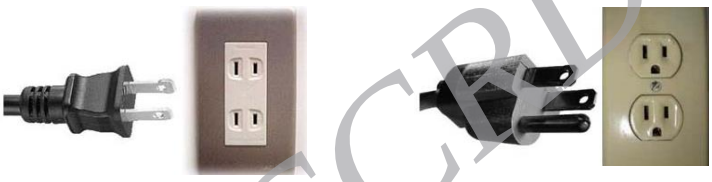
A continuación, se presenta una tabla informativa sobre la paridad cambiaria del peso mexicano (MXN) respecto al dólar americano (USD), al día 04 de agosto de 2022:

| | |
|---|---|
| 1 Dólar | 20.33 MXN |
| 1 MXN | 0.0491 USD |

Fuente: Banco de México https://www.banxico.org.mx/tipcamb/main.do?page=tip&idioma=sp

- **Electricidad**

220 Voltios





- **Clima**

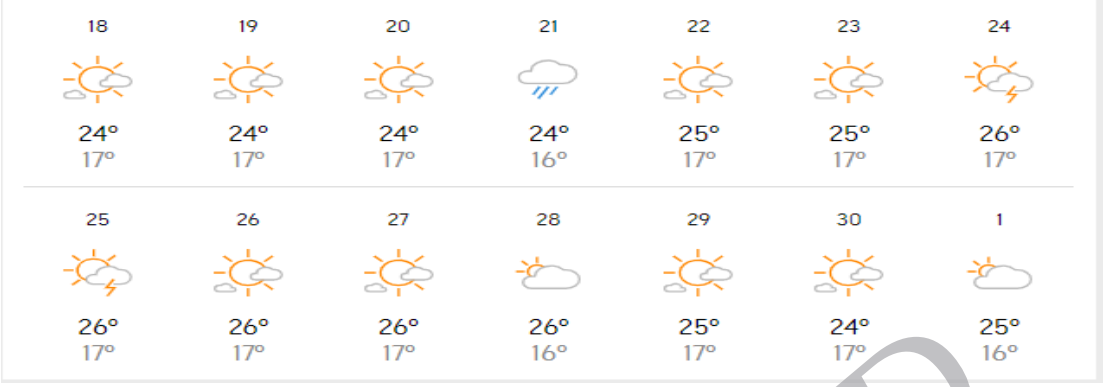
El 47% de la superficie del estado presenta clima cálido subhúmedo que se localiza en toda la zona costera y hacia el este, el 22% presenta clima cálido húmedo localizado principalmente en la región norte, el 16% presenta clima templado húmedo en las partes altas orientales de los cerros Volcán Prieto y Humo Grande, el 11% presenta clima seco y semiseco en la región centro sur y noroeste, el restante 4% presenta clima templado subhúmedo hacia el sur y noroeste del estado en zonas con altitudes entre 2 000 y 3 000 metros.

La temperatura media anual del estado es de 22°C, la temperatura máxima promedio es de 31°C se presenta en los meses de abril y mayo, la temperatura mínima promedio es de 12.5°C la cual se presenta en el mes de enero.

La precipitación media estatal es de 1 550 mm anuales, las lluvias se presentan en verano en los meses de junio a octubre.

Portal CCRD

Clima del mes de septiembre 2022.




Fuente: Sitio web del Canal del Clima https://www.accuweather.com/es/mx/oaxaca-de-ju%C3%A1rez/234610/september-weather/234610?year=2022 (consulta el 04 de agosto de 2022.)

- **Teléfonos**

El código de país es +52, el de la Ciudad de México es 55 y de la Ciudad de Oaxaca 951.

- Si se requiere llamar a la ciudad desde el interior del país, se tiene que marcar 01 55 y el número local.
- Si es del exterior del país, debe marcarse +52 55 y el número local.
- Si desea marcar de otro país a un número celular / móvil, debe marcarse +52 1 55 y el número (8 dígitos) del dispositivo.
- El 911 es el número del Sistema Nacional de Atención de Emergencias. El 089 es para denuncias anónimas.

- **Salud**

Recomendaciones para evitar infecciones o malestar estomacal.

  - Beber solamente agua embotellada, hervida o purificada. No consumirla directamente de los grifos.

Portal CCRD

- Evite los establecimientos que no cumplan con las condiciones mínimas de higiene.
- Consuma carnes, pescados y mariscos que estén bien cocidos y frutas en establecimientos que cumplan con las condiciones de higiene.

La Ciudad de México se encuentra a 2,250 metros sobre el nivel del mar. La altura puede ocasionar mareos, náuseas, dolores de cabeza y agitación al caminar en algunos viajeros. Estos síntomas son momentáneos y desaparecen tras un breve periodo de adaptación.

## M. Información General de la Ciudad de Oaxaca

Oaxaca es uno de los estados de la república mexicana más ricos debido a su diversidad cultural y sus abundantes recursos naturales.

Es tierra mágica y ancestral que se divide en ocho regiones: Cañada, Costa, Istmo, Mixteca, Papaloapan, Sierra Sur, Sierra Norte y Valles Centrales. Su diversidad da vida a la Guelaguetza, fiesta típica en la que se da cita año con año el talento cultural de Oaxaca.



Hablar de Oaxaca es hablar de mezcal, historia, tradición, zonas arqueológicas, artesanías, festividades, gastronomía, desarrollos turísticos, playas, cielo estrellado, culturas indígenas, afrodescendientes y mestizas. Es la tierra del sol.

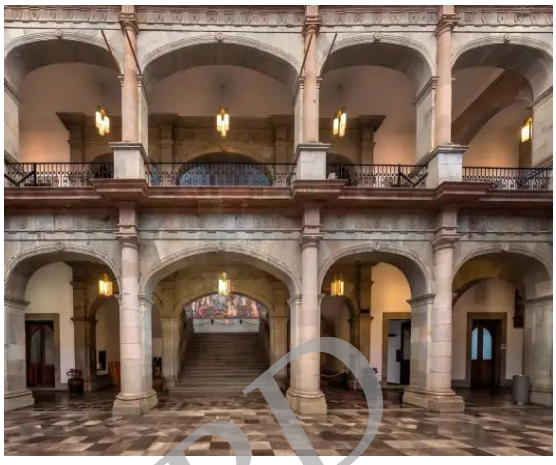
Portal CCRD

Oaxaca se localiza en el suroeste del territorio mexicano. Al norte limita con los Estados de Veracruz y Puebla, al sur con el océano Pacífico, al este con el Estado de Chiapas y al oeste con Guerrero. El territorio del estado ocupa el quinto lugar en extensión a nivel nacional, su clima varía según la región.

Lugares:

- Palacio de Gobierno del estado de Oaxaca.
- Centro Arqueológico de Monte Albán.
- ¿Qué es una calenda?
- ¿Qué es la Guelaguetza?

**El Palacio de Gobierno del Estado de Oaxaca**



El edificio presenta características del renacimiento, basado en el orden clásico dórico. Su fachada principal está orientada al norte, es decir hacia la plaza de la constitución o zócalo de la ciudad. Toda la obra es de cantera verde; el primer nivel ostenta un buen número de vanos con arco de medio punto, entre columnas pareadas. Estas últimas se repiten en el segundo nivel, a cada lado de las ventanas adinteladas.

La portada principal sobresale ligeramente de toda la fachada. Consta de dos grandes pilares en los extremos, y seis vanos arcados distribuidos, equitativamente, en sus dos niveles. Los del segundo nivel están dotados de balcones de hierro forjado. El remate, de esta parte central, es una espadaña con campana y asta bandera. En su base se encuentra el escudo nacional, en alto relieve.



En el interior del palacio, en 1980, Arturo García Bustos pintó los muros de la escalera principal que conduce a la planta alta. Este mural representa tres épocas; en el muro izquierdo se expresa la época prehispánica, reflejando las costumbres y tipo de vida de los mixtecos, zapotecos y mexicas; en el muro derecho pasajes de la época de la conquista; por último, en el muro central, la época independiente. En este último, se representa a José María Morelos y Pavón con la imprenta y realizando el primer periódico de Oaxaca llamado "El Correo del Sur". Aparecen otros personajes, como: Benito Juárez, Margarita Maza, José María Morelos y Ricardo Flores Magón.

En el mural central se encuentra el agua, la fertilidad de la tierra y la educación escolar. En el mural lateral de la derecha el artista García Bustos pintó el árbol de la vida, una mujer con el torso desnudo y su telar de cintura, un mago o sacerdote, la gran plaza de Monte Albán.

Portal CCRD

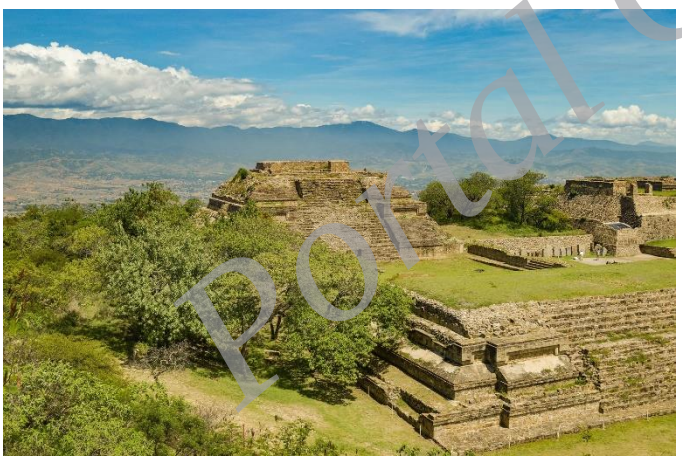
**La Calenda**

Marca el inicio de las fiestas importantes en Oaxaca, en donde la música, la comida, regalos, trajes típicos, bailables, mezcal y una gran verbena popular se juntan con el único motivo de convivir.

Una de las características de las calendas son los recorridos que la gente realiza durante la celebración. Esta caminata consiste en avanzar casa por casa, a manera de circuito, en donde los invitados van haciendo paradas, que pueden ir desde comida como tamales, pan, elotes, chocolate, fruta y hasta el clásico mezcal.

**Monte Albán Centro Arqueológico de Monte Albán**





Monte Albán fue la ciudad más importante de la cultura zapoteca que floreció durante la época prehispánica. El emplazamiento principal se encuentra distribuido sobre tres cerros naturales conocidos con los nombres de Monte Albán, El Gallo y Bonete, éste último también es llamado Atzompa.

La ciudad alcanza su máximo desarrollo poblacional y urbanístico durante la época que comprende del 200 al 600 después de Cristo, se estima que el número de habitantes era de 40 mil, distribuidos en una extensión de aproximadamente 20 kilómetros cuadrados. Los principales edificios se concentraron en núcleos densos y su función principal era la actividad ceremonial, pública o residencial.

Portal CCRD

Monte Albán fue el centro urbano más grande de los valles centrales de Oaxaca y se convirtió en el principal eje rector de la región. El corazón de la ciudad está representado en un enorme espacio llamado Gran Plaza; la explanada mide alrededor de 300 metros de largo por 150 de ancho y estaba delimitada por varias estructuras donde se localizaban edificios imponentes, entre ellos las plataformas Norte y Sur. Al centro hay un grupo de edificios alineados en dirección Norte-Sur.

**La Guelaguetza.**

El término Guelaguetza, se deriva del vocablo zapoteco guendalezaa que significa "Ofrenda, presente o cumplimiento". Es una de las tradiciones con más popularidad en el estado de Oaxaca. La Guelaguetza tiene su origen desde la época prehispánica, cabe mencionar que esta festividad comenzó con un ritual que se le hacía a los dioses antiguos en el lugar denominado por los zapotecos como Daninayaaloani o cerro de bella vista.

En esa época los antiguos mexicas adoraban a diversas deidades, entre ellas la Diosa Centéotl, quien representaba a la Diosa del Maíz y a la que adoraban y respetaban de tal manera, que le realizaban una celebración para festejarla año con año, se le ofrecían danzas, ritos, así como un enorme banquete que duraban ocho días. Desde entonces esta celebración fue considerada como algo muy especial y significativo para los lugareños.

Para más información sobre la Ciudad de Oaxaca, consulte el portal del Gobierno del estado: https://www.oaxaca.gob.mx/oaxaca/

Portal OLACEFS

Otros sitios de interés:

- Las Rutas Turísticas pueden consultarse en https://www.oaxaca.gob.mx/sectur/rutas-turisticas/

- Guía Turística puede consultarse en formato PDF en la siguiente liga: https://programadestinosmexico.com/guias-turisticas-de-mexico/Gu%C3%ADa-Tur%C3%ADstica-de-Oaxaca.pdf

# ¡Los esperamos con los brazos abiertos!

Portal CCRD

Portal CCRD

# PROGRAMA GENERAL

(Versión preliminar: 09 de agosto de 2022)

## XXXI ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
## DE LA ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
## DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES (OLACEFS)

**Oaxaca de Juárez, Oaxaca, del 20 al 24 de septiembre de 2022**

**Auditoría Superior de la Federación de México**

## SÁBADO 17 DE SEPTIEMBRE DE 2022

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| Todo el día | Recibimiento de las EFS |

## DOMINGO 18 DE SEPTIEMBRE DE 2022

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| Todo el día | Recibimiento de las EFS |

## LUNES 19 DE SEPTIEMBRE DE 2022 EN OAXACA DE JUÁREZ

| Hora | Actividad |
|---|---|
| **REGISTRO Y RECIBIMIENTO DE PARTICIPANTES**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. | |

## MARTES 20 DE SEPTIEMBRE DE 2022

### LXXV REUNIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO DE LA OLACEFS

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 08:00 - 08:30 | **Desayuno**<br>Hoteles |
| 08:00 - 18:00 | **Registro de participantes y entrega de credenciales**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 13:45 – 14:00 | **Traslados**<br>De Hoteles a Palacio de Gobierno del Estado de Oaxaca. |
| 14:00 – 15:45 | **LXXV Reunión de Consejo Directivo de la OLACEFS**<br>Palacio de Gobierno del Estado de Oaxaca. |
| 15:45 – 16:00 | **Coffee Break** |
| 16:00 – 17:45 | **LXXV Reunión de Consejo Directivo de la OLACEFS**<br>Palacio de Gobierno del Estado de Oaxaca. |
| 17:45 – 18:00 | **Fotografía Oficial**<br>Palacio de Gobierno del Estado de Oaxaca. |
| 18:00 – 18:40 | **Cierre de la LXXV Reunión de Consejo Directivo de la OLACEFS** |

Portal CCRD

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| | Palacio de Gobierno del Estado de Oaxaca. |
| 18:45 – 19:00 | **Traslado del Palacio de Gobierno al Hotel Misión de los Ángeles** |
| 19:00 – 22:00 | **Coctel de bienvenida OLACEFS**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |

## MIÉRCOLES 21 DE SEPTIEMBRE DE 2022

## PRIMERA SESIÓN PLENARIA TÉCNICA

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 08:00 - 08:45 | **Desayuno**<br>Hoteles |
| 08:45 – 09:00 | **Traslados**<br>De Hoteles a Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 09:00 – 09:15 | **Apertura de los trabajos**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca.<br>• Econ. Nelson Shack Yalta, Contralor General de la República del Perú, Presidente de la OLACEFS.<br>• Dr. Jorge Bermúdez Soto, Contralor General de la República de Chile y Secretario Ejecutivo de la OLACEFS.<br>• Lic. David Rogelio Colmenares Páramo, Auditor Superior de la Federación de México, anfitrión.<br>• Dr. Camilo Benítez Aldana, Contralor General de la República del Paraguay (EFS Moderadora). |
| 09.15 – 10:00 | **Charla magistral sobre Cambio Climático**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 10:00 – 11:00 | **Presentación del Tema Técnico *Contribución de las Entidades Fiscalizadoras Superiores a la lucha contra el cambio climático.***<br>Hotel Misión de los Angeles, Oaxaca. |
| 11:00 – 11:15 | **Coffee Break** |
| 11:15 – 12:00 | **Mesas de Debates**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |

Portal CCRD

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 12:00 – 13:30 | **Almuerzo** |
| 13:30 – 15:00 | **Taller de trabajo**<br>Guía de Lenguaje inclusivo |
| 15:00 – 17:00 | **Taller de trabajo**<br>Política para la prevención y lucha contra la corrupción de la OLACEFS<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 18:45 – 19:00 | **Traslados**<br>De Hoteles a Lugar por definir |
| 19:00 – 22:30 | **Cena para Titulares**<br>Lugar por definir |
| 22:30 – 23:00 | **Retorno a Hoteles** |

## JUEVES 22 DE SEPTIEMBRE DE 2022

## SEGUNDA SESIÓN PLENARIA TÉCNICA

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 08:00 - 08:45 | **Desayuno**<br>*Hoteles* |
| 08:45 – 09:00 | **Traslados** |
| 09:00 – 09:05 | **Apertura de los trabajos**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca.<br>• Econ. Nelson Shack Yalta, Contralor General de la República del Perú, Presidente de la OLACEFS.<br>• Dr. Jorge Bermúdez Soto, Contralor General de la República de Chile y Secretario Ejecutivo de la OLACEFS.<br>• Lic. David Rogelio Colmenares Páramo, Auditor Superior de la Federación de México, Presidente del GTFD (EFS Coordinadora).<br>• Lic. Gladys María Bejerano Portela, Contralora General de la República de Cuba (EFS Moderadora). |
| 09:05 – 11:05 | **Presentación del Tema Técnico 1: *Fiscalización de la reducción del riesgo de desastres frente a amenazas múltiples en programas de pobreza, educación y salud***<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |

Portal CCRD

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 11:05 - 12:25 | **Panel de Expertos sobre Marco de Sendai, pobreza y desigualdades en la región**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 12:25 - 13:10 | **Mesas de Debates**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 13:10 - 14:40 | **Almuerzo**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 14:40 - 16:10 | **Educación y salud ante la pandemia por COVID-19**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 16:10 - 16:40 | **GUID 5330**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 16:40 - 17:10 | **Panel de discusión**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 17:10 – 17:30 | **Cierre de jornada**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 18:00 – 20:00 | **Calenda Oaxaqueña**<br>Salida del Hotel Misión de los Ángeles a Plaza Santo Domingo Oaxaca |
| 20:00 – 22:00 | **Cena libre**<br>Plaza Santo Domingo Oaxaca |
| 22:00 – 22:30 | **Retorno a Hoteles** |

Portal CCRD

## VIERNES 23 DE SEPTIEMBRE DE 2022
## SESIÓN PLENARIA ADMINISTRATIVA

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 10:00 – 10:45 | **Ceremonia de Inauguración**<br>*Banda de Guerra Militar*<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca.<br>• Econ. Nelson Shack Yalta, Contralor General de la República del Perú, Presidente de la OLACEFS.<br>• Ministro Bruno Dantas, Presidente de la INTOSAI.<br>• Dr. Jorge Bermúdez Soto, Contralor General de la República de Chile y Secretario Ejecutivo de la OLACEFS.<br>• Lic. David Rogelio Colmenares Páramo, Auditor Superior de la Federación de México, Presidente del GTFD, anfitrión y postulante a la Secretaría Ejecutiva de la OLACEFS 2023-2028.<br>• Dr. Camilo Benítez Aldana, Contralor General de la República del Paraguay y postulante a la Presidencia de la OLACEFS 2023-2025. |
| 10:45 - 12:15 | **Sesión Administrativa de la XXXI Asamblea General Ordinaria**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 12:15 - 13:30 | Almuerzo |
| 13:30 - 15:00 | **Sesión Administrativa de la XXXI Asamblea General Ordinaria**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 15:00 – 15:15 | **Coffee Break** |
| 15:15 – 16:45 | **Sesión Administrativa de la XXXI Asamblea General Ordinaria**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 16:45 – 17:00 | **Fotografía Oficial** |
| 17:00 – 18:00 | **Sesión Administrativa de la XXXI Asamblea General Ordinaria**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 18:00 – 18:15 | **Firma de la Declaración de Oaxaca**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 18:15 – 18:30 | **Clausura de la Sesión Administrativa de la XXXI Asamblea General Ordinaria**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |

Portal CCRD

## SÁBADO 24 DE SEPTIEMBRE DE 2022
## VISITA CULTURAL A MONTE ALBÁN

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| 09:00 – 09:30 | **Desayuno**<br>Hoteles |
| 10:00 | **Encuentro de las Delegaciones**<br>Hotel Misión de los Ángeles, Oaxaca. |
| 11:00 – 11:30 | **Traslado**<br>Centro de Oaxaca a Monte Albán. |
| 11:30 – […] | **Visita guiada**<br>(Alimentos, tiempo libre, actividades adicionales). |

## DOMINGO 25 DE SEPTIEMBRE DE 2022
## SALIDA DE DELEGACIONES

| HORARIO | ACTIVIDAD |
|---|---|
| | **Salida de las delegaciones**<br>Traslado de los Hoteles al aeropuerto. |

Portal CCRD

DEPARTAMENTO DE RELACIONES INTERNACIONALES

# RELACIÓN DE EVENTOS Y ACTIVIDADES INTERNACIONALES

| Institución organizadora: | *Evento* | Fecha propuesta | País sede | Contenido | Representantes designados | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS) | XXXI Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS 2022 | Del 20 al 24 de septiembre 2022 | Ciudad de Oaxaca de Juárez, México | Será un espacio que permitirá informar sobre los avances de la organización e intercambiar conocimientos, mejores prácticas y experiencias que abonen a seguir sumando a la consolidación de una organización regional fuerte y resiliente, capaz de hacer frente a los entornos cambiantes. | | **Fecha límite de inscripción hasta el martes 16 de agosto 2022. Prorrogado hasta el miércoles 24 de agosto.** |

Portal CCRD

*Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los Empleados de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana*
*(COOP-CCRD)*
*Fundado el 4 de junio del 2010*
*RNC No. 4-30-12226-2*

CAMARA DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
DESPACHO DE LA PRESIDENCIA
RECIBIDO
12 AGO. 2022
FIRMA 2:12 PM

Santo Domingo, D. N.
8 de agosto de 2022.

Señores:

**Lcdo. Janel Andrés Ramírez Sánchez,**
Presidente de la Cámara de Cuentas.

**Lcda. Elsa María Catano Ramírez,**
Vicepresidente de la Cámara de Cuentas.

**Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie,**
Miembro Secretaria del Bufete Directivo.

**Lcdo. Mario Arturo Fernández Burgos,**
Miembro.

**Lcda. Elsa Peña Peña,**
Miembro.

Honorables Miembros del Pleno:

Reciban en nombre de la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los Empleados de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (COOP-CCRD), un cordial saludo y el deseo sincero del éxito en su acciones diarias.

Por medio de la presente comunicación le solicitamos encarecidamente la firma de un acuerdo-convenio, a los fines de que cuando se produzca la renuncia o desvinculación de un servidor de la Cámara de Cuentas, la COOP-CCRD cuente con las garantías o herramienta necesaria para recuperar los montos adeudados por este servidor, por concepto de préstamos otorgados u ordenes de compras autorizadas.

Todo lo anterior, en consonancia con el Decreto 1498-71, el cual establece en su artículo 2, lo siguiente: *"…toda empresa o entidad pública o privada estará obligada a deducir y retener de cualquier cantidad que haya que pagar a sus trabajadores y funcionarios, las sumas que estos adeuden a las cooperativas, siempre que tales obreros, empleados y funcionarios sean socios de la cooperativa acreedora y que la deuda y sus causas consten en pagaré o cualquier otro documento debidamente firmado por el socio, en el cual autorice al patrono a hacer dichos descuentos".*

Es importante destacar que, mediante comunicación de autorización de fecha 13 de junio de 2016, firmada por la Dra. Licelott Marte de Barrios, Presidente de la Cámara de Cuentas, logramos la autorización para tales fines, pero, la misma no fue puesta en práctica por parte de la dirección administrativa y financiera de la Cámara de Cuentas.

Portal CCRD

Av. 27 de Febrero Esq. Abreu, "Edificio Manuel Fernández Mármol", Aptdo. Postal No. 6773. Sto. Dgo; Rep. Dom. Tel. (809) 682-3290 Ext. 2251.
E-Mail: grupocooperativodeempleados@camaradecuentas.gob.do

En espera de una respuesta satisfactoria, para la conservación de los recursos de la COOP-CCRD, se despiden muy atentamente,

**Por el Consejo de Administración:**

**Lcda. Deidamia Ramírez Ureña**
Presidenta

**Dr. Aridio Moreno Díaz**
Vicepresidente

**Lcdo. Cristian Díaz Pérez**
Tesorero

**Dra. Adalgisa Burgos Faña**
Secretaria

**Lcdo. Rafael David Sánchez**
Vocal

**Por el Consejo de Vigilancia:**

**Lcda. Bartolina de los Santos**
Presidente

**Por el Comité de Crédito:**

**Lcda. María Y. Fortuna Nova**
Presidente

***C.C.:*** *Lcdo. Claudino Sosa Mena, director de recursos humanos*

**Anexos:**

1) *Modelo de Poder de Autorización firmado por el socio y certificado por un notario público.*
2) *Comunicación de autorización de fecha 13 de junio de 2016, firmada por la Dra. Licelott Marte de Barrios, Presidente de la Cámara de Cuentas.*

Portal CCRD

REPUBLICA DOMINICANA
# CAMARA DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
PRESIDENCIA

**"Año del Fomento de la Vivienda"007692/2016**

**A la** : Lic. Ana María Rivas Durán
Directora Administrativa Financiera

**De** : Dra. Licelott Marte de Barrios
Presidenta

**Asunto** : Deudas empleados con la COOP-CC

**Fecha** : 13 de junio de 2016

Anexo le remito la comunicación fechada 9 de junio del año en curso, presentada por el Vicepresidente de la Cámara de Cuentas, Lic. Pablo del Rosario, referente a las deudas que contraen los empleados de la institución con la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los Empleados de la Cámara de Cuentas.

*Sobre el particular, es imprescindible que esa Dirección Administrativa y Financiera,* cuando se proceda al pago de los recursos económicos que le corresponden a funcionarios y servidores que son desvinculados de la institución, se percate de las deudas que tiene estos con dicha Cooperativa para evitar que estas no sean saldadas en el momento oportuno.

Por otro lado, somos de opinión que se deben establecer políticas, tanto para la Cooperativa, con para la CCRD, en lo que respecta al saldo de las deudas contraídas, que no solo baste la firma, como acontece,, sino que los valores que se le acuerden no sean superiores a los que en un momento determinado pudiera tener el desvinculado.

Esperamos su atención sobre el particular, para evitar males mayores.

LMB/msm

C.C.: Lic. Pablo del Rosario, Vicepresidente

Portal CCRD

Av. 27 de Febrero Esq. Abréu, "Edificio Manuel Fernández Mármol" • Apto. Postal No. 6773 • Sto. Dgo., Rep. Dom.
Tel.: 809-682-3290 • Fax 809-689-0808 • Pág. Web: www.camaradecuentas.gob.do. • E-mail: info@camaradecuentas.gob.do

# PODER DE AUTORIZACION

Quien suscribe la señora XXXXXXX**,** dominicano, mayor de edad, portador de la cedula de identidad y electoral No. XXXXX domiciliado Jacobo majluta, Ciudad Modelo Norte, Residencial Juan Rafael, manzana, República dominicana; por medio del presente documento **AUTORIZO LEGALMENTE A**:

**PRIMERO:** A que, en caso de dejar de pertenecer a la Cámara de Cuentas, ya sea por desvinculación o renuncia, la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los Empleados de la Cámara de Cuentas, pueda realizar los trámites necesarios para el cobro de la deuda pendiente de saldo en mi calidad de socio de la misma, por concepto de saldo de servicio de crédito otorgado a mi favor, mediante la solicitud de préstamo **No.xxxx**, de fecha 04 de agosto del 2022.

**SEGUNDO**: Que doy **PODER DE AUTORIZACION** a la Dirección de Recursos Humanos para que pueda realizar el desglose de la deuda pendiente de saldo con la cooperativa, al momento de mi desvinculación o renuncia, y a su vez autorice ser ejecutado el descuento por la Direccion Financiera de la Cámara de Cuentas de mis derechos adquiridos correspondientes por ser empleado de la Cámara de Cuentas.

**TERCERO:** Que este descuento seria aplicado en caso de que mis ahorros acumulados en la cooperativa a la fecha de mi desvinculación o renuncia no alcancen a cubrir la deuda pendiente de saldo.

**CUARTO:** Que de igual manera se autoriza a la Sección de Nomina, Tesorería y/o Contabilidad de la Cámara de Cuentas, a dar fiel cumplimiento a este poder.

**QUINTO:** Que será responsabilidad, de la administración de la Cooperativa de Ahorros, Crédito y Servicios Múltiples de los Empleados de la Cámara de Cuentas, el cobro de esta deuda pendiente de saldo, para ejecutarse como por vía estipulada en el artículo **SEGUNDO** de este **PODER DE AUTORIZACION**.

**SEXTO:** Que el suscrito/a como deudor/a acepta las condiciones preliminares para la realización de esta transacción, con la notarización del presente documento y sin la necesidad de que el mismo sea sometido a otros trámites.

**SEPTIMO:** Que este Poder de Autorización debe tener anexo los documentos firmados por quien suscribe que avalen la deuda reclamada por la Cooperativa de Ahorro, Crédito y Servicios Múltiples de los Empleados de la Cámara de Cuentas, que esté pendiente de saldo, como constancia de la misma a la hora de su ejecución.

**OCTAVO:** Que autorizo a los departamentos antes señalados a dar cumplimiento a este **PODER DE AUTORIZACION**, sin impedimento alguno de mi parte, bastando para ello única y exclusivamente la presentación del mismo, y sin que para ello sea necesaria mi presencia.

Portal CCRD

Sigue al dorso

**Hecho y firmado, de buena fe, en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy veintidós (04) del mes de agosto del año 2022.**

_____

**XXXXXXXXXXXXXXX**
PODERDANDO

**Yo,** _____ Notario Público de los del número para el Distrito Nacional, debidamente provisto de la Matricula No._____, **CERTIFICO Y DOY FE**, que la firma que antecede fue puesta en mi presencia libre y voluntariamente, por el señor/a:_____, persona a quien doy fe conocer, y me ha declarado bajo la fe del juramento, que esa es la firma que acostumbra usar en todos los actos de su vida tanto pública como privada por lo que, debe dársele entera fe y crédito. Dado en Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los _____ (___) días del mes de _____ del año _____ (  ).

_____

**NOTARIO PÚBLICO**

PortalCCRD

+

# REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# PLIEGO DE CONDICIONES ESPECÍFICAS PARA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS CONEXOS

## Adquisición de vehículos para uso de la Institución

## Licitación Pública Nacional
## CAMARA CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001

Portal CCRD

Santo Domingo, Distrito Nacional
República Dominicana

**Julio 2022**

## TABLA DE CONTENIDO

**GENERALIDADES** ..... 4

**Prefacio** ..... 4

**PARTE I** ..... 7

**PROCEDIMIENTOS DE LA LICITACIÓN** ..... 7

**Sección I** ..... 7

**Instrucciones a los Oferentes (IAO)** ..... 7

1.1 Objetivos y Alcance ..... 7
1.2 Definiciones e Interpretaciones ..... 7
1.3 Idioma ..... 11
1.4 Precio de la Oferta ..... 11
1.5 Moneda de la Oferta ..... 11
1.6 Normativa Aplicable ..... 11
1.7 Competencia Judicial ..... 12
1.8 Proceso Arbitral ..... 12
1.9 De la Publicidad ..... 12
1.10 Etapas de la Licitación ..... 13
1.11 Órgano de Contratación ..... 13
1.12 Atribuciones ..... 13
1.13 Órgano Responsable del Proceso ..... 13
1.14 Exención de Responsabilidades ..... 14
1.15 Prácticas Corruptas o Fraudulentas ..... 14
1.16 De los Oferentes/ Proponentes Hábiles e Inhábiles ..... 14
1.17 Prohibición a Contratar ..... 14
1.18 Demostración de Capacidad para Contratar ..... 16
1.19 Representante Legal ..... 16
1.20 Subsanaciones ..... 17
1.21 Rectificaciones Aritméticas ..... 17
1.22 Garantías ..... 18
1.23 Causas de rechazo de las ofertas ..... X
1.23.1 Garantía de la Seriedad de la Oferta ..... 18
1.23.2 Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato ..... 18
1.23 Devolución de las Garantías ..... 18
1.24 Consultas ..... 19
1.25 Circulares ..... 19
1.26 Enmiendas ..... 19
1.27 Reclamos, Impugnaciones y Controversias ..... 20
1.28 Confidencialidad ..... X

**Sección II** ..... 21

**Datos de la Licitación (DDL)** ..... 21

2.1 Objeto de la Licitación ..... 21
2.2 Procedimiento de Selección ..... 21
2.3 Fuente de Recursos ..... 21
2.4 Condiciones de Pago ..... 21
2.5 Cronograma de la Licitación ..... 22
2.6 Disponibilidad y Adquisición del Pliego de Condiciones ..... 23
2.7 Conocimiento y Aceptación del Pliego de Condiciones ..... 23
2.11 Presentación de Propuestas Técnicas y Económicas “Sobre A” y “Sobre B” ..... 23
2.12 Lugar, Fecha y Hora ..... 24
2.13 Forma para la Presentación de los Documentos Contenidos en el “Sobre A” ..... 24

Portal CCRD

2.14 Documentación a Presentar ....25
2.16 Presentación de la Documentación Contenida en el "Sobre B" ....26

**Sección III ....27**

**Apertura y Validación de Ofertas ....27**
3.1 Procedimiento de Apertura de Sobres ....27
3.2 Apertura de "Sobre A", contentivo de Propuestas Técnicas ....27
3.3 Validación y Verificación de Documentos ....28
3.4 Criterios de Evaluación ....28
3.6 Apertura de los "Sobres B", Contentivos de Propuestas Económicas ....28
3.7 Confidencialidad del Proceso ....29
3.8 Plazo de Mantenimiento de Oferta ....30
3.9 Evaluación Oferta Económica ....30

**Sección IV ....30**

**Adjudicación ....30**
4.1 Criterios de Adjudicación ....30
4.2 Empate entre Oferentes ....30
4.3 Declaración de Desierto ....31
4.4 Acuerdo de Adjudicación ....31
4.5 Adjudicaciones Posteriores ....31

**PARTE 2 ....32**

**CONTRATO ....32**

**Sección V ....32**

**Disposiciones Sobre los Contratos ....32**
5.1 Condiciones Generales del Contrato ....32
5.1.1 Validez del Contrato ....32
5.1.2 Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato ....32
5.1.3 Perfeccionamiento del Contrato ....32
5.1.4 Plazo para la Suscripción del Contrato ....32
5.1.5 Incumplimiento del Contrato ....32
5.1.6 Efectos del Incumplimiento ....33
5.1.7 Ampliación o Reducción de la Contratación ....33
5.1.8 Finalización del Contrato ....33
5.1.9 Subcontratos ....33
5.2 Condiciones Específicas del Contrato ....33
5.2.1 Vigencia del Contrato ....33
5.2.2 Inicio del Suministro ....33
5.2.3 Modificación del Cronograma de Entrega ....34
5.2.4 Entregas Subsiguientes ....34

**PARTE 3 ....34**

**ENTREGA Y RECEPCIÓN ....34**

**Sección VI ....34**

**Recepción de los Productos ....34**
6.1 Requisitos de Entrega ....34
6.2 Recepción Provisional ....35
6.3 Recepción Definitiva ....35
6.4 Obligaciones del Proveedor ....35

**Sección VII ....35**

Portal CCRD

**Formularios** ..... **35**
7.1 Formularios Tipo ..... 35
7.2 Anexos ..... 35

## GENERALIDADES

### Prefacio

Este modelo estándar de Pliego de Condiciones Específicas para Compras y Contrataciones de Bienes y/o Servicios conexos, ha sido elaborado por la Dirección General de Contrataciones Públicas, para ser utilizado en los Procedimientos de Licitaciones regidos por la Ley No. 340-06, de fecha dieciocho (18) de agosto del dos mil seis (2006), sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, su modificatoria contenida en la Ley No. 449-06, de fecha seis (06) de diciembre del dos mil seis (2006), y su Reglamento de Aplicación emitido mediante el Decreto No. 543-12 de fecha seis (6) de septiembre de dos mil doce (2012).

A continuación, se incluye una breve descripción de su contenido.

Portal CCRD

## PARTE 1 – PROCEDIMIENTOS DE LICITACIÓN

### Sección I. Instrucciones a los Oferentes (IAO)

Esta sección proporciona información para asistir a los Oferentes en la preparación de sus Ofertas. También incluye información sobre la presentación, apertura y evaluación de las ofertas y la adjudicación de los contratos. Las disposiciones de la Sección I son de uso estándar y obligatorio en todos los procedimientos de Licitación para Compras y Contrataciones de Bienes y/o Servicios conexos regidos por la Ley No. 340-06 sobre Compras y Contrataciones con modificaciones de Ley No. 449-06 y su Reglamento de aplicación aprobado mediante Decreto No. 543-12.

### Sección II. Datos de la Licitación (DDL)

Esta sección contiene disposiciones específicas para cada Compra y Contratación de Bienes y/o Servicios conexos, y complementa la Sección I, Instrucciones a los Oferentes.

### Sección III. Apertura y Validación de Ofertas

Esta sección incluye el procedimiento de apertura y validación de Ofertas, Técnicas y Económicas, incluye los criterios de evaluación y el procedimiento de Estudio de Precios.

### Sección IV. Adjudicación

Esta sección incluye los Criterios de Adjudicación y el Procedimiento para Adjudicaciones Posteriores.

## PARTE 2 - CONTRATO

### Sección V. Disposiciones sobre los Contrato

Esta sección incluye el Contrato, el cual, una vez perfeccionado no deberá ser modificado, salvo los aspectos a incluir de las correcciones o modificaciones que se hubiesen hecho a la oferta seleccionada y que están permitidas bajo las Instrucciones a los Oferentes y las Condiciones Generales del Contrato.

Incluye las cláusulas generales y específicas que deberán incluirse en todos los contratos.

Portal CCRD

## PARTE 3 – ENTREGA Y RECEPCION

### Sección VI. Recepción de los Productos

Esta sección incluye los requisitos de la entrega, la recepción provisional y definitiva de los bienes, así como las obligaciones del proveedor.

### Sección VII. Formularios

Esta sección contiene los formularios de información sobre el oferente, presentación de oferta y garantías que el oferente deberá presentar conjuntamente con la oferta.

Portal CCRD

# PARTE I PROCEDIMIENTOS DE LA LICITACIÓN
## Sección I Instrucciones a los Oferentes (IAO)

### 1.1 Objetivos y Alcance

El objetivo del presente documento es establecer el conjunto de cláusulas jurídicas, económicas, técnicas y administrativas, de naturaleza reglamentaria, por el que se fijan los requisitos, exigencias, facultades, derechos y obligaciones de las personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, que deseen participar en la Licitación para la compra de **Adquisición de vehículos para uso de la Institución,** llevada a cabo por **CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA (Referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001).** De acuerdo con las condiciones fijadas en las presentes Especificaciones Técnicas. La adjudicación se hará a favor del Oferente que presente la mejor propuesta y que cumpla con las especificaciones técnicas requeridas, sea calificado como la Oferta que más convenga a la satisfacción del interés general y el cumplimiento de los fines y cometidos de la administración conforme a especificaciones y precio.

Este documento constituye la base para la preparación de las Ofertas. Si el Oferente/Proponente omite suministrar alguna parte de la información requerida en el presente Pliego de Condiciones Específicas o presenta una información que no se ajuste sustancialmente en todos sus aspectos al mismo, el riesgo estará a su cargo y el resultado podrá ser el rechazo de su Propuesta.

### 1.2 Definiciones e Interpretaciones

A los efectos de este Pliego de Condiciones Específicas, las palabras y expresiones que se inician con letra mayúscula y que se citan a continuación tienen el siguiente significado:

**Adjudicatario**: Oferente/Proponente a quien se le adjudica el Contrato u Orden de Compra.

**Bienes:** Productos elaborados a partir de materias primas, consumibles para el funcionamiento de los Entes Estatales.

**Caso Fortuito:** Acontecimiento que no ha podido preverse, o que previsto no ha podido evitarse, por ser extraño a la voluntad de las personas.

**Circular:** Aclaración que el Comité de Compras y Contrataciones emite de oficio o para dar respuesta a las consultas planteadas por los Oferentes/Proponentes con relación al contenido del Pliego de Condiciones, formularios, otra Circular o anexos, y que se hace de conocimiento de todos los Oferentes/Proponentes.

**Comité de Compras y Contrataciones**: Órgano Administrativo de carácter permanente responsable de la designación de los peritos que elaborarán las especificaciones técnicas del bien a adquirir y del servicio u obra a contratar, la aprobación de los Pliegos de Condiciones Específicas, del Procedimiento de Selección y el dictamen emitido por los peritos designados para evaluar ofertas.

**Compromiso de Confidencialidad**: Documento suscrito por el Oferente/Proponente para recibir información de la Licitación.

**Consorcio:** Uniones temporales de empresas que sin constituir una nueva persona jurídica se organizan para participar en un procedimiento de contratación.

Portal CCRD

**Consulta:** Comunicación escrita, remitida por un Oferente/Proponente conforme al procedimiento establecido y recibida por el Comité de Compras y Contrataciones, solicitando aclaración, interpretación o modificación sobre aspectos relacionados exclusivamente con el Pliego de Condiciones Específicas.

**Contrato**: Documento suscrito entre la institución y el Adjudicatario elaborado de conformidad con los requerimientos establecidos en el Pliego de Condiciones Específicas y en la Ley.

**Credenciales:** Documentos que demuestran las calificaciones profesionales y técnicas de un Oferente/Proponente, presentados como parte de la Oferta Técnica y en la forma establecida en el Pliego de Condiciones Específicas, para ser evaluados y calificados por los peritos, lo que posteriormente pasa a la aprobación del Comité de Compras y Contrataciones de la entidad contratante, con el fin de seleccionar los Proponentes Habilitados, para la apertura de su Oferta Económica Sobre B.

**Cronograma de Actividades:** Cronología del Proceso de Licitación.

**Día**: Significa días calendarios.

**Días Hábiles**: Significa día sin contar los sábados, domingos ni días feriados.

**Enmienda:** Comunicación escrita, emitida por el Comité de Compras y Contrataciones, con el fin de modificar el contenido del Pliego de Condiciones Específicas, formularios, anexos u otra Enmienda y que se hace de conocimiento de todos los Oferentes/Proponentes.

**Entidad Contratante:** El organismo, órgano o dependencia del sector público, del ámbito de aplicación de la Ley No. 340-06, que ha llevado a cabo un proceso contractual y celebra un Contrato.

**Estado:** Estado Dominicano.

**Fichas Técnicas:** Documentos contentivos de las Especificaciones Técnicas requeridas por la Entidad Contratante.

**Fuerza Mayor**: Cualquier evento o situación que escapen al control de la Entidad Contratante, imprevisible e inevitable, y sin que esté envuelta su negligencia o falta, como son, a manera enunciativa pero no limitativa, epidemias, guerras, actos de terroristas, huelgas, fuegos, explosiones, temblores de tierra, catástrofes, inundaciones y otras perturbaciones ambientales mayores, condiciones severas e inusuales del tiempo.

**Interesado:** Cualquier persona natural o jurídica que tenga interés en cualquier procedimiento de compras que se esté llevando a cabo.

**Licitación Pública:** Es el procedimiento administrativo mediante el cual las entidades del Estado realizan un llamado público y abierto, convocando a los interesados para que formulen propuestas, de entre las cuales seleccionará la más conveniente conforme a los Pliegos de Condiciones correspondientes. Las licitaciones públicas podrán ser internacionales o nacionales. La licitación pública nacional va dirigida a los Proveedores nacionales o extranjeros domiciliados legalmente en el

Portal CCRD

país.

**Licitación Restringida**: Es la invitación a participar a un número limitado de proveedores que pueden atender el requerimiento, debido a la especialidad de los bienes a adquirirse, razón por la cual sólo puede obtenerse un número limitado de participantes, de los cuales se invitará un mínimo de **cinco (5) Oferentes** cuando el registro sea mayor. No obstante ser una licitación restringida se hará de conocimiento público por los medios previstos.

**Líder del Consorcio:** Persona natural o jurídica del Consorcio que ha sido designada como tal.

**Máxima Autoridad Ejecutiva**: El titular o el representante legal de la Entidad Contratante o quien tenga la autorización para celebrar Contrato.

**Notificación de la Adjudicación**: Notificación escrita al Adjudicatario y a los demás participantes sobre los resultados finales del Procedimiento de Licitación, dentro de un plazo de **cinco (05) días hábiles** contados a partir del Acto de Adjudicación.

**Oferta Económica**: Precio fijado por el Oferente en su Propuesta.

**Oferta Técnica**: Especificaciones de carácter técnico-legal de los bienes a ser adquiridos.

**Oferente/Proponente:** Persona natural o jurídica legalmente capacitada para participar en el proceso de compra.

**Oferente/Proponente Habilitado**: Aquel que participa en el proceso de Licitación y resulta Conforme en la fase de Evaluación Técnica del Proceso.

**Peritos**: Funcionarios expertos en la materia del proceso llevado a cabo, de la Entidad Contratante, de otra entidad pública o contratados para el efecto y que colaborarán asesorando, analizando y evaluando propuestas, confeccionando los informes que contengan los resultados y sirvan de sustento para las decisiones que deba adoptar el Comité de Compras y Contrataciones.

**Prácticas de Colusión**: Es un acuerdo entre dos o más partes, diseñado para obtener un propósito impropio, incluyendo el influenciar inapropiadamente la actuación de otra parte.

**Prácticas Coercitivas**: Es dañar o perjudicar, o amenazar con dañar o perjudicar directa o indirectamente a cualquier parte, o a sus propiedades para influenciar inapropiadamente la actuación de una parte.

**Prácticas Obstructivas**: Es destruir, falsificar, alterar u ocultar en forma deliberada pruebas importantes respecto de su participación en un proceso de compra o incidir en la investigación o formular declaraciones farsas a los investigadores con la intensión de impedir sustancialmente una investigación de la Entidad Contratante referente a acusaciones sobre prácticas corruptas, fraudulentas, coercitivas, o colusorias y/o amenazar, acosar o intimidar a una parte con el propósito de impedir que dicha parte revele lo que sabe acerca de asuntos pertinentes a la investigación, o que lleve adelante la investigación, o la ejecución de un Contrato.

**Pliego de Condiciones Específicas:** Documento que contiene todas las condiciones por las que

Portal CCRD

habrán de regirse las partes en la presente Licitación.

**Proveedor**: Oferente/Proponente que habiendo participado en la Licitación Pública, resulta adjudicatario del contrato y suministra productos de acuerdo a los Pliegos de Condiciones Específicas.

**Representante Legal:** Persona física o natural acreditada como tal por el Oferente/ Proponente.

**Reporte de Lugares Ocupados**: Formulario que contiene los precios ofertados en el procedimiento, organizados de menor a mayor.

**Resolución de la Adjudicación**: Acto Administrativo mediante el cual el Comité de Compras y Contrataciones procede a la Adjudicación al/los oferente(s) del o los Contratos objeto del procedimiento de compra o contratación

**Sobre:** Paquete que contiene las credenciales del Oferente/Proponente y las Propuestas Técnicas o Económicas.

**Unidad Operativa de Compras y Contrataciones (UOCC):** Unidad encargada de la parte operativa de los procedimientos de Compras y Contrataciones.

**CCRD:** Cámara de Cuentas de La República Dominicana.

**Para la interpretación del presente Pliego de Condiciones Específicas:**

- Las palabras o designaciones en singular deben entenderse igualmente al plural y viceversa, cuando la interpretación de los textos escritos lo requiera.
- El término **"por escrito"** significa una comunicación escrita con prueba de recepción.
- Toda indicación a capítulo, numeral, inciso, Circular, Enmienda, formulario o anexo se entiende referida a la expresión correspondiente de este Pliego de Condiciones Específicas, salvo indicación expresa en contrario. Los títulos de capítulos, formularios y anexos son utilizados exclusivamente a efectos indicativos y no afectarán su interpretación.
- Las palabras que se inician en mayúscula y que no se encuentran definidas en este documento se interpretarán de acuerdo a las normas legales dominicanas.
- Toda cláusula imprecisa, ambigua, contradictoria u oscura a criterio de la Entidad Contratante, se interpretará en el sentido más favorable a ésta.
- Las referencias a plazos se entenderán como días calendario, salvo que expresamente se utilice la expresión de "días hábiles", en cuyo caso serán días hábiles de acuerdo con la legislación dominicana.

Portal CCRD

### 1.3 Idioma

El idioma oficial de la presente Licitación es el español, por tanto, toda la correspondencia y documentos generados durante el procedimiento que intercambien el Oferente/Proponente y el Comité de Compras y Contrataciones deberán ser presentados en este idioma o, de encontrarse en idioma distinto, deberán contar con la traducción al español realizada por un intérprete judicial debidamente autorizado.

### 1.4 Precio de la Oferta

Los precios cotizados por el Oferente en el Formulario de Presentación de Oferta Económica deberán ajustarse a los requerimientos que se indican a continuación.

Todos los lotes y/o artículos deberán enumerarse y cotizarse por separado en el Formulario de Presentación de Oferta Económica. Si un formulario de Oferta Económica detalla artículos, pero no los cotiza, se asumirá que está incluido en la Oferta. Asimismo, cuando algún lote o artículo no aparezca en el formulario de Oferta Económica se asumirá de igual manera, que está incluido en la Oferta.

El desglose de los componentes de los precios se requiere con el único propósito de facilitar a la Entidad Contratante la comparación de las Ofertas.

El precio cotizado en el formulario de Presentación de la Oferta Económica deberá ser el precio total de la oferta, excluyendo cualquier descuento que se ofrezca.

Los precios cotizados por el Oferente serán fijos durante la ejecución del Contrato y no estarán sujetos a ninguna variación por ningún motivo, salvo lo establecido en los **Datos de la Licitación (DDL).**

### 1.5 Moneda de la Oferta

El precio en la Oferta deberá estar expresado en moneda nacional, (Pesos Dominicanos, RD$).

### 1.6 Normativa Aplicable

El proceso de Licitación, el Contrato y su posterior ejecución se regirán por la Constitución de la República Dominicana, Ley No. 340-06 sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha dieciocho (18) de agosto del 2006, su modificatoria contenida en la Ley No. 449-06 de fecha seis (06) de diciembre del 2006; y su Reglamento de Aplicación emitido mediante el Decreto No. 543-12, de fecha Seis (06) de septiembre del 2012, por las normas que se dicten en el marco de la misma, así como por el presente Pliego de Condiciones y por el Contrato a intervenir.

Todos los documentos que integran el Contrato serán considerados como recíprocamente explicativos.

Para la aplicación de la norma, su interpretación o resolución de conflictos o controversias, se seguirá el siguiente orden de prelación:

1) La Constitución de la República Dominicana;
2) La Ley No. 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y

Portal CCRD

Concesiones, de fecha 18 de agosto del 2006 y su modificatoria contenida en la Ley No. 449-06 de fecha seis (06) de diciembre del 2006;

3) El Reglamento de Aplicación de la Ley No. 340-06, emitido mediante el Decreto No. 543-12, de fecha Seis (06) de septiembre del 2012;
4) Decreto No. 164-13 para fomentar la producción nacional y el fortalecimiento competitivo de las MIPYMES de fecha diez (10) de junio del 2013.
5) Resolución No. 33-16, de fecha veintiséis (26) de abril del 2016 sobre fraccionamiento, actividad comercial del registro de proveedores y rubro emitida por la Dirección de Contrataciones Públicas.
6) Resolución 154-16, de fecha veinticinco (25) de mayo del 2016 sobre las consultas en línea emitida por el Ministerio de Hacienda.
7) Las políticas emitidas por el Órgano Rector.
8) El Pliego de Condiciones Específicas;
9) La Oferta y las muestras que se hubieren acompañado;
10) La Adjudicación;
11) El Contrato;
12) La Orden de Compra.

### 1.7 Competencia Judicial

Todo litigio, controversia o reclamación resultante de este documento y/o el o los Contratos a intervenir, sus incumplimientos, interpretaciones, resoluciones o nulidades serán sometidos al Tribunal Superior Administrativo conforme al procedimiento establecido en la Ley que instituye el Tribunal Superior Administrativo.

### 1.8 Proceso Arbitral

De común acuerdo entre las partes, podrán acogerse al procedimiento de Arbitraje Comercial de la República Dominicana, de conformidad con las disposiciones de la Ley No. 479-08, de fecha treinta (30) de diciembre del dos mil ocho (2008).

### 1.9 De la Publicidad

La convocatoria a presentar Ofertas en las Licitaciones Públicas deberá efectuarse mediante la publicación, al menos en **dos (02) diarios** de circulación nacional por el término de **dos (2) días consecutivos**, con un mínimo de **treinta (30) días hábiles** de anticipación a la fecha fijada para la apertura, computados a partir del día siguiente a la última publicación.

### 1.10 Etapas de la Licitación

Las Licitaciones podrán ser de Etapa Única o de Etapas Múltiples.

**Etapa Única:**
Cuando la comparación de las Ofertas y de la calidad de los Oferentes se realiza en un mismo acto.

**Etapa Múltiple:**
Cuando la Ofertas Técnicas y las Ofertas Económicas se evalúan en etapas separadas:

Portal CCRD

**Etapa I:** Se inicia con el proceso de entrega de los **"Sobres A",** contentivos de las Ofertas Técnicas, acompañadas de las muestras, si procede, en acto público y en presencia de Notario Público. Concluye con la valoración de las Ofertas Técnicas y la Resolución emitida por el Comité de Compras y Contrataciones sobre los resultados del Proceso de Homologación.

**Etapa II:** Se inicia con la apertura y lectura en acto público y en presencia de Notario Público de las Ofertas Económicas "Sobre B", que se mantenían en custodia y que resultaron habilitados en la primera etapa del procedimiento, y concluye con la Resolución de Adjudicación a los Oferentes/Proponentes.

### 1.11 Órgano de Contratación

El órgano administrativo competente para la contratación de los bienes a ser adquiridos es la Entidad Contratante en la persona de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la institución.

### 1.12 Atribuciones

**Son atribuciones de la Entidad Contratante, sin carácter limitativo, las siguientes:**

a) Definir la Unidad Administrativa que tendrá la responsabilidad técnica de la gestión.
b) Nombrar a los Peritos.
c) Determinar funciones y responsabilidades por unidad partícipe y por funcionario vinculado al proceso.
d) Cancelar, declarar desierta o nula, total o parcialmente la Licitación, por las causas que considere pertinentes. En consecuencia, podrá efectuar otras Licitaciones en los términos y condiciones que determine.

### 1.13 Órgano Responsable del Proceso

El Órgano responsable del proceso de Licitación es el Comité de Compras y Contrataciones. El Comité de Compras y Contrataciones está integrado por cinco (05) miembros:

- El funcionario de mayor jerarquía de la institución, o quien este designe, quien lo presidirá;
- El Director Administrativo Financiero de la entidad, o su delegado;
- El Consultor Jurídico de la entidad, quien actuará en calidad de Asesor Legal;
- El Responsable del Área de Planificación y Desarrollo o su equivalente;
- El Responsable de la Oficina de Libre Acceso a la Información.

### 1.14 Exención de Responsabilidades

El Comité de Compras y Contrataciones no estará obligado a declarar habilitado y/o Adjudicatario a ningún Oferente/Proponente que haya presentado sus Credenciales y/u Ofertas, si las mismas no demuestran que cumplen con los requisitos establecidos en el presente Pliego de Condiciones

Portal CCRD

Específicas.

### 1.15 Prácticas Corruptas o Fraudulentas

Las prácticas corruptas o fraudulentas comprendidas en el Código Penal o en la Convención Interamericana contra la Corrupción, o cualquier acuerdo entre proponentes o con terceros, que establecieren prácticas restrictivas a la libre competencia, serán causales determinantes del rechazo de la propuesta en cualquier estado del procedimiento de selección, o de la rescisión del Contrato, si éste ya se hubiere celebrado. A los efectos anteriores se entenderá por:

a) **"Práctica Corrupta",** al ofrecimiento, suministro, aceptación o solicitud de cualquier cosa de valor con el fin de influir en la actuación de un funcionario público u obtener una ventaja indebida con respecto al proceso de contratación o a la ejecución del Contrato, y,

b) **"Práctica Fraudulenta",** es cualquier acto u omisión incluyendo una tergiversación de los hechos con el fin de influir en un proceso de contratación o en la ejecución de un Contrato de obra pública en perjuicio del contratante; la expresión comprende las prácticas colusorias entre los licitantes (con anterioridad o posterioridad a la presentación de las ofertas) con el fin de establecer precios de oferta a niveles artificiales y no competitivos y privar al contratante de las ventajas de la competencia libre y abierta, coercitivas y obstructiva.

### 1.16 De los Oferentes/ Proponentes Hábiles e Inhábiles

Toda persona natural o jurídica, nacional o extranjera que haya adquirido el Pliego de Condiciones, tendrá derecho a participar en la presente Licitación, siempre y cuando reúna las condiciones exigidas y no se encuentre afectada por el régimen de prohibiciones establecido en el presente Pliego de Condiciones.

### 1.17 Prohibición a Contratar

No podrán participar como Oferentes/Proponentes, en forma directa o indirecta, las personas físicas o sociedades comerciales que se relacionan a continuación:

1) El Presidente y Vicepresidente de la República; los Secretarios y Subsecretarios de Estado; los Senadores y Diputados del Congreso de la República; los Magistrados de la Suprema Corte de Justicia, de los demás tribunales del orden judicial, de la Cámara de Cuentas y de la Junta Central Electoral; los Síndicos y Regidores de los Ayuntamientos de los Municipios y del Distrito Nacional; el Contralor General de la República y el Sub-contralor; el Director de Presupuesto y Subdirector; el Director Nacional de Planificación y el Subdirector; el Procurador General de la República y los demás miembros del Ministerio Público; el Tesorero Nacional y el Subtesorero y demás funcionarios de primer y segundo nivel de jerarquía de las instituciones incluidas bajo el ámbito de aplicación de la Ley No. 340-06;

2) Los jefes y subjefes de Estado Mayor de las Fuerzas Armadas, así como el jefe y subjefes de la Policía Nacional;

3) Los funcionarios públicos con injerencia o poder de decisión en cualquier etapa del procedimiento de contratación administrativa;

Portal CCRD

4) Todo personal de la entidad contratante;

5) Los parientes por consanguinidad hasta el tercer grado o por afinidad hasta el segundo grado, inclusive, de los funcionarios relacionados con la contratación cubiertos por la prohibición, así como los cónyuges, las parejas en unión libre, las personas vinculadas con análoga relación de convivencia afectiva o con las que hayan procreado hijos, y descendientes de estas personas;

6) Las personas jurídicas en las cuales las personas naturales a las que se refieren los Numerales 1 al 4 tengan una participación superior al diez por ciento (10%) del capital social, dentro de los seis meses anteriores a la fecha de la convocatoria;

7) Las personas físicas o jurídicas que hayan intervenido como asesoras en cualquier etapa del procedimiento de contratación o hayan participado en la elaboración de las especificaciones técnicas o los diseños respectivos, salvo en el caso de los contratos de supervisión;

8) Las personas físicas o jurídicas que hayan sido condenadas mediante sentencia que haya adquirido la autoridad de la cosa irrevocablemente juzgada por delitos de falsedad o contra la propiedad, o por delitos de cohecho, malversación de fondos públicos, tráfico de influencia, prevaricación, revelación de secretos, uso de información privilegiada o delitos contra las finanzas públicas, hasta que haya transcurrido un lapso igual al doble de la condena. Si la condena fuera por delito contra la administración pública, la prohibición para contratar con el Estado será perpetua;

9) Las empresas cuyos directivos hayan sido condenados por delitos contra la administración pública, delitos contra la fe pública o delitos comprendidos en las convenciones internacionales de las que el país sea signatario;

10) Las personas físicas o jurídicas que se encontraren inhabilitadas en virtud de cualquier ordenamiento jurídico;

11) Las personas que suministraren informaciones falsas o que participen en actividades ilegales o fraudulentas relacionadas con la contratación;

12) Las personas naturales o jurídicas que se encuentren sancionadas administrativamente con inhabilitación temporal o permanente para contratar con entidades del sector público, de acuerdo a lo dispuesto por la presente ley y sus reglamentos;

13) Las personas naturales o jurídicas que no estén al día en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias o de la seguridad social, de acuerdo con lo que establezcan las normativas vigentes;

**PARRAFO I:** Para los funcionarios contemplados en los Numerales 1 y 2, la prohibición se extenderá hasta **seis (6) meses** después de la salida del cargo.

**PARRAFO II:** Para las personas incluidas en los Numerales 5 y 6 relacionadas con el personal referido en el Numeral 3, la prohibición será de aplicación en el ámbito de la institución en que estos últimos

Portal CCRD

prestan servicio.

En adición a las disposiciones del Artículo 14 de la Ley No. 340-06 con sus modificaciones NO podrán contratar con el Estado dominicano los proveedores que no hayan actualizado sus datos en el Registro de Proveedores del Estado.

### 1.18 Demostración de Capacidad para Contratar

Los Oferentes/Proponentes deben demostrar que:

1) Poseen las calificaciones profesionales y técnicas que aseguren su competencia, los recursos financieros, el equipo y demás medios físicos, la fiabilidad, la experiencia y el personal necesario para ejecutar el contrato.
2) No están embargados, en estado de quiebra o en proceso de liquidación; sus negocios no han sido puestos bajo administración judicial, y sus actividades comerciales no han sido suspendidas ni se ha iniciado procedimiento judicial en su contra por cualquiera de los motivos precedentes;

3) Estar al día en sus obligaciones tributarias y de seguridad social;

4) Han cumplido con las demás condiciones de participación, establecidas de antemano en los avisos y el presente Pliego de Condiciones;

5) Se encuentran legalmente domiciliados y establecidos en el país, cuando se trate de licitaciones públicas nacionales;

6) Que los fines sociales sean compatibles con el objeto contractual;

### 1.19 Representante Legal

Todos los documentos que presente el Oferente/Proponente dentro de la presente Licitación deberán estar firmados por él, o su Representante Legal, debidamente facultado al efecto

### 1.20 Subsanaciones

A los fines de la presente Licitación se considera que una Oferta se ajusta sustancialmente a los Pliegos de Condiciones, cuando concuerda con todos los términos y especificaciones de dichos documentos, sin desviaciones, reservas, omisiones o errores significativos. La ausencia de requisitos relativos a las credenciales de los oferentes es siempre subsanable.

La determinación de la Entidad Contratante de que una Oferta se ajusta sustancialmente a los documentos de la Licitación se basará en el contenido de la propia Oferta, sin que tenga que recurrir a pruebas externas.

Siempre que se trate de errores u omisiones de naturaleza subsanable entendiendo por éstos, generalmente, aquellas cuestiones que no afecten el principio de que las Ofertas deben ajustarse sustancialmente a los Pliegos de Condiciones, la Entidad Contratante podrá solicitar que, en un plazo breve, El Oferente/Proponente suministre la información faltante.

Portal CCRD

Cuando proceda la posibilidad de subsanar errores u omisiones se interpretará en todos los casos bajo el entendido de que la Entidad Contratante tenga la posibilidad de contar con la mayor cantidad de ofertas validas posibles y de evitar que, por cuestiones formales intrascendentes, se vea privada de optar por ofertas serias y convenientes desde el punto de vista del precio y la calidad.

No se podrá considerar error u omisión subsanable, cualquier corrección que altere la sustancia de una oferta para que se la mejore.

La Entidad Contratante rechazará toda Oferta que no se ajuste sustancialmente al Pliego de Condiciones Específica. No se admitirán correcciones posteriores que permitan que cualquier Oferta, que inicialmente no se ajustaba a dicho Pliego, posteriormente se ajuste al mismo.

### 1.21 Rectificaciones Aritméticas

Para fines de subsanaciones, los errores aritméticos serán corregidos de la siguiente manera:

a) Si existiere una discrepancia entre una cantidad parcial y la cantidad total obtenida multiplicando las cantidades parciales, prevalecerá la cantidad parcial y el total será corregido.

b) Si la discrepancia resulta de un error de suma o resta, se procederá de igual manera; esto es, prevaleciendo las cantidades parciales y corrigiendo los totales.

c) Si existiere una discrepancia entre palabras y cifras, prevalecerá el monto expresado en palabras.

Si el Oferente no acepta la corrección de los errores, su Oferta será rechazada.

### 1.22 Garantías

Los importes correspondientes a las garantías deberán hacerse en la misma moneda utilizada para la presentación de la Oferta. Cualquier garantía presentada en una moneda diferente a la presentada en la Oferta será descalificada sin más trámite.

Los Oferentes/Proponentes deberán presentar las siguientes garantías:

| Tipo de garantía | Porcentaje |
|---|---|
| Garantía de seriedad de la oferta | 1% de la oferta mediante Póliza de Fianza |
| De fiel cumplimiento del contrato | 4% del monto total de la adjudicación |
| De fiel cumplimiento del contrato para las MIPYMES (si aplica) | 1% del monto total de la adjudicación |
| De buen uso del anticipo (si aplica) | Por el equivalente a los montos que reciba el adjudicatario como adelanto/ anticipo (20% monto total del contrato), y será amortizada en igual proporción en cada certificado o avance de bienes. |

Portal CCRD

Estas garantías deben ser constituidas con compañías autorizadas para tales fines en la República Dominicana.

### 1.23 Causas de rechazo de las ofertas

**La institución rechazará las ofertas en los siguientes casos:**
a) Cuando no se cumplan los requisitos habilitantes y/o credenciales, o cuando no se subsanen los mismos durante el plazo previsto en el cronograma;
b) Cuando no se cumplan los requisitos técnicos, financieros o jurídicos mínimos determinados en el pliego;
c) Cuando el oferente o uno de los miembros del consorcio se encuentre incurso en las causales de inhabilitación o incompatibilidad fijadas por las normativas vigentes;
d) La presentación de varias propuestas en el proceso por parte del mismo oferente por sí, o a través de terceros;
e) Las demás establecidas en el marco jurídico dominicano, así como las previstas en este pliego.

#### 1.23.1 Garantía de la Seriedad de la Oferta

Correspondiente al uno por ciento (1%) del monto total de la Oferta.

**PÁRRAFO I**. La Garantía de Seriedad de la Oferta será de cumplimiento obligatorio y vendrá incluida dentro de la Oferta Económica. La omisión en la presentación de la Oferta de la Garantía de Seriedad de Oferta o cuando la misma fuera insuficiente, conllevará la desestimación de la Oferta sin más trámite.

#### 1.23.2 Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato

Los Adjudicatarios cuyos Contratos excedan el equivalente en Pesos Dominicanos de **Diez Mil Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con 00/100 (US$10.000,00)**, están obligados a constituir una Garantía Bancaria o Pólizas de Fianzas de compañías aseguradoras de reconocida solvencia en la República Dominicana, con las condiciones de ser incondicionales, irrevocables y renovables, en el plazo de **Cinco (5) días hábiles**, contados a partir de la Notificación de la Adjudicación, por el importe del **CUATRO POR CIENTO (4%)** del monto total del Contrato a intervenir, a disposición de la Entidad Contratante, cualquiera que haya sido el procedimiento y la forma de Adjudicación del Contrato. En el caso de que el adjudicatario sea una Micro, Pequeña y Mediana empresa (MIPYME) el importe de la garantía será de un **UNO POR CIENTO (1%).** La Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato debe ser emitida por una entidad bancaria de reconocida solvencia en la República Dominicana.

La no comparecencia del Oferente Adjudicatario a constituir la Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato, se entenderá que renuncia a la Adjudicación y se procederá a la ejecución de la Garantía de Seriedad de la Oferta.

Cuando hubiese negativa a constituir la Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato, la Entidad Contratante, como Órgano de Ejecución del Contrato, notificará la Adjudicación de los renglones correspondientes al Oferente que hubiera obtenido la siguiente posición en el proceso de Adjudicación, conforme al Reporte de Lugares Ocupados. El nuevo Oferente Adjudicatario depositará la Garantía y

Portal CCRD

suscribirá el Contrato de acuerdo al plazo que le será otorgado por la Entidad Contratante, mediante comunicación formal.

### 1.23 Devolución de las Garantías

a) **Garantía de la Seriedad de la Oferta:** Tanto al Adjudicatario como a los demás oferentes participantes una vez integrada la garantía de fiel cumplimiento de contrato.

b) **Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato:** Una vez cumplido el contrato a satisfacción de la Entidad Contratante, cuando no quede pendiente la aplicación de multa o penalidad alguna.

### 1.24 Consultas

Los interesados podrán solicitar a la Entidad Contratante aclaraciones acerca del Pliego de Condiciones Específicas, hasta la fecha que coincida con el **CINCUENTA POR CIENTO (50%)** del plazo para la presentación de las Ofertas. Las consultas las formularán los Oferentes por escrito, sus representantes legales, o quien éstos identifiquen para el efecto. La Unidad Operativa de Compras y Contrataciones, dentro del plazo previsto, se encargará de obtener las respuestas conforme a la naturaleza de la misma.

Las Consultas se remitirán al Comité de Compras y Contrataciones, dirigidas a:

**COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES**
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
Referencia: **CAMARA CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001**
Dirección: **Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, San Carlos, Santo Domingo, RD.**
Fax: **809-682-3290**
Teléfonos: **809-682-3290**
Correo electrónico: **compras@camaradecuentas.gob.do**

### 1.25 Circulares

El Comité de Compras y Contrataciones podrá emitir Circulares de oficio o para dar respuesta a las Consultas planteadas por los Oferentes/Proponentes con relación al contenido del presente Pliego de Condiciones, formularios, otras Circulares o anexos. Las Circulares se harán de conocimiento de todos los Oferentes/Proponentes. Dichas circulares deberán ser emitidas solo con las preguntas y las respuestas, sin identificar quien consultó, en un plazo no más allá de la fecha que signifique el **SETENTA Y CINCO POR CIENTO (75%)** del plazo previsto para la presentación de las Ofertas y deberán ser notificadas a todos los Oferentes que hayan adquirido el Pliego de Condiciones Específicas y publicadas en el portal institucional y en el administrado por el Órgano Rector.

### 1.26 Enmiendas

De considerarlo necesario, por iniciativa propia o como consecuencia de una Consulta, el Comité de Compras y Contrataciones podrá modificar, mediante Enmiendas, el Pliego de Condiciones Específicas, formularios, otras Enmiendas o anexos. Las Enmiendas se harán de conocimiento de todos los Oferentes/Proponentes y se publicarán en el portal institucional y en el administrado por el

Portal CCRD

Órgano Rector.

Tanto las Enmiendas como las Circulares emitidas por el Comité de Compras y Contrataciones pasarán a constituir parte integral del presente Pliego de Condiciones y en consecuencia, serán de cumplimiento obligatorio para todos los Oferentes/Proponentes.

**1.27 Reclamos, Impugnaciones y Controversias**

En los casos en que los Oferentes/Proponentes no estén conformes con la Resolución de Adjudicación, tendrán derecho a recurrir dicha Adjudicación. El recurso contra el acto de Adjudicación deberá formalizarse por escrito y seguirá los siguientes pasos:

1. El recurrente presentará la impugnación ante la Entidad Contratante en un plazo no mayor de diez días (10) a partir de la fecha del hecho impugnado o de la fecha en que razonablemente el recurrente debió haber conocido el hecho. La Entidad pondrá a disposición del recurrente los documentos relevantes correspondientes a la actuación en cuestión, con la excepción de aquellas informaciones declaradas como confidenciales por otros Oferentes o Adjudicatarios, salvo que medie su consentimiento.

2. En los casos de impugnación de Adjudicaciones, para fundamentar el recurso, el mismo se regirá por las reglas de impugnación establecidas en los Pliegos de Condiciones Específicas.

3. Cada una de las partes deberá acompañar sus escritos de los documentos que hará valer en apoyo de sus pretensiones. Toda entidad que conozca de un recurso deberá analizar toda la documentación depositada o producida por la Entidad Contratante.

4. La entidad notificará la interposición del recurso a los terceros involucrados, dentro de un plazo de **dos (2) días hábiles**.

5. Los terceros estarán obligados a contestar sobre el recurso dentro de **cinco (5) días calendario**, a partir de la recepción de notificación del recurso, de lo contrario quedarán excluidos de los debates.

6. La entidad estará obligada a resolver el conflicto, mediante resolución motivada, en un plazo no mayor de **quince (15) días calendario**, a partir de la contestación del recurso o del vencimiento del plazo para hacerlo.

7. El Órgano Rector podrá tomar medidas precautorias oportunas, mientras se encuentre pendiente la resolución de una impugnación para preservar la oportunidad de corregir un incumplimiento potencial de esta ley y sus reglamentos, incluyendo la suspensión de la adjudicación o la ejecución de un Contrato que ya ha sido Adjudicado.

8. Las resoluciones que dicten las Entidades Contratantes podrán ser apeladas, cumpliendo el mismo procedimiento y con los mismos plazos, ante el Órgano Rector, dando por concluida la vía administrativa.

**Párrafo I.-** En caso de que un Oferente/Proponente iniciare un procedimiento de apelación, la Entidad Contratante deberá poner a disposición del Órgano Rector copia fiel del expediente completo.

**Párrafo II.-** La presentación de una impugnación de parte de un Oferente o Proveedor, no perjudicará

Portal CCRD

la participación de éste en Licitaciones en curso o futuras, siempre que la misma no esté basada en hechos falsos.

Las controversias no resueltas por los procedimientos indicados en el artículo anterior serán sometidas al Tribunal Superior Administrativo, o por decisión de las partes, a arbitraje.

La información suministrada al Organismo Contratante en el proceso de Licitación, o en el proceso de impugnación de la Resolución Administrativa, que sea declarada como confidencial por el Oferente, no podrá ser divulgada si dicha información pudiese perjudicar los intereses comerciales legítimos de quien la aporte o pudiese perjudicar la competencia leal entre los Proveedores.

## Sección II
## Datos de la Licitación (DDL)

### 2.1 Objeto de la Licitación

Constituye el objeto de la presente convocatoria la **Adquisición de vehículos para uso de la Institución** de acuerdo con las siguientes especificaciones:

| **Camioneta Doble Cabina 4x4 Automáticas** | **Cantidad: 7** |
|---|---|
| AÑO 2022 en adelante. | |
| Motor 2.0 a 3.2L., 4 – 5 cil. 150HP o superior, Turbodiésel. | |
| Transmisión Automática de 6 Velocidad + reserva. | |
| Selector de tracción eléctrica (2H, 4H Y 4L). | |
| Bloqueador de diferencial trasero. | |
| Aros de 16 pulgadas mínimo. | |
| 5 pasajeros. | |
| Mínimo 6 bolsas de aire (delanteras y traseras). | |
| Sistema de frenos ABS. | |
| Asientos en piel. | |
| Guía Hidráulico. | |
| Cristales, retrovisores y seguros eléctricos. | |
| Llave con mando a control remoto. | |
| Encendido convencional (no botón). | |
| Sensor de reservas. | |
| Radio AM/FM/CD MP3/ USB. | |
| Cámara de reserva. | |
| Protector de cama. | |
| Suspensión trasera combinada (Muelle y amortiguadores) | |
| Garantía Mínima de 3 años o 100mil KMS (lo que ocurra primero) | |
| **Observaciones:**<br>1. Los oferentes deberán certificar mediante carta la disponibilidad de entrega inmediata de los vehículos en caso de resultar adjudicados. | |

PortalCCRD

| |
|---|
| 2. El oferente adjudicado deberá realizar la entrega de los vehículos en las oficinas de esta Oficina en la Av. 27 de Febrero, esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, D.N.<br>3. Precios con todos los impuestos incluidos. |

| Todo terreno 4X4. | Cantidad 1 |
|---|---|
| Motor de 3.8 a 4.0L, de 6 cilindro, a gasolina. | |
| 4x4. | |
| Transmisión Automática de 5 velocidades mínimo + reserva. | |
| Fuerza motriz: de 250 a 290Hp. | |
| Aros de 18 pulgadas mínimo. | |
| 7 pasajeros. | |
| 6 bolsas de aire mínimo. | |
| Sistema de frenos ABS. | |
| Asiento en piel y delantero eléctrico. | |
| Guía hidráulico. | |
| Cristales, retrovisores y seguros eléctricos. | |
| Llave con mando a control remoto. | |
| Sensores de parqueo delantero y trasero. | |
| Radio AM/FM/CD/ MP3/ USB. | |
| Cámara reserva de fábrica. | |
| Sun roof. | |
| Estribos laterales. | |
| Año 2022 en adelante. | |
| Encendido convencional (NO llave inteligente). | |
| Color Negro | |
| Garantía: 3 años o 100mil km (lo que ocurra primero). | |
| **Observaciones:**<br>1. Los oferentes deberán certificar mediante carta la disponibilidad de entrega inmediata de los vehículos en caso de resultar adjudicados.<br>2. El oferente adjudicado deberá realizar la entrega de los vehículos en las oficinas de esta Oficina en la Av. 27 de Febrero, esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, D.N.<br>3. Precios con todos los impuestos incluidos. | |

| Todo terreno 4X4 2022 o superior Full. | Cantidad 5 |
|---|---|
| Motor de 2.5 a 2.8L, de 4 cilindros Turbodiésel. o Motor 5.3L V8 Gasolina | |
| 4x4. | |
| Transmisión Automática de 5 velocidades mínimo + reserva. | |
| Fuerza motriz: de 180 a 355Hp. | |
| Aros de 18 pulgadas mínimo. | |
| 7 pasajeros. | |
| 9 bolsas de aire mínimo. | |

Portal CCRD

| |
|---|
| Sistema de frenos ABS, EBD y BA. |
| Asiento en piel con posiciones eléctricas. |
| Guía hidráulico. |
| Cristales, retrovisores y seguros eléctricos. |
| Llave inteligente con mando a control remoto. |
| Sensores de parqueo trasero. |
| Radio AM/FM/ MP3/ USB. |
| Cámara reserva, delantera y en laterales. |
| Estribos laterales. |
| Color negro |
| Año 2022 en adelante.<br>Garantía: 3 años o 100mil km (lo que ocurra primero). |
| **Observaciones:**<br>1. Los oferentes deberán certificar mediante carta la disponibilidad de entrega inmediata de los vehículos en caso de resultar adjudicados.<br>2. El oferente adjudicado deberá realizar la entrega de los vehículos en las oficinas de esta Oficina en la Av. 27 de Febrero, esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, D.N.<br>3. Precios con todos los impuestos incluidos. |

## 2.2 Procedimiento de Selección

Licitación Pública Nacional de Etapas Múltiples

## 2.3 Fuente de Recursos

La **Cámara de Cuentas de la República Dominicana** de conformidad con el Artículo 32 del Reglamento No. 543-12 sobre Compras y Contrataciones Públicas de Bienes, Servicios y Obras, ha tomado las medidas previsoras necesarias a los fines de garantizar la apropiación de fondos correspondiente, dentro del Presupuesto del año **2022,** que sustentará el pago de todos los bienes adjudicados y adquiridos mediante la presente Licitación. Las partidas de fondos para liquidar las entregas programadas serán debidamente especializadas para tales fines, a efecto de que las condiciones contractuales no sufran ningún tipo de variación durante el tiempo de ejecución del mismo.

## 2.4 Condiciones de Pago

La Entidad Contratante no podrá comprometerse a entregar, por concepto de avance, un porcentaje mayor al veinte por ciento (20%) del valor del Contrato.

En caso de que el adjudicatario del contrato sea una Micro, Pequeña y Mediana empresa (MIPYME) la entidad contratante deberá entregar un avance inicial correspondiente al veinte por ciento (20%) del valor del contrato, para fortalecer su capacidad económica, contra la presentación de la garantía del buen uso del anticipo.

Una vez realizada la recepción satisfactoria de la factura correspondiente a la entrega total o parcial de los bienes adjudicados, la entidad contratante procederá a realizar el pago en un plazo de 30 a 60 días.

La condición de pago es bajo la modalidad de pago un 20% del valor total del monto que será

Portal CCRD

adjudicado por concepto de anticipo y un restante 80% del valor total del contrato.

**2.5 Cronograma de la Licitación**[1]

| ACTIVIDADES | PERÍODO DE EJECUCIÓN |
|---|---|
| **1.** Publicación llamado a participar en la licitación | |
| **2.** Período para realizar consultas por parte de los interesados | |
| **3.** Plazo para emitir respuesta por parte del Comité de Compras y Contrataciones | |
| **4. Recepción de Propuestas: "Sobre A" y "Sobre B".** | |
| **5. Apertura de "Sobre A" Propuestas Técnicas**. | |
| **6.** Verificación, Validación y Evaluación contenido de las Propuestas Técnicas "Sobre A". | |
| **7.** Notificación de errores u omisiones de naturaleza subsanables. | |
| **8.** Periodo de subsanación de ofertas | |
| **9.** Período de Ponderación de Subsanaciones | |
| **10.** Notificación Resultados del Proceso de Subsanación y Oferentes Habilitados para la presentación de Propuestas Económicas "Sobre B" | |
| **11. Apertura y lectura de Propuestas Económicas "Sobre B"** | |
| **12.** Evaluación Ofertas Económicas "Sobre B" | |
| **13.** Adjudicación | |
| **14.** Notificación y Publicación de Adjudicación | |
| **15.** Plazo para la constitución de la Garantía Bancaria de Fiel Cumplimiento de Contrato | |
| **16.** Suscripción del Contrato | No mayor a 20 días hábiles contados a partir de la Notificación de Adjudicación. |

Portal CCRD

| | |
|---|---|
| **17.** Publicación de los Contratos en el portal institución y en el portal administrado por el Órgano Rector. | Inmediatamente después de suscritos por las partes |

**2.6 Disponibilidad y Adquisición del Pliego de Condiciones**

El Pliego de Condiciones estará disponible para quien lo solicite, en la sede central de la **CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA (CCRD),** ubicada en la **Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol,, San Carlos, Santo Domingo, RD.** en el horario de **08:00 a.m. a 03:00 p.m.**, en la fecha indicada en el Cronograma de Actividades y en la página Web de la institución **www.camaradecuentas.gob.do** y en el portal administrado por el Órgano Rector**,** www.comprasdominicana.gov.do, para todos los interesados.

El Oferente que adquiera el Pliego de Condiciones a través de la página Web de la institución, **www.CCRD.gob.do** o del portal administrado por el Órgano Rector, www.comprasdominicana.gov.do, deberá enviar un correo electrónico a **compras@camaradecuentas.gob.do**, o en su defecto, notificar a la **Unidad de Compras y Contrataciones** de la **CCRD** sobre la adquisición del mismo, a los fines de que la Entidad Contratante tome conocimiento de su interés en participar.

**2.7 Conocimiento y Aceptación del Pliego de Condiciones**

El sólo hecho de un Oferente/Proponente participar en la Licitación implica pleno conocimiento, aceptación y sometimiento por él, por sus miembros, ejecutivos y su Representante Legal, a los procedimientos, condiciones, estipulaciones y normativas, sin excepción alguna, establecidos en el presente Pliego de Condiciones, el cual tienen carácter jurídicamente obligatorio y vinculante.

**2.11 Presentación de Propuestas Técnicas y Económicas "Sobre A" y "Sobre B"**

Las Ofertas se presentarán en un Sobre cerrado y rotulado con las siguientes inscripciones:

**NOMBRE DEL OFERENTE**
(Sello social)
Firma del Representante Legal
COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA Referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001**
**Dirección: Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, San Carlos, Santo Domingo, RD.**
**Fax: 809-682-3290**
**Teléfonos: 809-682-3290**
**Correo electrónico: compras@camaradecuentas.gob.do**

Este Sobre contendrá en su interior el **"Sobre A"** Propuesta Técnica y el **"Sobre B"** Propuesta Económica.

Ninguna oferta presentada en término podrá ser desestimada en el acto de apertura. Las que fueren observadas durante el acto de apertura se agregaran para su análisis por parte de los peritos

Portal CCRD

designados.

**2.12 Lugar, Fecha y Hora**

La presentación de Propuestas **"Sobre A" y "Sobre B"** se efectuará en acto público, ante el Comité de Compras y Contrataciones y el Notario Público actuante, **CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**, sito **Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, San Carlos, R.D.**, en fecha y hora fijadas en el Cronograma de Actividades y sólo podrá postergarse por causas de Fuerza Mayor o Caso Fortuito definidos en el presente Pliego de Condiciones Específicas.

Los **"Sobres B"** quedarán bajo la custodia del Consultor Jurídico de la institución, en su calidad de Asesor Legal del Comité de Compras y Contrataciones hasta la fecha de su apertura, conforme al Cronograma establecido.

**La Entidad Contratante no recibirá sobres que no estuviesen debidamente cerrados e identificados según lo dispuesto anteriormente.**

**2.13 Forma para la Presentación de los Documentos Contenidos en el "Sobre A"**

**A)** Los documentos contenidos en el **"Sobre A"** deberán ser presentados en **Un (1)** original debidamente marcado como "**ORIGINAL**" en la primera página de la Oferta **con toda la documentación Legal, Financiera y Técnica**, junto con **01** fotocopia simples de la misma, en esta copia, la documentación Legal, Financiera y Técnica debe estar dividida en carpetas independientes debidamente marcadas, en su primera página, como "**COPIA**" y tipo de documentación. El original y las copias deberán estar firmados en todas las páginas por el Representante Legal, debidamente foliadas y deberán llevar el sello social de la compañía.

El "**Sobre A"** deberá contener en su cubierta la siguiente identificación:

**NOMBRE DEL OFERENTE/PROPONENTE**
(Sello Social)
Firma del Representante Legal
COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

PRESENTACIÓN: **OFERTA TÉCNICA**
**REFERENCIA: CAMARA CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001**

**2.14 Documentación a Presentar**

**A. Documentación Legal:**

1. Formulario de Presentación de Oferta (SNCC.F.034)
2. Formulario de Información sobre el Oferente (SNCC.F.042)
3. Registro de Proveedores del Estado (RPE) actualizado.
4. Certificación emitida por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), donde se manifieste que el Oferente se encuentra al día en el pago de sus obligaciones fiscales.

Portal CCRD

5. Certificación emitida por la Tesorería de la Seguridad Social, donde se manifieste que el Oferente se encuentra al día en el pago de sus obligaciones de la Seguridad Social.
6. Copia de Cédula de Identidad y Electoral del representante legal del contrato.
7. Lista de nómina de accionistas con composición accionaria actualizada y registrada en la cámara de comercio.
8. Copia de Acta de la última asamblea celebrada que designa los directores de la empresa, debidamente registrada y certificada por la Cámara de Comercio y Producción Correspondiente.
9. Copia de Certificado del Registro Mercantil Vigente.
10. Copia de Estatutos Sociales, debidamente registrados y certificados por la Cámara de Comercio y Producción Correspondiente.

**B. Documentación Financiera**

1. Presentar Dos (02) Estados Financieros auditados de los últimos dos periodos fiscales, certificado por una firma o un CPA con sus formularios IR2 anexos.

**C. Documentación Técnica**

1. Formulario de Autorización de Fabricante **(SNCC.F.047) o Documentación que acredite que es representante autorizado de la marca en el país**.
2. Catálogo de Referencia en idioma español de cada uno de los vehículos ofertados y sus especificaciones técnicas detalladas como sean requeridas en las fichas técnicas.
3. Documento donde especifique el tiempo y los términos de garantía de cada vehículo ofertado.
4. Documentación del distribuidor autorizado que certifique de que la marca y modelo del bien ofertado haya estado presente en el país por un mínimo de veinte (20) años ininterrumpidos para el caso de las todoterreno y quince (15) años para las camionetas.
5. Demostrar que posee centro de servicios autorizado por el fabricante a nivel nacional, garantizando el servicio de mantenimiento y reparación durante el período de garantía y después del vencimiento de esta.

**Para los consorcios:**

En adición a los requisitos anteriormente expuestos, los consorcios deberán presentar:

1. Original del Acto Notarial por el cual se formaliza el consorcio, incluyendo su objeto, las obligaciones de las partes, su duración la capacidad de ejercicio de cada miembro del consorcio, así como sus generales.

2. Poder especial de designación del representante o gerente único del Consorcio autorizado por todas las empresas participantes en el consorcio.2.16 Presentación de la Documentación Contenida en el "Sobre B"

**B) Formulario de Presentación de Oferta Económica (SNCC.F.33),** presentado en **Un (1)** original debidamente marcado como "**ORIGINAL**" en la primera página de la Oferta, junto con **01** fotocopia simple de la misma, debidamente marcadas, en su primera página, como "**COPIA**". El original y las copias deberán estar firmados en todas las páginas por el Representante Legal, debidamente foliadas y deberán llevar el sello social de la compañía.

**Garantía de la Seriedad de la Oferta**. Correspondiente a **Póliza de Fianza.** La vigencia de la garantía deberá ser igual al plazo de validez de la oferta establecido en el numeral 3.8 del presente Pliego de Condiciones.

Portal CCRD

El **"Sobre B"** deberá contener en su cubierta la siguiente identificación:

**NOMBRE DEL OFERENTE/PROPONENTE**
(Sello Social)
Firma del Representante Legal
COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES
**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**
PRESENTACIÓN: **OFERTA ECONÓMICA**
**REFERENCIA: CAMARA CUENTAS-CCC-LPN-2022-0001**

Las Ofertas deberán ser presentadas únicas y exclusivamente en el formulario designado al efecto, **(SNCC.F.033)**, **siendo inválida toda oferta bajo otra presentación**.

La Oferta Económica deberá presentarse en Pesos Dominicanos (RD$). Los precios deberán expresarse en **dos decimales (XX.XX)** que tendrán que incluir todas las tasas (divisas), impuestos y gastos que correspondan, transparentados e implícitos según corresponda.

El Oferente será responsable y pagará todos los impuestos, derechos de aduana, o gravámenes que hubiesen sido fijados por autoridades municipales, estatales o gubernamentales, dentro y fuera de la República Dominicana, relacionados con los bienes y servicios conexos a ser suministrados.
Ninguna institución sujeta a las disposiciones de la Ley que realice contrataciones, podrá contratar o convenir sobre disposiciones o cláusulas que dispongan sobre exenciones o exoneraciones de impuestos y otros atributos, o dejar de pagarlos, sin la debida aprobación del Congreso Nacional.

El Oferente/Proponente que cotice en cualquier moneda distinta al Peso Dominicano (RD$), **se auto-descalifica para ser adjudicatario.**

A fin de cubrir las eventuales variaciones de la tasa de cambio del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US$), la **CCRD** podrá considerar eventuales ajustes, una vez que las variaciones registradas sobrepasen el **cinco por ciento (5%)** con relación al precio adjudicado o de última aplicación. La aplicación del ajuste podrá ser igual o menor que los cambios registrados en la Tasa de Cambio Oficial del Dólar Americano (US$) publicada por el Banco Central de la República Dominicana, a la fecha de la entrega de la Oferta Económica.

En el caso de que el Oferente/Proponente Adjudicatario solicitara un eventual ajuste, la **CCRD** se compromete a dar respuesta dentro de los siguientes **cinco (5) días laborables**, contados a partir de la fecha de acuse de recibo de la solicitud realizada.

La solicitud de ajuste no modifica el Cronograma de Entrega de Cantidades Adjudicadas, por lo que, el Proveedor Adjudicatario se compromete a no alterar la fecha de programación de entrega de los Bienes pactados, bajo el alegato de esperar respuesta a su solicitud.

Los precios no deberán presentar alteraciones ni correcciones y **deberán ser dados en la unidad de medida establecida en el Formulario de Oferta Económica.**

En los casos en que la Oferta la constituyan varios bienes, solo se tomará en cuenta la cotización

PortalCCRD

únicamente de lo evaluado CONFORME en el proceso de evaluación técnica.

Será responsabilidad del Oferente/Proponente la adecuación de los precios unitarios a las unidades de medidas solicitadas, considerando a los efectos de adjudicación el precio consignado en la Oferta Económica como el unitario y valorándolo como tal, respecto de otras Ofertas de los mismos productos. El Comité de Compras y Contrataciones, no realizará ninguna conversión de precios unitarios si éstos se consignaren en unidades diferentes a las solicitadas.

## Sección III
## Apertura y Validación de Ofertas

### 3.1 Procedimiento de Apertura de Sobres

La apertura de Sobres se realizará en acto público en presencia del Comité de Compras y Contrataciones y del Notario Público actuante, en la fecha, lugar y hora establecidos en el Cronograma de Licitación.

Una vez pasada la hora establecida para la recepción de los Sobres de los Oferentes/Proponentes, no se aceptará la presentación de nuevas propuestas, aunque el acto de apertura no se inicie a la hora señalada.

### 3.2 Apertura de "Sobre A", contentivo de Propuestas Técnicas

El Notario Público actuante procederá a la apertura de los "**Sobres A"**, según el orden de llegada, procediendo a verificar que la documentación contenida en los mismos esté correcta de conformidad con el listado que al efecto le será entregado. El Notario Público actuante, deberá rubricar y sellar cada una de las páginas de los documentos contenidos en los "**Sobres A"**, haciendo constar en el mismo la cantidad de páginas existentes.

En caso de que surja alguna discrepancia entre la relación y los documentos efectivamente presentados, el Notario Público autorizado dejará constancia de ello en el acta notarial.

El Notario Público actuante elaborará el acta notarial correspondiente, incluyendo las observaciones realizadas en el desarrollo del acto de apertura de los Sobres A, si las hubiere.

El Notario Público actuante concluido el acto de recepción, dará por cerrado el mismo, indicando la hora de cierre.

Las actas notariales estarán disponibles para los Oferentes/ Proponentes, o sus Representantes Legales, quienes para obtenerlas deberán hacer llegar su solicitud a través de la Oficina de Acceso a la Información (OAI).

### 3.3 Validación y Verificación de Documentos

Los Peritos, procederá a la validación y verificación de los documentos contenidos en el referido "**Sobre A".** Ante cualquier duda sobre la información presentada, podrá comprobar, por los medios que considere adecuados, la veracidad de la información recibida.

No se considerarán aclaraciones a una Oferta presentadas por Oferentes cuando no sean en

Portal CCRD

respuesta a una solicitud de la Entidad Contratante. La solicitud de aclaración por la Entidad Contratante y la respuesta deberán ser hechas por escrito.

Antes de proceder a la evaluación detallada del "**Sobre A",** los Peritos determinarán si cada Oferta se ajusta sustancialmente al presente Pliego de Condiciones Específica; o si existen desviaciones, reservas, omisiones o errores de naturaleza o de tipo subsanables de conformidad a lo establecido en el numeral 1.21 del presente documento.

En los casos en que se presenten desviaciones, reservas, omisiones o errores de naturaleza o tipo subsanables, los Peritos Especialistas procederán de conformidad con los procedimientos establecidos en el presente Pliego de Condiciones Específicas.

### 3.4 Criterios de Evaluación

Las Propuestas deberán contener la documentación necesaria, suficiente y fehaciente para demostrar los siguientes aspectos que serán verificados bajo la modalidad **"CUMPLE/ NO CUMPLE":**
**Elegibilidad**: Que el Proponente está legalmente autorizado para realizar sus actividades comerciales en el país.

**Capacidad Técnica**: Que los Bienes cumplan con las todas características especificadas en las Fichas Técnicas.

| | Documentación legal | CUMPLE | NO CUMPLE |
|---|---|---|---|
| 1 | Formulario de Presentación de Oferta **(SNCC.F.034)** | | |
| 2 | Formulario de Información sobre el Oferente **(SNCC.F.042)** | | |
| 3 | Carta de designación como Agente Autorizado **(SNCC.D.051)** | | |
| 4 | Constancia de Proveedor del Estado **(RPE)** | | |
| 5 | Certificación de que esta al día con el pago de sus obligaciones fiscales en la Dirección General de Impuestos Internos (DGII). | | |
| 6 | Certificación de que esta al día con el pago de sus obligaciones en la Tesorería de la Seguridad Social (TSS). | | |
| 7 | Registro mercantil vigente. | | |
| 8 | Acta de Inscripción de RNC. | | |

### 3.6 Apertura de los "Sobres B", Contentivos de Propuestas Económicas

**El acto de apertura de ofertas económicas se realizará en presencia de todos los oferentes habilitados y el oferente podrá verificar la integridad del sobre. La asistencia del oferente al acto de apertura del Sobre B es de carácter obligatorio, por lo tanto la ausencia del mismo conllevará la nulidad de la oferta sin más trámite.**

El Comité de Compras y Contrataciones, dará inicio al Acto de Apertura y lectura de las Ofertas Económicas, **"Sobre B",** conforme a la hora y en el lugar indicado.

Portal CCRD

Sólo se abrirán las Ofertas Económicas de los Oferentes/Proponentes que hayan resultado habilitados en la primera etapa del proceso. Son éstos aquellos que una vez finalizada la evaluación de las Ofertas Técnicas, cumplan con los criterios señalados en la sección Criterios de evaluación. Las demás serán devueltas sin abrir. De igual modo, solo se dará lectura a los renglones que hayan resultado CONFORME en el proceso de evaluación de las Ofertas Técnicas.

A la hora fijada en el Cronograma de la Licitación, el Consultor Jurídico de la institución, en su calidad de Asesor Legal del Comité de Compras y Contrataciones, hará entrega formal al Notario Público actuante, en presencia de los Oferentes, de las Propuestas Económicas, **"Sobre B",** que se mantenían bajo su custodia, para dar inicio al procedimiento de apertura y lectura de las mismas.

En acto público y en presencia de todos los interesados el Notario actuante procederá a la apertura y lectura de las Ofertas Económicas, certificando su contenido, rubricando y sellando cada página contenida en el **"Sobre B".**

Las observaciones referentes a la Oferta que se esté leyendo, deberán realizarse en ese mismo instante, levantando la mano para tomar la palabra. El o los Notarios actuantes procederán a hacer constar todas las incidencias que se vayan presentando durante la lectura.
Finalizada la lectura de las Ofertas, el o los Notarios actuantes procederán a invitar a los Representantes Legales de los Oferentes/Proponentes a hacer conocer sus observaciones; en caso de conformidad, se procederá a la clausura del acto.

No se permitirá a ninguno de los presentes exteriorizar opiniones de tipo personal o calificativos peyorativos en contra de cualquiera de los Oferentes participantes.

El Oferente/Proponente o su representante que durante el proceso de la Licitación tome la palabra sin ser autorizado o exteriorice opiniones despectivas sobre algún producto o compañía, será sancionado con el retiro de su presencia del salón, con la finalidad de mantener el orden.

En caso de discrepancia entre la Oferta presentada en el formulario correspondiente, **(SNCC.F.033)**, debidamente recibido por el Notario Público actuante y la lectura de la misma, prevalecerá el documento escrito.

El o los Notarios Públicos actuantes elaborarán el acta notarial correspondiente, incluyendo las observaciones realizadas al desarrollo del acto de apertura, si las hubiera, por parte de los Representantes Legales de los Oferentes/ Proponentes. El acta notarial deberá estar acompañada de una fotocopia de todas las Ofertas presentadas. Dichas actas notariales estarán disponibles para los Representantes Legales de los Oferentes/Proponentes, quienes para obtenerlas deberán hacer llegar su solicitud a través de la Oficina de Acceso a la Información (OAI).

### 3.7 Confidencialidad del Proceso

Las informaciones relativas al análisis, aclaración, evaluación y comparación de las Ofertas y las recomendaciones para la Adjudicación del Contrato no podrán ser reveladas a los Licitantes ni a otra persona que no participe oficialmente en dicho proceso hasta que se haya anunciado el nombre del Adjudicatario, a excepción de que se trate del informe de evaluación del propio Licitante. Todo intento de un Oferente para influir en el procesamiento de las Ofertas o decisión de la Adjudicación por parte del Contratante podrá dar lugar al rechazo de la Oferta de ese Oferente.

Portal CCRD

### 3.8 Plazo de Mantenimiento de Oferta

Los Oferentes/Proponentes deberán mantener las Ofertas por el término de **60** días hábiles contados a partir de la fecha del acto de apertura.

La Entidad Contratante, excepcionalmente podrá solicitar a los Oferentes/Proponentes una prórroga, antes del vencimiento del período de validez de sus Ofertas, con indicación del plazo. Los Oferentes/Proponentes podrán rechazar dicha solicitud, considerándose por tanto que han retirado sus Ofertas, por lo cual la Entidad Contratante procederá a efectuar la devolución de la Garantía de Seriedad de Oferta ya constituida. Aquellos que la consientan no podrán modificar sus Ofertas y deberán ampliar el plazo de la Garantía de Seriedad de Oferta oportunamente constituida.

### 3.9 Evaluación Oferta Económica

El Comité de Compras y Contrataciones evaluará y comparará únicamente las Ofertas que se ajustan sustancialmente al presente Pliego de Condiciones Específicas y que hayan sido evaluadas técnicamente como **CONFORME**, bajo el criterio del menor precio ofertado.

## Sección IV
## Adjudicación

### 4.1 Criterios de Adjudicación

El Comité de Compras y Contrataciones evaluará las Ofertas dando cumplimiento a los principios de transparencia, objetividad, economía, celeridad y demás, que regulan la actividad contractual, y comunicará por escrito al Oferente/Proponente que resulte favorecido. Al efecto, se tendrán en cuenta los factores económicos y técnicos más favorables.

La Adjudicación será decidida a favor del Oferente/Proponente cuya propuesta cumpla con los requisitos exigidos y sea calificada como la más conveniente para los intereses institucionales, teniendo en cuenta el precio, la calidad, y las demás condiciones que se establecen en el presente Pliego de Condiciones Específicas.

Si se presentase una sola Oferta, ella deberá ser considerada y se procederá a la Adjudicación, si habiendo cumplido con lo exigido en el Pliego de Condiciones Específicas, se le considera conveniente a los intereses de la Institución.

### 4.2 Empate entre Oferentes

En caso de empate entre dos o más Oferentes/Proponentes, se procederá de acuerdo al siguiente procedimiento:

El Comité de Compras y Contrataciones procederá por una elección al azar, en presencia de Notario Público y de los interesados, utilizando para tales fines el procedimiento de sorteo.

### 4.3 Declaración de Desierto

El Comité de Compras y Contrataciones podrá declarar desierto el procedimiento, total o parcialmente,

Portal CCRD

en los siguientes casos:

- Por no haberse presentado Ofertas.
- Por haberse rechazado, descalificado, o porque son inconvenientes para los intereses nacionales o institucionales todas las Ofertas o la única presentada.

En la Declaratoria de Desierto, la Entidad Contratante podrá reabrirlo dando un plazo para la presentación de Propuestas de hasta un **cincuenta por ciento (50%)** del plazo del proceso fallido.

### 4.4 Acuerdo de Adjudicación

El Comité de Compras y Contrataciones luego del proceso de verificación y validación del informe de recomendación de Adjudicación, conoce las incidencias y si procede, aprueban el mismo y emiten el acta contentiva de la Resolución de Adjudicación.

Ordena a la Unidad Operativa de Compras y Contrataciones la Notificación de la Adjudicación y sus anexos a todos los Oferentes participantes, conforme al procedimiento y plazo establecido en el Cronograma de Actividades del Pliego de Condiciones Específicas.

### 4.5 Adjudicaciones Posteriores

En caso de incumplimiento del Oferente Adjudicatario, la Entidad Contratante procederá a solicitar, mediante ***"Carta de Solicitud de Disponibilidad"***, al siguiente Oferente/Proponente que certifique si está en capacidad de suplir los renglones que le fueren indicados, en un plazo no mayor **48 Horas**. Dicho Oferente/Proponente contará con un plazo de **Cuarenta y Ocho (48) horas** para responder la referida solicitud. En caso de respuesta afirmativa, El Oferente/Proponente deberá presentar la Garantía de Fiel cumplimiento de Contrato, conforme se establece en los **DDL.**

Portal CCRD

# PARTE 2
# CONTRATO

## Sección V
## Disposiciones Sobre los Contratos

### 5.1 Condiciones Generales del Contrato

#### 5.1.1 Validez del Contrato

El Contrato será válido cuando se realice conforme al ordenamiento jurídico y cuando el acto definitivo de Adjudicación y la constitución de la Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato sean cumplidos.

#### 5.1.2 Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato

La Garantía de Fiel Cumplimiento de Contrato corresponderá a **Póliza de Fianza o Garantía Bancaria**. La vigencia de la garantía será de **06 meses**, contados a partir de la constitución de la misma hasta el fiel cumplimiento del contrato.

#### 5.1.3 Perfeccionamiento del Contrato

Para su perfeccionamiento deberán seguirse los procedimientos de contrataciones vigentes, cumpliendo con todas y cada una de sus disposiciones y el mismo deberá ajustarse al modelo que se adjunte al presente Pliego de Condiciones Específicas, conforme al modelo estándar el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones Públicas.

#### 5.1.4 Plazo para la Suscripción del Contrato

Los Contratos deberán celebrarse en el plazo que se indique en el presente Pliego de Condiciones Específicas; no obstante a ello, deberán suscribirse en un plazo no mayor de **veinte (20) días hábiles**, contados a partir de la fecha de Notificación de la Adjudicación.

#### 5.1.5 Incumplimiento del Contrato

Se considerará incumplimiento del Contrato:

a. La mora del Proveedor en la entrega de los Bienes.

b. La falta de calidad de los Bienes suministrados.

c. El Suministro de menos unidades de las solicitadas, no aceptándose partidas incompletas para los adjudicatarios en primer lugar.

#### 5.1.6 Efectos del Incumplimiento

El incumplimiento del Contrato por parte del Proveedor determinará su finalización y supondrá para el mismo la ejecución de la Garantía Bancaria de Fiel Cumplimiento del Contrato, procediéndose a

Portal CCRD

contratar al Adjudicatario que haya quedado en el segundo lugar.

En los casos en que el incumplimiento del Proveedor constituya falta de calidad de los bienes entregados o causare un daño o perjuicio a la institución, o a terceros, la Entidad Contratante podrá solicitar a la Dirección General de Contrataciones Pública, en su calidad de Órgano Rector del Sistema, su inhabilitación temporal o definitiva, dependiendo de la gravedad de la falta.

### 5.1.7 Ampliación o Reducción de la Contratación

La Entidad Contratante no podrá producir modificación alguna de las cantidades previstas en el Pliego de Condiciones Específicas.

### 5.1.8 Finalización del Contrato

El Contrato finalizará por vencimiento de su plazo, o por la concurrencia de alguna de las siguientes causas de resolución:

- Incumplimiento del Proveedor.
- Incursión sobrevenida del Proveedor en alguna de las causas de prohibición de contratar con la Administración Pública que establezcan las normas vigentes, en especial el Artículo 14 de la Ley No. 340-06, sobre Compras y Contrataciones Públicas de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones.

### 5.1.9 Subcontratos

En ningún caso el Proveedor podrá ceder los derechos y obligaciones del Contrato a favor de un tercero, ni tampoco estará facultado para subcontratarlos sin la autorización previa y por escrito de la Entidad Contratante.

## 5.2 Condiciones Específicas del Contrato

### 5.2.1 Vigencia del Contrato

La vigencia del Contrato será por el tiempo equivalente a la garantía de los vehículos**,** a partir de la fecha de la suscripción del mismo y hasta su fiel cumplimiento, de conformidad con el Cronograma de Entrega de Cantidades Adjudicadas, el cual formará parte integral y vinculante del mismo.

### 5.2.2 Inicio del Suministro

Una vez formalizado el correspondiente Contrato de Suministro entre la Entidad Contratante y el Proveedor, éste último iniciará el Suministro de los Bienes que se requieran mediante el correspondiente pedido, sustentado en el Cronograma de Entrega de Cantidades Adjudicadas, que forma parte constitutiva, obligatoria y vinculante del presente Pliego de Condiciones Específicas.

La entrega total de los bienes adjudicados deberá realizarse dentro de un plazo no mayor a 90 días calendario a partir de la formalización del contrato y el tiempo de garantía de los vehículos deberá iniciar a partir de la recepción definitiva de los mismos.

Portal CCRD

### 5.2.3 Modificación del Cronograma de Entrega

La Entidad Contratante, como órgano de ejecución del Contrato se reserva el derecho de modificar de manera unilateral el Cronograma de Entrega de los Bienes Adjudicados, conforme entienda oportuno a los intereses de la institución.

Si el Proveedor no suple los Bienes en el plazo requerido, se entenderá que el mismo renuncia a su Adjudicación y se procederá a declarar como Adjudicatario al que hubiese obtenido el segundo (2do.) lugar y así sucesivamente, en el orden de Adjudicación y de conformidad con el Reporte de Lugares Ocupados. De presentarse esta situación, la Entidad Contratante procederá a ejecutar la Garantía Bancaria de Fiel Cumplimiento del Contrato, como justa indemnización por los daños ocasionados.

### 6.1 Requisitos de Entrega

Todos los bienes adjudicados deben ser entregados conforme a las especificaciones técnicas solicitadas, así como en el lugar de entrega convenido con la **CCRD**, siempre con previa coordinación con el responsable de recibir la mercancía y con el encargado del almacén con fines de dar entrada a los bienes entregados.

### 6.2 Recepción Provisional

El Encargado de Almacén y Suministro debe recibir los bienes de manera provisional hasta tanto verifique que los mismos corresponden con las características técnicas de los bienes adjudicados.

### 6.3 Recepción Definitiva

Si los Bienes son recibidos CONFORME y de acuerdo a lo establecido en el presente Pliegos de Condiciones Específicas, en el Contrato u Orden de Compra, se procede a la recepción definitiva y a la entrada en Almacén para fines de inventario.

No se entenderán suministrados, ni entregados los Bienes que no hayan sido objeto de recepción definitiva.

### 6.4 Obligaciones del Proveedor

El Proveedor está obligado a reponer Bienes deteriorados durante su transporte o en cualquier otro momento, por cualquier causa que no sea imputable a la Entidad Contratante.

Si se estimase que los citados Bienes no son aptos para la finalidad para la cual se adquirieron, se rechazarán los mismos y se dejarán a cuenta del Proveedor, quedando la Entidad Contratante exenta de la obligación de pago y de cualquier otra obligación.

El Proveedor es el único responsable ante Entidad Contratante de cumplir con el Suministro de los renglones que les sean adjudicados, en las condiciones establecidas en los presente Pliegos de Condiciones Específicas. El Proveedor responderá de todos los daños y perjuicios causados a la Entidad Contratante y/o entidades destinatarias y/o frente a terceros derivados del proceso contractual.

Portal CCRD

## 7.1 Formularios Tipo

# Sección VII
# Formularios

El Oferente/Proponente deberá presentar sus Ofertas de conformidad con los Formularios determinados en el presente Pliego de Condiciones Específicas**, los cuales se anexan como parte integral del mismo.**

## 7.2 Anexos

1. Modelo de Contrato de Suministro de Bienes **(SNCC.C.023)**
2. Formulario de Oferta Económica **(SNCC.F.033)**
3. Presentación de Oferta **(SNCC.F.034)**
4. Garantía bancaria de Fiel Cumplimiento de Contrato **(SNCC.D.038)**.
5. Formulario de Información sobre el Oferente **(SNCC.F.042)**
6. Formulario de Autorización del Fabricante **(SNCC.F.047)**

Portal CCRD

## Wilsania German Meregildo

**De:** Josue Céspedes Cruz
**Enviado el:** jueves, 18 de agosto de 2022 10:04 a. m.
**Para:** Helen Esther Mateo Duran; Cristian Amauris Reynoso Herrera
**CC:** Karina Gerardine Rodriguez Sosa; Janel Andrés Ramírez Sánchez; Jorge Luis Perez Jimenez
**Asunto:** Para presentación del pleno

Buenos días estimados:

Cortésmente, tenemos a bien remitir el enlace contentivo del expediente administrativo para la Adquisición de tickets de Combustible se realizó por un periodo de abastecimiento de seis (6) meses, de referencia CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

En esta ocasión, este proceso alcanzó un monto de RD$4,165,800.00, que de acuerdo a la Ley de Compras y Contrataciones queda tipificado como una Comparación de Precios.

Los pasos agotados para realizar el referido proceso fueron los siguientes:

1. El Comité de Compras y Contrataciones aprobó, mediante acta, el inicio de proceso y designó los peritos que tendrían la responsabilidad de evaluar las ofertas que fueran recibidas.

2. La División de Compras y Contrataciones realizó una amplia convocatoria que incluyó la publicación en el Portal Institucional y el Portal Transaccional, este último administrado por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), en lo cual se verifica que esta publicación, bajo referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007 y según datos del Portal Transaccional, alcanzó un total de 2,903 posibles oferentes (ver documento "7-PUBLICACION PORTAL TRANSACCIONAL") que se encontraban inscritos en el Registro Nacional de Proveedores Del Estado (RPE).

3. En presencia de Notario Público, el Comité de Compras procedió a la apertura de las ofertas Técnicas (Sobres A) que fueron recibidas a través del Portal Transaccional, para su posterior análisis y evaluación por parte de los Peritos, estas propuestas fueron presentadas por los oferentes: ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM); SIGMA PETROLEUM CORP, SAS y SUNIX PETROLEUM, SRL.

4. Los peritos, debidamente designados por el Comité de Compras evaluaron estas ofertas y recomendaron la habilitación de los oferentes que cumplieron con lo requerido en la Ficha Técnica, a lo que el Comité de Compras, mediante acta, aprueba ficho informe, acoge la recomendación y habilita los oferentes.

5. Ante Notario Público, el Comité de Compras y Contrataciones realizó la apertura de las Ofertas Económicas (Sobres B) de los proponentes habilitados, esto permitió que se realizara una amplia comparación entre estas ofertas, la cual se detalla a continuación:

| N.° | Descripción | OFERENTES PARTICIPANTES | | |
|---|---|---|---|---|
| | | ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM) | SIGMA PETROLEUM CORP, SAS | SUNIX PETROLEU |
| 1 | Tickets de Combustible | 4,165,800.00 | 4,165,800.00 | 4,165,800.0 |
| | Descuento en Tickets | 5% Cuando no exceda los RD$10.00 | 10.3% | 10.60% |

Portal CCRD

6. El Comité de Compras y Contrataciones, por recomendación de los peritos evaluadores, realizó la adjudicación de este proceso a las empresas que ofertaron mayor descuento y cumplieron con todo lo establecido en la Ficha Técnica.

La adjudicación de dicho proceso fue realizada a las empresas SUNIX PETROLEUM, S.R.L. y SIGMA PETROLEUM CORP, S.R.L. que ofertaron descuentos de 10.51% sobre el monto contratado en tickets y RD$28.00 pesos por cada galón de combustible, respectivamente, como detallamos en el siguiente cuadro:

| Empresa Adjudicataria | Total Adjudicado | Descuento Ofertado (bonificable en tickets) | Monto en Ahorro |
|---|---|---|---|
| SUNIX PETROLEUM, S.R.L. | RD$4,165,800.00 | 10.60% | RD$4,165,800.00 |
| | | **Ahorro Total** | **RD$4,165,800.00** |

Este ahorro sería de gran beneficio para la institución ya que nos permitirá hacer más con menos, y lo que se traduce en un uso eficiente de los recursos públicos.

Adjunto el link donde se encuentra la documentación correspondiente: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007

Sin más por el momento,

Atentamente,

CÁMARA DE CUENTAS
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

**Josue Céspedes**
*Encargado de Compras*
Dirección Administrativa
809-682-3290 Ext. 2392
jcespedes@camaradecuentas.gob.do
www.camaradecuentas.gob.do
•Av. 27 de Febrero, Esq. Abreu • Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol • Aptdo. Postal No. 10216 - Domingo D.N. República Dominicana

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES CELEBRADA EN FECHA 24 DE JUNIO DE 2022

### ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE PARA CONSUMO DE LA INSTITUCIÓN POR UN PERÍODO DE SEIS (6) MESES.

| | |
|---|---|
| **LUGAR:** | Salón de reuniones, piso 10 del edificio sede de la Cámara de Cuentas. |
| **INTEGRANTES DEL COMITÉ QUE ESTUVIERON PRESENTES:** | • **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez**, presidente del Comité de Compras y Contrataciones;<br>• **Licda. Marianela Díaz Guzmán,** encargada interina de la Oficina de Acceso a la Información Pública;<br>• **Dr. Roberto Reyes Pérez,** director Interino de la Dirección Jurídica;<br>• **Lic. Jorge Luis Pérez Jiménez**, director Administrativo; y<br>• **Ing. Diana Ruth Belliard Pichardo,** directora de Planificación y Desarrollo. |
| **AGENDA AGOTADA:** | 1. Conocer y aprobar, si procede, los Términos de Referencia correspondiente al proceso de Adquisición de tickets de combustible para consumo de la Institución por un período de seis (6) meses (septiembre 2022 a febrero 2023), Ref. n.º: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.<br>2. Autorizar, si procede, el inicio del procedimiento para la Adquisición de tickets de combustible para consumo de la Institución por un período de seis (6) meses(septiembre 2022 a febrero 2023), Ref. n.º: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.<br>3. Designar los peritos que llevarán a cabo la evaluación de las Ofertas Técnicas (Sobres A) y Económicas (Sobres B) del proceso para la Adquisición de tickets de combustible para consumo de la Institución por un período de seis (6) meses(septiembre 2022 a febrero 2023), Ref. n.º: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007. |

**VISTA:** La Constitución de la República Dominicana, proclamada en fecha trece (13) del mes de junio del año dos mil quince (2015).

**VISTA:** La Ley n.º 340-06 sobre Compras y Contrataciones Públicas de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, promulgada en fecha seis (6) del mes de diciembre del año dos mil

Portal CCRD

seis (2006) y su modificación contenida en la Ley n.º 449-06, de fecha seis (6) del mes de diciembre del año dos mil seis (2006).

**VISTO:** El Decreto n.º 543-12 que aprueba el Reglamento de aplicación de la Ley n.º 340-06, modificada por la Ley n.º 449-06, emitido en fecha seis (6) del mes de septiembre del año dos mil doce (2012).

**VISTO:** La Resolución n.º PNP-01-2022 de fecha tres (3) del mes de enero del año dos mil veintidós (2022), emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), que establece los umbrales topes para la determinación de la modalidad de selección de los procedimientos de contratación pública, correspondientes al año 2022.

**VISTA:** La Solicitud de Compras, de fecha seis (6) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), suscrita por los Señores Jorge Luis Pérez Jiménez, director Administrativo y Josue Cespedes, encargado de Compras por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos dominicanos con 00/100 (RD$4,165,800.00) correspondiente a la Adquisición de Tickets de Combustible por periodo de seis (6) meses (septiembre 2022 a febrero 2023).

**VISTO:** El Certificado de Fondos, de fecha siete (7) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), por un monto de dos millones setecientos setenta y siete mil doscientos pesos dominicanos con 00/100 (RD$2,777,200.00) emitido por la Licda. Carmen Yudelka Díaz Reyes, encargada del Departamento Financiero correspondiente al monto que cubriría los meses septiembre - diciembre 2022, según lo establecido en el artículo 5, decreto 15-17.

**VISTA:** Guía para la Adquisición de Combustibles, emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) en fecha veinticuatro (24) del mes de agosto del año dos mil dieciocho (2018).

**VISTO:** Los Términos de Referencia para el proceso de Adquisición de tickets de combustible para consumo de la Institución por un período de seis (6) meses.

Portal CCRD



*"Rendir Cuentas Fortalece la Democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Aptdo. Postal n.º 6773 • Santo Domingo, República Dominicana Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 •
E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

**POR CUANTO:** Que el artículo número 32 del Reglamento de aplicación contenido en el Decreto n.º 543-12, establecen lo siguiente: "Ningún procedimiento de compras o contrataciones podrá ser iniciado si no se dispone de la respectiva apropiación presupuestaria y cuota de compromiso, mediante la emisión de la Certificación de Existencia de Fondos, emitida por el Director Administrativo- financiero o Financiero de la Entidad Contratante".

Párrafo I: "La Entidad Contratante, previamente a la convocatoria, deberá contar con la certificación de existencia de fondos en el sentido de que tiene apropiación presupuestaria y que va a estar considerada en la programación financiera de la ejecución. En tal certificación se hará constar el número de la partida y los recursos disponibles a la fecha de suscripción del documento".

**POR CUANTO:** Que el valor estimado para la indicada contratación corresponde a una Comparación de Precios, tal como indica la resolución n.º PNP-01-2022, de fecha tres (3) del mes de enero del año dos mil veintidós (2022), de la Dirección General de Compras y Contrataciones Públicas (DGCP), contentiva de los umbrales topes para la determinación de la modalidad de selección de los procedimientos de contratación pública, correspondiente al año 2022.

**POR CUANTO:** Que la Ley n.º 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, con sus modificaciones contenidas en la Ley n.º 449-06, establece en su artículo 16, numeral 4, define el procedimiento de selección de Comparación como: "Una amplia convocatoria a las personas naturales o jurídicas inscritos en el registro respectivo (...)".

**POR CUANTO:** Que el Decreto n.º 543-12, contentivo del Reglamento de Aplicación de la Ley No. 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, establece en su artículo 46 que, en el Procedimiento de Comparación de Precios, "las Entidades Contratantes deberán invitar a todos los posibles oferentes inscritos en el Registro de Proveedores del Estado que puedan atender el requerimiento."

**POR CUANTO:** Que el artículo n.º 72 del Reglamento de Aplicación contenido en el Decreto n.o 543-12, establecen lo siguiente: "La Entidad Contratante deberá elaborar las





Portal CCRD

Especificaciones Técnicas/Fichas Técnicas o Términos de Referencias, de las compras o contrataciones de mayor frecuencia en la institución, a los fines de contar con una base de datos que permita la agilización de los procedimientos. Las mismas deberán ser revisadas periódicamente conforme los incidentes que se vayan presentando durante el desarrollo de los procedimientos".

**POR CUANTO:** Que, para la presente contratación, la institución ya cuenta con las Especificaciones Técnicas/Fichas Técnicas elaborada y aprobada, la cual ha sido utilizada en contrataciones anteriores.

**POR CUANTO:** Que la Cámara de Cuentas de la República debe garantizar que los procedimientos de compras y contrataciones se realicen de conformidad con la normativa vigente y apegados a los principios eficiencia, igualdad y libre competencia, transparencia y publicidad, economía y flexibilidad, equidad, responsabilidad, moralidad y buena fe, reciprocidad, participación y razonabilidad, que rigen el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones (SNCC).

**POR LOS MOTIVOS ANTERIORMENTE EXPUESTOS**; el Comité de Compras y Contrataciones, por unanimidad de votos, decide lo siguiente:

**PRIMERO: APROBAR** como al efecto **aprueba**, los Términos de Referencia para el proceso de Adquisición de tickets de combustible para consumo de la Institución por un período de seis (6) meses, desde el mes de septiembre 2022 hasta febrero 2023, Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**SEGUNDO: AUTORIZAR** como al efecto **autoriza**, el inicio del procedimiento de Comparación de Precios, bajo la referencia Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007, para la contratación de la "Adquisición de tickets de combustible para consumo de la Institución por un período de seis (6) meses".

**TERCERO: DESIGNAR** como al efecto **designa,** como peritos a René Eugenio Damirón, encargado de Servicios Generales, Betionny Soriano, Analista de Contabilidad y Francisca Javier, supervisora de Grupos de Auditoría, quienes llevarán a cabo la evaluación de las Ofertas Técnicas "Sobres A" y Ofertas Económicas "Sobres B" presentadas por los



Portal CCRD



Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Aptdo. Postal n.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 •
E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

oferentes y rendir al Comité de Compras y Contrataciones los informes correspondientes, relativos al presente proceso de contratación pública, Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**CUARTO: REMITIR** como al efecto **remite**, a la División de Compras y Contrataciones, la presente acta para los fines correspondientes.

**QUINTO: ORDENAR** como al efecto **ordena**, a la División de Compras y Contrataciones, remitir la presente acta a la Oficina de Libre Acceso a la Información para que sea publicada en el portal institucional.

**LIC. JANEL ANDRÉS RAMÍREZ SÁNCHEZ**
Presidente del Comité de Compras y Contrataciones;

**LICDA. MARIANELA DÍAZ GUZMÁN**
encargada interina de la Oficina de Acceso a la Información Pública;

**ING. DIANA RUTH BELLIARD PICHARDO**
directora de Planificación y Desarrollo;

**DR. ROBERTO REYES PÉREZ**
director Interino de la Dirección Jurídica;

**LIC. JORGE LUIS PÉREZ JIMÉNEZ**
director Administrativo.

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

Portal CCRD

**ACTO DE COMPROBACION NOTARIAL DE LICITACION POR COMPARACION DE PRECIOS # CAMARA DE CUENTAS-CCC-CP-2022-0007, PARA LA ADQUISICION DE TICKETS COMBUSTIBLE PARA CONSUMO DE LA INSTITUCION, APERTURA SOBRES "A"**

**ACTO NUMERO 50-2022** En la Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional, Capital de la República Dominicana, a los Ocho (8) días del mes de Julio del año Dos Mil Veintidós (2022); **YO, Dr. FERNANDO PICHARDO CORDONES,** Abogado-Notario Público de los del Número del Distrito Nacional, Matrícula # 2033 del Colegio Dominicano de Notarios, dominicano, mayor de edad, casado, portador de la cédula de identidad personal No. 001-0945582-4, miembro activo del Colegio Dominicano de Notarios, con Matrícula No. 2033, con estudio profesional abierto en la Ave. Máximo Gómez, No. 29-B, Plaza Gazcue, Suite 311, del sector de Gazcue, de esta Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional; encontrándome en el regular ejercicio de mis funciones, he sido requerido por la **CAMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**, entidad instituida por la Constitución la República Dominicana, como Órgano Superior Externo de Control Fiscal de los Recursos Públicos, de los Procesos Administrativos y del Patrimonio del Estado, dotada de personalidad jurídica, con carácter principalmente técnico, autonomía administrativa, operativa y presupuestaria, a la que corresponde el examen de las cuentas generales y particulares del Estado, a través de la realización de auditorías, estudios e investigaciones especiales, detentes a evidenciar la eficacia, , eficiencia, efectividad, economía y transparencia, en el manejo y utilización de los fondos públicos por sus administradores y/o detentadores; de conformidad con las disposiciones contenidas en la ley 10-04, de fecha 20 del mes de Enero del año 2004 y, su Reglamento de Aplicación # 06-04, de fecha 20 del mes de Septiembre del año 2004, Registro Nacional de Contribuyente (RNC) # 4-01-00762-2; debidamente representada por su Presidente el **LIC. JANEL ANDRES RAMIREZ SANCHEZ**, dominicano, mayor de edad, casado, portador de la cédula de identidad personal No. 008-0023414-8, domiciliado y residente en esta Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional; con su domicilio social y oficina principal ubicada en el Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, sito en la Ave. 27 de Febrero esquina Calle Abreu, de esta Ciudad; a fin de presenciar y certificar el proceso de Licitación por Comparación de Precios No. CAMARA DE CUENTAS-CCC-CP-2022-0007; **PARA LA ADQUISICION DE TICKETS COMBUSTIBLE PARA CONSUMO DE LA INSTITUCION;** y me he trasladado al Salón Multiuso del dicha institución, ubicado en la Décima Planta que el edificio que aloja la Cámara de Cuentas de la República Dominicana; y una vez allí he sido recibido por el Comité de Compras de dicha entidad, integrado por los señores: **LIC. JANEL ANDRES RAMIREZ SANCHEZ**, dominicano, mayor de edad, casado, portador de la cédula de identidad personal No. 008-0023414-8, domiciliado y residente en esta Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional presidente del Comité de licitaciones; representado por el señor **MARIO ARTURO FERNANDEZ BURGOS**, dominicano, mayor de edad, portador de la Cédula de Identidad y Electoral Número 031-0099704-2, domiciliado y residente en esta ciudad; **LIC. ROBERTO PEREZ REYES**, dominicano, mayor de edad, portador de la Cédula de Identidad y Electoral Número 001-0431773-0, domiciliado y residente en esta ciudad, en representación de la Dirección Jurídica; **DIANA RUTH BELLIARD PICHARDO**, dominicana, mayor de edad, portadora de la Cédula de Identidad y Electoral Número 001-1784187-4, domiciliada y residente en esta ciudad, en su calidad de Encargada del Departamento de Planificación y Desarrollo; **MARIANELA DIAZ**, dominicana, mayor de edad, portadora de la Cédula de Identidad y Electoral Número 054-00647665-6, domiciliada y residente en esta ciudad, en su calidad de Encargada de la Oficina de Acceso a la Información Pública; y **LIC. JORGE LUIS PEREZ JIMENEZ**, dominicano, mayor de edad, portador de la Cédula de Identidad y Electoral Número 049-0060533-0, domiciliado y residente en esta ciudad, Director Financiero y Administrativo; y luego de los ritos de introducción procedí a comprobar vía Portal Transaccional, de Compras Dominicanas; la apertura de los sobres "A", de los oferentes que contiene las ofertas técnicas relativas al proceso de referencia. Acto seguido, siendo exactamente las Tres Treinta y Cuatro Minutos de la tarde (3:34 p.m.), procedí a constatar la apertura del Sobre "A" del Oferente ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A., encontrando el Comité de Compras, luego de un simple cotejo, sin consideraciones de fondo, que todo lo extraído de dicho sobre estaba conforme a los requerimientos establecidos en los Pliegos de Condiciones, en cuanto se refiere a la documentación a presentar. Siguiendo el proceso procedimos a la apertura del sobre "A" del Oferente SIGMA PETROLEUM CORP, S.A.S., encontrando el Comité de Compras, luego de un simple cotejo, sin consideraciones de fondo, que todo lo extraído de dicho sobre estaba conforme a los requerimientos establecidos en los Pliegos de Condiciones, en cuanto se refiere a la documentación a presentar. Siguiendo el proceso procedimos a la apertura del sobre "A" del

portalcCRD

Oferente SUNIX PETROLEUM, S. R. L., encontrando el Comité de Compras, luego de un simple cotejo, sin consideraciones de fondo, que todo lo extraído de dicho sobre estaba conforme a los requerimientos establecidos en los Pliegos de Condiciones, en cuanto se refiere a la documentación a presentar. Siendo las Tres Treinta y Nueve Minutos de la tarde (3:39 p.m.) y luego de haber verificado la situación precedentemente descrita, he redactado el presente acto de comprobación en presencia del referido comité de licitación, y por ante mí de lo cual **DOY FE** y entero crédito.

**Dr. FERNANDO PICHARDO CORDONES**
**Notario Público**

DR. FERNANDO PICHARDO CORDONES
ABOGADO - NOTARIO PUBLICO
Matrícula No. 2033
Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## CELEBRADA EN FECHA 18 DE JULIO DE 2022

## COMPARACIÓN DE PRECIOS

## ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN

| | |
|---|---|
| **INTEGRANTES DEL COMITÉ QUE ESTUVIERON PRESENTES:** | • **Licdo. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente de la Cámara de Cuentas y del Comité de Compras y Contrataciones;<br>• **Licda. Marianela Díaz Guzmán,** encargada interina de la Oficina de Acceso a la Información;<br>• **Dr. Roberto Reyes Pérez,** director Interino de la Dirección Jurídica;<br>• **Lic. Jorge Luis Pérez Jiménez**, director Administrativo; y<br>• **Ing. Diana Ruth Belliard Pichardo,** directora de Planificación y Desarrollo. |
| **AGENDA AGOTADA:** | 1. Conocer y aprobar, si procede, el Informe Final de Evaluación de Ofertas Técnicas emitido por los Peritos Evaluadores para el proceso de "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007. |

Portal CCRD

**VISTA:** La Constitución de la República Dominicana, proclamada en fecha trece (13) del mes de junio del año dos mil quince (2015).

**VISTA:** La Ley n.º 340-06 sobre Compras y Contrataciones Públicas de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, promulgada en fecha seis (6) del mes de diciembre del año dos mil seis (2006) y su modificación contenida en la Ley n.º 449-06, de fecha seis (6) del mes de diciembre del año dos mil seis (2006).

**VISTO:** El Decreto n.º 543-12 que aprueba el Reglamento de aplicación de la Ley n.º 340-06, modificada por la Ley nº 449-06, emitido en fecha seis (6) del mes de septiembre del año dos mil doce (2012).

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

**VISTO:** La Resolución n.º PNP-01-2022 de fecha tres (3) del mes de enero del año dos mil veintidós (2022), emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), que establece los umbrales topes para la determinación de la modalidad de selección de los procedimientos de contratación pública, correspondientes al año 2022.

**VISTA:** La Solicitud de Compras, de fecha seis (6) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), suscrita por el Lic. Jorge Luis Perez Jimenez, director Administrativo de la Cámara de Cuentas, por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos dominicanos con 00/100 (RD$4,165,800.00) la cual comprende el suministro para el período septiembre 2022 – febrero 2023.

**VISTO:** El Certificado de Fondos, de fecha siete (7) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), por un monto de dos millones setecientos setenta y siete mil doscientos Pesos dominicanos con 00/100 (RD$2,777,200.00) emitido por la Licda. Carmen Yudelka Díaz Reyes, encargada del Departamento Financiero, el cual comprende el presupuesto para el suministro durante los meses sept-dic 2022.

**VISTA:** el Acta n.º CCRD-CCC-2022-029, de fecha veinticuatro (24) del mes de junio dos mil veintidós (2022) que aprueba el inicio proceso de "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007 y designa peritos: René Eugenio Damirón, encargado de Servicios Generales, Bettionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, supervisora de Grupos de Auditoría, los cuales llevarán a cabo la elaboración de especificaciones técnicas y evaluación de ofertas.

**VISTA:** La Ficha Técnica para el proceso de "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**VISTA:** La Convocatoria a presentar ofertas, de fecha veintinueve (29) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), suscrita por el Licdo. Janel Andrés Ramírez Sánchez, presidente de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana la cual convoca a todos los interesados para la "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.



Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

*"Conocer las ofertas económicas de los oferentes, ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM); SIGMA PETROLEUM CORP, SAS y SUNIX PETROLEUM, SRL por cumplir con todos los requerimientos legales, técnicos y financieros del pliego de condiciones específicas, en su aparatado 3.4 de criterios de evaluación para el Sobre A Comparación de precio, identificado como CCRD-CCC-CP-2022-0007 para "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución".*

**POR CUANTO:** Que la Cámara de Cuentas de la República debe garantizar que los procedimientos de compras y contrataciones se realicen de conformidad con la normativa vigente y apegados a los principios eficiencia, igualdad y libre competencia, transparencia y publicidad, economía y flexibilidad, equidad, responsabilidad, moralidad y buena fe, reciprocidad, participación y razonabilidad, que rigen el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones (SNCC).

El Comité de Compras y Contrataciones, por unanimidad de votos, decide lo siguiente:

**PRIMERO: APROBAR** como al efecto **aprueba,** el Informe Final de evaluación técnica, de fecha dieciocho (18) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), elaborado por los peritos: René Eugenio Damirón, encargado de Servicios Generales, Betionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, supervisora de Grupos de Auditoría, relativo a la evaluación de las ofertas técnicas presentadas por los oferentes ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM); SIGMA PETROLEUM CORP, SAS y SUNIX PETROLEUM, SRL referente al proceso de comparación de precios n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007, para la "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución".

**SEGUNDO: ACOGER** como al efecto **acoge**, las recomendaciones de habilitación contenidas en el Informe Definitivo de Evaluación de Ofertas Técnicas (Sobres A), de fecha dieciocho (18) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos evaluadores: René Eugenio Damirón, encargado de Servicios Generales, Betionny Soriano, Analista de Contabilidad y Francisca Javier, supervisora de Grupos de Auditoría, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

**VISTO:** El Registro de Participantes de fecha ocho (8) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), que recoge el listado de Oferentes/Proponentes que presentaron sus propuestas para participar en el proceso de Comparación de Precios Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**VISTAS:** Las ofertas presentadas por los oferentes ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM); SIGMA PETROLEUM CORP, SAS y SUNIX PETROLEUM, SRL para el proceso de "Adquisición de tickets de combustible por un período de 6 meses para uso de la institución", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**VISTO:** El Informe Preliminar de Evaluación Técnica de fecha trece (13) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos: René Eugenio Damirón, encargado de Servicios Generales, Betionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, supervisora de Grupos de Auditoría donde son evaluados de manera preliminar y para fines de subsanación los Oferentes/Proponentes que presentaron sus propuestas para participar en el proceso de Comparación de Precios Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**VISTO:** El Informe Final de Evaluación Técnica de fecha dieciocho (18) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos: René Eugenio Damirón, encargado de Servicios Generales, Betionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, supervisora de Grupos de Auditoría donde son evaluados de manera definitiva y con recomendación de habilitación y no habilitación los Oferentes/Proponentes que presentaron sus propuestas para participar en el proceso de Comparación de Precios Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**POR CUANTO:** Que el Informe Final de Evaluación Técnica de fecha dieciocho (18) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), en su recomendación PRIMERA establece lo siguiente, y cito:

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

| N.º | OFERENTE | HABILITADO / NO HABILITADO |
|---|---|---|
| 1 | ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM) | Habilitado |
| 2 | SIGMA PETROLEUM CORP, SAS | Habilitado |
| 3 | SUNIX PETROLEUM, SRL | Habilitado |

**TERCERO: ORDENAR** como al efecto **ordena**, a la División de Compras y Contrataciones, notificar la presente acta y el Informe Definitivo a los oferentes participantes a los fines de proceder con la apertura de las Ofertas Económicas (Sobres B) de los oferentes habilitados en fecha y hora establecidos en el Cronograma de Actividades del proceso Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**CUARTO: REMITIR** como al efecto **remite**, a la Oficina de Libre Acceso a la Información para que sea publicada en el portal institucional, la presente acta de aprobación de informe definitivo.

**LIC. JANEL ANDRÉS RAMÍREZ SÁNCHEZ**
Presidente del Comité de Compras y Contrataciones.

**DR. ROBERTO REYES PÉREZ**
Director Interino de la Dirección Jurídica

**LIC. JORGE LUIS PÉREZ JIMÉNEZ**
Director Administrativo

**ING. DIANA RUTH BELLIARD PICHARDO**
Directora de Planificación y Desarrollo

**LICDA. MARIANELA DÍAZ GUZMÁN**,
encargada interina de la Oficina de Acceso a la Información;

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

PortalCCRD



*"Rendir Cuentas Fortalece la Democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Aptdo. Postal n.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 •
E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

**ACTO DE COMPROBACION NOTARIAL DE LICITACION POR COMPARACION DE PRECIOS # CAMARA DE CUENTAS-CCC-CP-2022-0007, PARA LA ADQUISICION DE TICKETS DE COMBUSTIBLE PARA CONSUMO DE LA INSTITUCION POR UN PERIODO DE SEIS MESES, APERTURA SOBRES "B"**

**ACTO NUMERO 60-2022.** En la Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional, Capital de la República Dominicana, a los Diecinueve (19) días del mes de Julio del año Dos Mil Veintidos (2022); **YO, Dr. FERNANDO PICHARDO CORDONES,** Abogado-Notario Público de los del Número del Distrito Nacional, Matrícula # 2033 del Colegio Dominicano de Notarios, dominicano, mayor de edad, casado, portador de la cédula de identidad personal No. [redacted] miembro activo del Colegio Dominicano de Notarios, con Matrícula No. 2033, con estudio profesional abierto en la Ave. Máximo Gómez, No. 29-B, Plaza Gazcue, Suite 311, del sector de Gazcue, de esta Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional; encontrándome en el regular ejercicio de mis funciones, he sido requerido por la **CAMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**, entidad instituida por la Constitución la República Dominicana, como Órgano Superior Externo de Control Fiscal de los Recursos Públicos, de los Procesos Administrativos y del Patrimonio del Estado, dotada de personalidad jurídica, con carácter principalmente técnico, autonomía administrativa, operativa y presupuestaria, a la que corresponde el examen de las cuentas generales y particulares del Estado, a través de la realización de auditorías, estudios e investigaciones especiales, detentes a evidenciar la eficacia, , eficiencia, efectividad, economía y transparencia, en el manejo y utilización de los fondos públicos por sus administradores y/o detentadores; de conformidad con las disposiciones contenidas en la ley 10-04, de fecha 20 del mes de Enero del año 2004 y, su Reglamento de Aplicación # 06-04, de fecha 20 del mes de Septiembre del año 2004, Registro Nacional de Contribuyente (RNC) # 4-01-00762-2; debidamente representada por su Presidente el **LIC. JANEL ANDRES RAMIREZ SANCHEZ**, dominicano, mayor de edad, casado, portador de la cédula de identidad personal No. [redacted] domiciliado y residente en esta Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional; con su domicilio social y oficina principal ubicada en el Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, sito en la Ave. 27 de Febrero esquina Calle Abreu, de esta Ciudad; a fin de presenciar y certificar el proceso de Licitación por Comparación de Precios No. CAMARA DE CUENTAS-CCC-CP-2022-0007; **PARA LA ADQUISICION DE TICKETS DE COMBUSTIBLE PARA CONSUMO DE LA INSTITUCION POR UN PERIODO DE SEIS MESES;** y me he trasladado al Salón Multiuso del dicha institución, ubicado en la Segunda Planta que el edificio que aloja la Cámara de Cuentas de la República Dominicana; y una vez allí he sido recibido por el Comité de Compras de dicha entidad, integrado por los señores: **LIC. JANEL ANDRES RAMIREZ SANCHEZ**, dominicano, mayor de edad, casado, portador de la cédula de identidad personal No. [redacted], domiciliado y residente en esta Ciudad de Santo Domingo, Distrito Nacional presidente del Comité de licitaciones; representado por el señor **MARIO ARTURO FERNANDEZ BURGOS**, dominicano, mayor de edad, portador de la Cédula de Identidad y Electoral Número [redacted] domiciliado y residente en esta ciudad; **LIC. ROBERTO PEREZ REYES**, dominicano, mayor de edad, portador de la Cédula de Identidad y Electoral Número [redacted], domiciliado y residente en esta ciudad, en representación de la Dirección Jurídica; **DIANA RUTH BELLIARD PICHARDO**, dominicana, mayor de edad, portadora de la Cédula de Identidad y Electoral Número [redacted] domiciliada y residente en esta ciudad, en su calidad de Encargada del Departamento de Planificación y Desarrollo; **MARIANELA DIAZ**, dominicana, mayor de edad, portadora de la Cédula de Identidad y Electoral Número [redacted], domiciliada y residente en esta ciudad, en su calidad de Encargada de la Oficina de Acceso a la Información Pública; y **LIC. JORGE LUIS PEREZ JIMENEZ**, dominicano, mayor de edad, portador de la Cédula de Identidad y Electoral Número [redacted] domiciliado y residente en esta ciudad, Director Financiero y Administrativo; y luego de los ritos de introducción procedí inmediato con la apertura vía portal transaccional de la Dirección General de Contrataciones Públicas de los sobres "B", de los oferentes que contiene las ofertas económicas relativas al proceso de referencia. Acto seguido, siendo exactamente las Once quince Minutos de la mañana (11:15 a.m.), el Portal Transaccional de Compras Dominicanas presentó un problema por lo que dicho proceso fue aplazado has las Tres de la Tarde de hoy; siendo exactamente las Tres Diez Minutos procedí a constatar la apertura del Sobre "A" del Oferente ECO PETROLEO DOMINICANA, S. A.; cuya oferta es por la suma de RD$ 4,165,800.00 (CUATRO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS PESOS CON 00/100); con una garantía de seriedad de la oferta, cuya Póliza es de RD$ 41,648.00, de la aseguradora Cooperativa de Seguros, S.A., con una vigencia del 8 de Julio del año 2022, hasta el 8

Portal CCRD

de Noviembre del año 2022. Siguiendo el proceso procedimos a la apertura del sobre "B" del Oferente SUNIX PETROLEUM, S.R.L.; cuya oferta es por la suma de RD$ 4,165,800.00 (CUATRO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS PESOS CON 00/100); con una garantía de seriedad de la oferta, cuya Póliza es de RD$ 41,648.00, de la aseguradora Sura, con una vigencia del 30 de Marzo del año 2022, hasta el 8 de Julio del año 2022. Siguiendo el proceso procedimos a la apertura del sobre "B" del Oferente SIGMA PETROLEUM CORP, S.A.S., cuya oferta es por la suma de RD$ 4,165,800.00 (CUATRO MILLONES CIENTO SESENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS PESOS CON 00/100); con una garantía de seriedad de la oferta, cuya Póliza es de RD$ 41,648.00, de la aseguradora Dominicana Compañía de Seguros, S.A., con una vigencia del 8 de Julio del año 2022, hasta el 8 de Marzo del año 2023.. Siendo las Tres Diecisiete Minutos de la tarde (3:17 p.m.) y luego de haber verificado la situación precedentemente descrita, he redactado el presente acto de comprobación en presencia del referido comité de licitación, y por ante mí de lo cual **DOY FE** y entero crédito.

**Dr. FERNANDO PICHARDO CORDONES**
**Notario Público**

DR. FERNANDO PICHARDO CORDONES · NOTARIO PUBLICO · Matrícula No. 2033 · Santo Domingo, R.D.

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES
### CELEBRADA EN FECHA 27 DE JULIO DE 2022
### PROCESO DE COMPARACIÓN DE PRECIOS PARA LA "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN"

| | |
|---|---|
| **LUGAR:** | Salón de reuniones, piso 10 del edificio sede de la Cámara de Cuentas. |
| **INTEGRANTES DEL COMITÉ QUE ESTUVIERON PRESENTES** | • **Lic. Janel Andrés Ramírez Sánchez,** presidente del Comité de Compras y Contrataciones;<br>• **Lcda. Marianela Díaz Guzmán,** encargada interina de la Oficina de Acceso a la Información Pública;<br>• **Dr. Roberto Reyes Pérez,** director Interino de la Dirección Jurídica;<br>• **Lic. Jorge Luis Pérez Jiménez**, director Administrativo; y<br>• **Ing. Diana Ruth Belliard Pichardo,** directora de Planificación y Desarrollo. |
| **AGENDA AGOTADA** | 1. Conocer y Aprobar, si procede, el Informe Final de Evaluación de Ofertas Económicas con recomendación de adjudicación, emitido por los peritos evaluadores de la Comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007. |

**VISTA:** La Constitución de la República Dominicana, proclamada en fecha trece (13) del mes de junio del año dos mil quince (2015).

**VISTA:** La Ley n.º 340-06 sobre Compras y Contrataciones Públicas de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, promulgada en fecha seis (6) del mes de diciembre del año dos mil seis (2006) y su modificación contenida en la Ley n.º 449-06, de fecha seis (6) del mes de diciembre del año dos mil seis (2006).

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

**VISTO:** El Decreto n.º 543-12 que aprueba el Reglamento de aplicación de la Ley n.º 340-06, modificada por la Ley n.º 449-06, emitido en fecha seis (6) del mes de septiembre del año dos mil doce (2012).

**VISTO:** La Resolución n.º PNP-01-2022 de fecha tres (3) del mes de enero del año dos mil veintidós (2022), emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), que establece los umbrales topes para la determinación de la modalidad de selección de los procedimientos de contratación pública, correspondientes al año 2022.

**VISTA:** La Solicitud de Compras, de fecha seis (6) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), suscrita por el Lic. Jorge Luis Perez Jimenez, director Administrativo de la Cámara de Cuentas, por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos dominicanos con 00/100 (RD$4,165,800.00) la cual comprende el suministro para el período septiembre 2022 – febrero 2023.

**VISTO:** El Certificado de Fondos, de fecha siete (7) del mes de junio del año dos mil veintidós (2022), por un monto de dos millones setecientos setenta y siete mil doscientos pesos dominicanos con 00/100 (RD$2,777,200.00) emitido por la Lcda. Carmen Yudelka Díaz Reyes, encargada del Departamento Financiero, el cual comprende el presupuesto para el suministro durante los meses sept-dic 2022.

**VISTA:** Guía para la Adquisición de Combustibles, emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) en fecha veinticuatro (24) del mes de agosto del año dos mil dieciocho (2018).

**VISTOS:** Los Términos de Referencia elaborados por los peritos: René Eugenio Damirón, Encargado de Servicios Generales, Bettionny Soriano, Analista de Contabilidad y Francisca Javier, Supervisora de Grupos de Auditoría, que fueron debidamente designados por el Comité de Compras para el Proceso de comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE



Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", de referencia CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**VISTA:** el Acta n.º CCRD-CCC-2022-029, de fecha veinticuatro (24) del mes de junio dos mil veintidós (2022) que aprueba el inicio proceso de "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007 y designa peritos: René Eugenio Damirón, Encargado de Servicios Generales, Bettionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, Supervisora de Grupos de Auditoría, los cuales llevaron a cabo la elaboración de especificaciones técnicas y evaluación de ofertas.

**VISTAS:** Las Ofertas Técnicas "Sobre A" presentadas por los oferentes ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM); SIGMA PETROLEUM CORP, SAS y SUNIX PETROLEUM, SRL para el proceso de "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", Ref. n.º CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**VISTA:** El Acta Notarial n.º 50-2022, correspondiente a la recepción de ofertas técnicas y económicas y apertura de las ofertas técnicas "Sobre A" de fecha ocho (08) del mes de julio de dos mil veintidós (2022), para el Proceso de Comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007, emitido por el Dr. Fernando Pichardo Cordones, Abogado-Notario Público, matrícula #2033 del Colegio Dominicano de Notarios.

**VISTO:** El Informe de definitivo de Evaluación de Ofertas Técnicas "Sobre A", de fecha dieciocho (18) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos René Eugenio Damirón, Encargado de Servicios Generales, Bettionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, Supervisora de Grupos de Auditoría, debidamente designados por el Comité de Compras mediante acta n.º CCRD-CCC-2022-029, para el Proceso de Comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN.", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007 donde se habilitan los oferentes ECO PETROLEO

Portal CCRD

DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM); SIGMA PETROLEUM CORP, SAS y SUNIX PETROLEUM, SRL para la etapa de apertura de la Ofertas Económicas "Sobre B".

**VISTA:** La Oferta Económica "Sobre B" presentada por el oferente ECO PETROLEO DOMINICANA, S.A. (ECOPETRODOM), por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos con 00/100 ITBIS incluido (RD$4,165,800.00) con un descuento del 5% del monto adjudicado.

**VISTA:** La Oferta Económica "Sobre B" presentada por el oferente SIGMA PETROLEUM CORP, SAS, por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos con 00/100 ITBIS incluido (RD$4,165,800.00) con un descuento del 10.30% del monto adjudicado.

**VISTA:** La Oferta Económica "Sobre B" presentada por el oferente SUNIX PETROLEUM, SRL, por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos con 00/100 ITBIS incluido (RD$4,165,800.00) con un descuento del 10.60% del monto adjudicado.

**VISTA:** El Acta Notarial n.º 60-2022, correspondiente a la apertura de las ofertas económicas "Sobre B" de fecha diecinueve (19) del mes de julio de dos mil veintidós (2022), para el Proceso de Comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007, emitido por el Dr. Fernando Pichardo Cordones, Abogado-Notario Público, matrícula #2033 del Colegio Dominicano de Notarios.

**VISTO:** El Informe de Evaluación de Ofertas Económicas "Sobres B", de fecha veintiuno (21) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos René Eugenio Damirón, Encargado de Servicios Generales, Bettionny Soriano , Analista de Contabilidad y Francisca Javier, Supervisora de Grupos de Auditoría, debidamente designados por el Comité de Compras mediante acta n.º CCRD-CCC-2022-029, para el Proceso de Comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN.", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.



Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

**POR CUANTO:** Que, según el Informe Final de Evaluación de Ofertas Económicas, la oferta económica presentada por el oferente SUNIX PETROLEUM, SRL., cumplió con lo requerido en los Términos de Referencia y ofrece un porcentaje de descuento mayor que las demás ofertas, garantía de cumplimiento por un tiempo más prologado y otorga un crédito considerable de 60 días.

**POR CUANTO:** Que la Cámara de Cuentas de la República debe garantizar que los procedimientos de compras y contrataciones se realicen de conformidad con la normativa vigente y apegados a los principios eficiencia, igualdad y libre competencia, transparencia y publicidad, economía y flexibilidad, equidad, responsabilidad, moralidad y buena fe, reciprocidad, participación y razonabilidad, que rigen el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones (SNCC).

**POR LOS MOTIVOS ANTERIORMENTE EXPUESTOS**; el Comité de Compras y Contrataciones, por unanimidad de votos, decide lo siguiente:

**PRIMERO: APROBAR** como al efecto **aprueba**, el Informe Final de Evaluación de Ofertas de fecha veintiuno (21) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos René Eugenio Damirón, Encargado de Servicios Generales, Bettionny Soriano, Analista de Contabilidad y Francisca Javier, Supervisora de Grupos de Auditoría con recomendación de adjudicación del proceso para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**SEGUNDO: ACOGER** como al efecto **acoge,** la recomendación de adjudicación contenida en el Informe Final de Evaluación de Ofertas Económicas "Sobre B", de fecha veintiuno (21) del mes de julio del año dos mil veintidós (2022), emitido por los peritos evaluadores para el proceso de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007.

**TERCERO: ADJUDICAR** como al efecto **adjudica**, el presente Proceso de Comparación de Precios para la "ADQUISICIÓN DE TICKETS DE COMBUSTIBLE POR UN PERÍODO DE 6 MESES PARA USO DE LA INSTITUCIÓN", de referencia: CAMARA CUENTAS-CCC-CP-2022-0007 a la



Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## ACTA DEL COMITÉ DE COMPRAS Y CONTRATACIONES

empresa SUNIX PETROLEUM, SRL por un monto total de cuatro millones ciento sesenta y cinco mil ochocientos pesos con 00/100 ITBIS incluido (RD$4,165,800.00) con un descuento del 10.60% del monto adjudicado, por ser el oferente que, habiendo cumplido con lo requerido en los Términos de Referencia, presentó el mayor porcentaje de descuento y plazo de crédito en su oferta económica.

**CUARTO: ORDENAR** como al efecto **ordena**, a la División de Compras y Contrataciones, remitir la presente acta a la Oficina de Acceso a la Información para que sea publicada en el portal institucional.

**LIC. JANEL ANDRÉS RAMÍREZ SÁNCHEZ**
Presidente del Comité de Compras y Contrataciones;

**LCDA. MARIANELA DÍAZ GUZMÁN**
encargada interina de la Oficina de Acceso a la Información Pública

**ING. DIANA RUTH BELLIARD PICHARDO**
directora de Planificación y Desarrollo

**DR. ROBERTO REYES PÉREZ**
director Interino de la Dirección Jurídica

**LIC. JORGE LUIS PÉREZ JIMÉNEZ**
director Administrativo

**********ÚLTIMA LÍNEA**********

Portal CCRD



*"Rendir Cuentas Fortalece la Democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Aptdo. Postal n.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 •
E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do

**REPÚBLICA DOMINICANA**

**CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA**

# CONSTANCIA DE DECISIÓN DEL PLENO

| | |
|---|---|
| **SESIÓN DE FECHA:** | **13 DE JULIO DE 2022** |
| **ACTA DE REFERENCIA:** | **PL-2022-019** |
| **CONSTANCIA N.°:** | **DEC-2022-134** |

PL-2022-177

| | |
|---|---|
| **A:** | Miembros del Pleno, direcciones de Recursos Humanos, Financiera y de Auditoría Interna. |
| **ASUNTO:** | Aprueba la designación del señor **Mario Alexander Paredes García,** como edecán de Protocolo de la Dirección de Comunicación Estratégica. |

| **DECISIÓN DEC-2022-134:** |
|---|
| **ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR,** como al efecto **APRUEBA,** la designación del señor **Mario Alexander Paredes García,** cédula de identidad y electoral n.° [redacted], como edecán de Protocolo de la Dirección de Comunicación Estratégica, con el salario que conlleva la posición, con efectividad al concluir el debido proceso de ingreso. |

Portal CCRD

**Iguemota L. Alcántara Báez de Peña**
Secretaria General Auxiliar

Fecha: 13 de julio de 2022.
Secretaría General Auxiliar (ILAB)

***"Rendir cuentas fortalece la democracia"***

[redacted]

CCRD
CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

# SOLICITUD DE EMPLEO

| | |
|---|---|
| Fecha: | 09/octubre/2021 |
| Puesto que solicita: | Area de almacén / cargo relativo al area marcado |
| Sueldo deseado: | a discutir a partir de 30,000 |

## DATOS PERSONALES DEL SOLICITANTE

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Apellidos: Figueroa de la Cruz | | Nombres: Máximo Augusto | | |
| Cédula de identidad y electoral: [redacted] | Sexo: masculino | Estado civil: unión libre | Edad: 37 | Fecha de nacimiento: 20/agosto/1984 |
| Lugar de nacimiento: Monte Plata | Nacionalidad: Dominicana | Domicilio (calle y número): [redacted] | | |
| Ensanche o urbanización: Proyecto oriente 2 | Teléfono: - | Celular: [redacted] | Correo electrónico: maximo.zau@gmail.com | |

## DATOS FAMILIARES

| Nombre | Vive | Finado | Parentesco (Esposo, Padres, Hijos, Hermanos) | Ocupación | Fecha de Nacimiento | Dependiente Directo (Si ó No) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Maximo A. Figueroa Hernandez | | ✓ | Padre | Ing. Agronomo | 26/03/1959 | NO |
| Hilda M. de la Cruz Figueroa | | ✓ | madre | Licda. magisterio | 07/04/1962 | NO |
| Sandra M. Hernandez Salvador | ✓ | | Parejo | Licda. Educación | 20/02/1994 | NO |
| [redacted] | | | | | | |
| | | | | | | |

## EDUCACION

| Formación académica | Desde | Hasta | Titulo obtenido | Institución |
|---|---|---|---|---|
| Primaria: | - | - | 8vo grado | Esc. Parroquial Padre Arturo |
| Secundaria: | - | 2002 | Bachiller general | Liceo Dr. Julio Abreu Guillo |
| Técnica: | - | — | tec. en Informática | Odalis Center |
| Universitaria: | 2004 | octubre 2012 | Lic. en mercadeo | (UTESA) |
| Post-grado: | | | | |
| Maestría: | | | | |
| Otras (especifique): | | | | |

## IDIOMAS

| Descripción | Lee | | Habla | | Escribe | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Regular | Bien | Regular | Bien | Regular | Bien |
| Español | | ✓ | | ✓ | | ✓ |
| Ingles | ✓ | | ✓ | | ✓ | |
| | | | | | | |

Portal CCRD

[redacted]

## EXPERIENCIA LABORAL

(Detalle las tres últimas experiencias, empezando por la actual o la más reciente)

| Empresa | Puesto | Fecha Ingreso | Nombre del Supervisor |
|---|---|---|---|
| Grupo Ramos | *Asistente Recepción | 10 septiembre 2014 | Sorgi Herrera |
| **Telefono** | **Salario** 27,000 $ | **Fecha Salida** | **Otros Beneficios** |
| — | 27,000 | 18 marzo 2019 | Bonificación anual |
| **Motivo de salida** | Desahusio | | |
| **Podriamos solicitar Referencias de Usted** | (✓) Si ( ) No | | |

| Empresa | Puesto | Fecha Ingreso | Nombre del Supervisor |
|---|---|---|---|
| ONomet | Aux. Planificación | 1 enero 2012 | Claudio Martinez |
| **Telefono** | **Salario** | **Fecha Salida** | **Otros Beneficios** |
| — | 17,000 $ | 5 septiembre 2014 | sueldo 13 |
| **Motivo de salida** | Renuncia | | |

| Empresa | Puesto | Fecha Ingreso | Nombre del Supervisor |
|---|---|---|---|
| MERCASID | Asistente de Almacén | 20 octubre 2005 | Nicolas Colón |
| **Telefono** | **Salario** | **Fecha Salida** | **Otros Beneficios** |
| — | 13,100 $ | 18 septiembre 2009 | Bonificación anual |
| **Motivo de salida** | Desahusio | | |

Equipos que opera: Camión, montacarga.

## OTRAS ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

Docentes ( ) Artísticas ( ) Deportivas (✓) Otras (especifique):

## REFERENCIAS PERSONALES

(Indique tres personas que pueden ofrecer datos acerca de usted, que no sean familiares ni antiguos patrones)

| Nombre | Dirección | Teléfono | Tiempo que lo conc |
|---|---|---|---|
| Tony Zabala | Monte Plata (Cutico del Pueblo) | [redacted] | 37 AÑOS |
| Sorgi Herrera | Distrito nacional (villa mella) | [redacted] | 10 AÑOS |
| Richar Hernandez | Monte plata (Barrio 30 mayo) | [redacted] | 20 AÑOS |

¿Conoce usted a alguien que labore en la Institución?
Si (✓) No ____ Parentesco Amigos

Fecha en que puede empezar a trabajar: Inmediatamente

¿Algún familiar suyo labora en la Institución?
Si ____ No (X) Parentesco ____

¿Estaría dispuesto a viajar al interior del país?
Sí (✓) No ( )

Firma del Solicitante

09/octubre/2021
Fecha Solicitud

## PARA USO DE LA INSTITUCIÓN

*manejo sistema SAP (entrada, salida, transferencia de mercancia, supervisor del departamento almacen, 5 auxiliares.

Certifico que la información suministrada es verídica. Autorizo a la Institución a validar mis datos en base de datos crediticias, policiales, entre otras.

Portal CCRD

CAMARA DE CUENTAS DE LA REPUBLICA DOMINICANA

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS

División de Gestión de Personal

*Informe de Evaluación*

## I. Datos Generales

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Nombre (s):** | Martín José | **Apellido (s):** | Adames Alcántara |
| **Cédula de Identidad** | [redacted] | **Edad:** 29 años | **Estado Civil:** Casado |

## II. Datos Posición Solicitada

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Posición:** | Enc. Div. de Prensa | **Nivel:** | 15 | **Motivo de Reclutamiento** | Instrucción Administrativa |
| **Dirección** | Comunicación Estratégica | **Departamento/División/Unidad/Sección:** | | Prensa | |
| **Salario/Escala** | A:RD$89,786.00 / B: RD$98,764.60 | **Aspiración Salarial del Candidato:** | | Lo establecido para el cargo | |

## III. Requerimientos Según Perfil / IV. Realidad del Candidato

| Perfil Requerido | Bajo | Medio | Alto | Realidad del Candidato |
|---|---|---|---|---|
| ***Competencias Técnicas*** | 1 | 2 | 3 | ***Competencias Técnicas*** |
| Lic. En Comunicación Social | | | x | Lic. En Comunicación Social (mención Periodismo) UASD, 2017. |
| Dos (2) años en labores de coordinación, asignación, ejecución y supervisión de actividades de Prensa. | | | x | Más de 7 (siete) años de experiencia en labores relacionadas com periodismo-redacción, tanto a nivel de ejecución como de supervisión. |
| Conocimientos de informática. | | x | | Validado a través de experiencia, formación académica complementaria y resultado de pruebas y entrevista aplicada. |
| Habilidad para elaborar informes técnicos | | | x | |
| Dominio de la comunicación oral y escrita | | | x | |
| Capacidad de expresar con claridad la información. | | | x | |
| Capacidad para estructurar, planificar su trabajo y dirigir el personal a su cargo | | x | | |
| Habilidad para relacionarse en forma cortés y satisfactoria con el usuario interno y externo. | | | x | |
| Capacidad para abstraer, interpretar y discriminar información. | | | x | |
| Capacidad para resolver actividades simultáneas y ser creativo. | | x | | |

## V. Antecedentes Laborales.

| | |
|---|---|
| Frontal, Productor y Periodista, 2021 | Programa de Temporada, concluyó el proyecto. |
| N Digital, Subdirector de Redacción, 2019-2021. | Salió por desacuerdo (no cumpliiento de lo pautado), horario extendido (lunes a lunes). |
| Listín Diario, Redactor II, 2017-2020 | Salió por reestruccturación, por Pandemia. |
| Metro, Periodista-Pasante, 2017. | Salió por mejor oferta. |

## VI. Resultados Pruebas Psicométricas y Técnicas. / VII. Resultados Prueba de Personalidad

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Razonamiento General | | | x | Marcadamente racional. |
| Razonamiento Verbal | | | x | |
| Percepción | | x | | Resultado de pruebas aplicadas. |
| Fluidez Verbal | | x | | |
| Conocimientos Técnicos | | | x | |
| Ortografía-Redacción | | | x | |
| Destreza en el manejo de Office (Word) | | x | | |

## VII. Autodefinición

Humanitario, sano, sin malicia, abierto, no juzga, ecuánime, busca la estabilidad, muy trabajador e impaciente por hacer las cosas corectamente.

## IX. Resultados Entrevista RRHH (Rec. Selección) / X. Observaciones Generales del Proceso

| Factores a considerar | Bajo 1 | Medio 2 | Alto 3 |
|---|---|---|---|
| Dominio de las funciones del cargo | | | x |
| Cumple con las competencias del cargo | | | x |
| Grado de interés-motivación en el Cargo | | | x |
| Estudios adecuados al puesto | | | x |
| Proyecta Seguridad | | | x |
| Claridad al expresar ideas | | | x |
| Lenguaje Corporal / Formalidad | | | x |
| Actitud | | | x |
| Disposición / Apertura | | | x |
| Nivel de Escucha | | | x |
| **Resultado Evaluación Supervisor de Area** | 48/50 | | |

**X. Observaciones Generales del Proceso**

Durante el proceso de evaluación el Sr. Adames se manejó con formalidad y muy buenos modales.

Mostró mucha seguridad en si mismo, discurso coherente y fluido, muy buena capacidad de comprensión, centrado, abierto, orientado a resultados, disciplinado, dominado por el sentido del deber, con alto sentido de compromiso y lealtad, buenos criterios de supervisión, buenas relaciones interpersonales y motivado en seguir desarrollándose en labores relativas al Area de Comunicación-Periodismo.

Fue entrevistado por la Directora de Comunicación Estrátegica, quien lo calificó con 48/50, indicando además que tiene condiciones para desempeñarse en como Encargado de la División de Comunicación.

Está abierto a recibir la capacitación-entrenamiento de lugar para adaptarse a las normas y políticas institucionales.

De acuerdo con su nivel de formación académica, experiencia laboral, motivación y resultados de la evaluación aplicada cumple con el perfil para desempeñar el cargo de Enc. Div. de Prensa.

**Evaluación Realizada por:**

**Nombre: Licda. Matildes Díaz Matos** **Cargo: Encargada División de Gestión de Personal** **Firma**_____

**Fecha**_____

Portal CCRD

CAMARA DE CUENTAS DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS Santo Domingo, R.D. REP. DOM.

**DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**
**ENTREVISTA/EVALUACION SUPERVISOR DEL CARGO**

| NOMBRE DEL CANDIDATO | Martín José Adames Alcántara | FECHA: | Día | MES | AÑO |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 8 | julio | 2022 |

**DATOS DEL CARGO**

| DIRECCIÓN | DIVISIÓN/DEPARTAMENTO/SECCIÓN |
|---|---|
| Comunicación Estratégica | |
| **CARGO** | **NIVEL:** |
| Encargado División de Prensa | Operativo [X] Directivo [ ]<br>Administrativo [ ] Gerencial [ ] |

| I. PREGUNTAS SUGERIDAS | | COMENTARIOS |
|---|---|---|
| I.1 | ¿Qué sabe de nuestra empresa? | Conoce, en términos generales, los roles y funciones de la CCRD. Conoce las taeas propias de un Encargado de Prensa, busca crecer profesionalmente. Me parece una persona responsable y cumplidor con las tareas que se le asignan. |
| I.2 | ¿Qué sabe del Puesto al cual aspira? | |
| I.3 | ¿Por qué le interesa trabajar con nosotros? | |
| I.4 | ¿Qué podría aportar en este puesto ? | |
| I.5 | ¿Qué cree que podemos aportarle a usted profesionalmente ? | |

| II. FORMACION PROFESIONAL | | COMENTARIOS |
|---|---|---|
| 1 | Cuénteme sobre su experiencia en el puesto actual o anterior? | 7/8 años trabajando en distintas posiciones y plataformas de los medios de comunicación como redactor y encargado le otorga una perspectiva de lo importante en comunicación. Conocedor del enfoque institucional en comunicación. Seguro, comunicación fluida y coherente. |
| 2 | Ante una lista de actividades, ¿Cómo establece su lista de prioridades? | |
| 3 | ¿Qué cualidades definen a un buen jefe? | |
| 4 | ¿Cuáles son sus objetivos profesionales a mediano/largo plazo? | |

**III. Resultados Evaluación Supervisor del Cargo**
5=Excelente, 4=Muy Bien, 3=Bien, 2=Mal, 1=Muy Mal, 0=No Detectado

| III.1 | GENERALES | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Dominio de las funciones del cargo | X | | | | | |
| 2 | Grado de interés en la empresa | X | | | | | |
| 3 | Grado de interés en el puesto | X | | | | | |
| 4 | Liderazgo | | X | | | | |
| 5 | Toma de decisiones | | X | | | | |
| 6 | Planificación | X | | | | | |
| 7 | Trabajo en equipo | X | | | | | |
| 8 | Etica e integridad | X | | | | | |
| 9 | Orientación al cliente | X | | | | | |
| 10 | Nivel de Escucha | X | | | | | |

Puntuación Máxima: 50 Puntuación Obtenida: 48

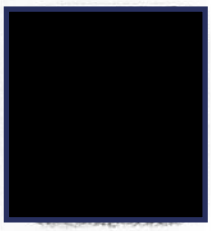
**COMENTARIOS**

Por su experiencia laboral y formación académica tiene las condiciones para desempeñarse como Encargado de la División de Comunicación. Disciplinado y coherente, enfocado y proactivo. Es una persona motivada, dispuesto y formal.

**Evaluación realizada por:**

Nombre: María Est. Remigy Cargo: Dir. Comunicación Firma: María Est. Remigy C.

Portal CCRD



# *Máximo A. Figueroa.*

33 años.
C/[redacted]
Domingo Norte.
Teléfono: Cel.[redacted]
Correo electrónico: máximo.zau@gmail.com

**Objetivos:**

Aplicar en el mercado de trabajo los conocimientos prácticos y teóricos que ayuden a desarrollar nuevas estrategias de mercado, siempre comprometido con la atención al cliente, la excelencia en el servicio, la calidad del producto final y el medio ambiente.

**Cualificaciones:**

- Habilidad para analizar y diseñar estrategias de mercado.
- Disponibilidad para el trabajo en equipo.
- Creativo, participativo y entusiasta.
- Responsable y disciplinado.
- Manejo de Inventários, Microsoft Office y SAP.

**Formación académica:**

- **Licenciado en Mercadeo-***Universidad Tecnológica de Santiago (UTESA)* (2012).

**Experiencia:**

- **Asistente de recepción-***Grupo Ramos* (2014-
- **Auxiliar Planificación y Desarrollo-***Oficina Nacional de Meteorologia-ONAMET* (2012-2014).
- **Asistente de Almacén-***MERCASID* (2005-2009).
- **Operador-***Zona Franca Las Américas* (2003-2004).

**Referencias:**

- José Manuel Peña Sugilio Cel.: [redacted]
- Toni Rafael Zabala Cel.:
- Sandra Milagros Hernández Cel.:

Portal CCRD

REPÚBLICA DOMINICANA
PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

[redacted]

# CERTIFICACIÓN

Certificamos que en el sistema de información de este Ministerio Público **NO EXISTEN ANTECEDENTES PENALES** a nombre de MAXIMO AUGUSTO FIGUEROA DE LA CRUZ, Cédula de Identidad y Electoral Número [redacted] por lo que se expide la presente Certificación.

La presente certificación se expide, firma y sella digitalmente a solicitud de la parte interesada, el día doce (12) del mes de Octubre del año dos mil veinte y uno (2021).

**Verifique la autenticidad de la presente certificación ingresando a https://pgr.gob.do, sección servicios, opción consultas, y digite los siguientes códigos de servicios:**

| CÓDIGO CIS | CÓDIGO CAS |
|---|---|
| 003-1202-7657771-3 | 211012154020929 |

Portal CCRD

**Acceso directo a consulta escaneando el siguiente código de barra:**

MINISTERIO PÚBLICO
https://portal.servicios.pgr.gob.do/?FCOK-BWIW-ZCCF-UIFF-TT02-2C1K
FCOK-BWIW-ZCCF-UIFF-TT02-2C1K

MINISTERIO PÚBLICO

**Procuraduría General de la República | Secretaría General**
Ave. Jiménez Moya esq. Juan Ventura Simó, Centro de los Héroes, Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-533-3522 Ext. 1125, 133, 2002 | Email: mesadeayuda@pgr.gob.do

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE SANTIAGO

UTESA

*Fundada el 12 de noviembre de 1974*
*en Santiago de los Caballeros, República Dominicana*

**LA FACULTAD DE**

**Ciencias Económicas y Sociales**

**CONFIERE EL TITULO DE**

**Licenciado en Mercadeo**

**A Máximo Augusto Figueroa De La Cruz**

*Tomando en cuenta que ha cursado y aprobado satisfactoriamente sus estudios y cumplido con todos los requisitos legales y académicos de acuerdo con las leyes dominicanas y con los estatutos y reglamentos de la universidad.*

*En testimonio de ello, le expido el presente Título que refrenda con las firmas y los sellos correspondientes, en Santo Domingo de Guzmán, República Dominicana, a los 20 días del mes de Octubre del año 2012.*

Director de Registro

Vice-Rector Académico

Secretario General

Rector

Registrado bajo el No. 4768 Folio 341 del libro de grados y títulos No. 9

Portal CCRD

Portal CCRD

| | |
|---|---|
| FECHA: | 24 de agosto de 2022 |
| CÓDIGO: | PL-2022-021 |

REPÚBLICA DOMINICANA

# CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

## CERTIFICACIÓN

Yo, Lcda. Tomasina Tolentino de Mckenzie, secretaria del Bufete Directivo, asistida de la Lcda. Iguemota Lubienka Alcántara Báez de Peña, secretaria general auxiliar, certifico que la presente acta y sus anexos, contentivos de quinientas cinco (505) páginas, emanan de la sesión del Pleno de fecha veinticuatro (24) de agosto de 2022.

Dada en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veinticuatro (24) días del mes de agosto del año dos mil veintidós (2022), años 179 de la Independencia y 159 de la Restauración.

**LCDA. TOMASINA TOLENTINO DE MCKENZIE**
Secretaria del Bufete Directivo

**LCDA. IGUEMOTA L. ALCÁNTARA BÁEZ DE PEÑA**
Secretaria General Auxiliar

**********ULTIMA LÍNEA**********

Portal CCRD



*"Rendir cuentas fortalece la democracia"*
Ave. 27 de Febrero esq. Abreu, Edificio Manuel Fernández Mármol • Apdo. Postal N.° 6773 • Santo Domingo, República Dominicana
Tel.: 809-682-3290, Fax: 809-689-0808 • E-mail: camaradecuentas@camaradecuentas.gob.do • Página web: www.camaradecuentas.gob.do