

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II- NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

Tabla de Contenido

Antecedentes.....	1
Objetivos.....	4
Alcance y Procedimientos de Auditoría.....	5
Resultados de la Auditorías.....	8
Resultados de la Revisión a Costos Compartidos.....	9
Seguimiento a Recomendaciones de Auditorias Previas.....	9
Comentarios de la Administración.....	9
Informe de los Auditores Independientes al Estado de Rendición de Cuentas.....	10
Estado de Rendición de Cuentas.....	12
Notas al Estado de Rendición de Cuentas.....	13
Informe de los Auditores Independientes sobre la Cédula de Costos Compartidos.....	23
Cédula de Costos Compartidos.....	25
Notas a la Cédula de Costos Compartidos.....	27
Informe de los Auditores Independientes Sobre Controles Internos.....	29
Informe de los Auditores Independientes Sobre Cumplimiento.....	31-32

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

Carta de Transmisión

Señor:

Lic. Javier de Jesús Cabreja Polanco

Director Ejecutivo

Participación Ciudadana

Calle Wenceslao Álvarez No. 8,

Zona Universitaria

Santo Domingo, República Dominicana

Estimado Señor:

En referencia a nuestra AUDITORÍA del Estado de Rendición de Cuentas de los Proyectos, bajo los *Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público” y “Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00*, financiados con fondos de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional –*USAID- Misión en la República Dominicana*, y administrados por **PARTICIPACION CIUDADANA**, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente, nosotros reportamos lo siguiente:

I- ANTECEDENTES

a) **Antecedentes de la Auditoría**

El 6 de enero de 2010, nuestra firma de auditoría fue contratada por **PARTICIPACION CIUDADANA** para ejecutar una auditoría del Estado de Rendición de Cuentas de los Proyectos, bajo los *Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público” y “Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana” –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00*, financiados con fondos de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional –*USAID- Misión en la República Dominicana*, y administrados por **PARTICIPACION CIUDADANA**, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente.

b) Antecedentes del Proyecto 517-A-00-09-00103-00

En fecha 22 de octubre de 2008, la Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID) suscribió el convenio de donación Núm. 517-A-00-09-00103-00 con Participación Ciudadana, el cual fue enmendado en fecha 21 de diciembre de 2009 para incrementar el monto del Fondo comprometido de US\$1,350,800 a US\$1,750,800 sin alterar el monto presupuestado de US\$4,169,696, para la implementación del Programa de “*Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público*” financiado con fondos de *USAID Misión en la República Dominicana*, y administrados por *PARTICIPACION CIUDADANA*, para el período del 22 de octubre de 2008 al 31 de octubre de 2011. Del monto presupuestado la USAID aportará US\$4,169,696 y Participación Ciudadana y los co-ejecutores US\$1,128,591.

c) Antecedentes del Proyecto 517-A-00-09-00105-00

En fecha 1 de diciembre de 2008, la Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID) suscribió el convenio de donación Núm. 517-A-00-09-00105-00 con Participación Ciudadana, para la implementación del Programa de “*Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana*” –*Fase II*-, financiado con fondos de *USAID Misión en la República Dominicana*, y administrados por *PARTICIPACION CIUDADANA*, para el período del 1 de diciembre de 2008 al 30 de septiembre de 2012. Del monto presupuestado la USAID aportará US\$2,400,000 y Participación Ciudadana US\$650,011.

d) Presupuesto del Proyecto 517-A-00-09-00103-00

El presupuesto para la vida del Proyecto es de US\$4,169,696, aportados por *USAID*, Participación Ciudadana y los otros Ejecutores proveerán US\$1,128,591, como costos de compartidos.

El presupuesto para la implementación de esta actividad, es como sigue:

<i>Reglón</i>	<i>Justicia</i> US\$	<i>Transparencia</i> US\$	<i>Total</i> US\$
Personal	448,984	336,596	785,580
Prestaciones suplementarias	134,695	100,979	235,674
Actividades Sector Justicia	1,325,542	-	1,325,542
Actividades Sector Transparencia	-	1,471,646	1,471,646
Gastos de operación y equipos	160,627	160,627	321,254
Auditoría	15,000	15,000	30,000
Contribución de la USAID	2,084,848	2,084,848	4,169,696

a) **Presupuesto del Proyecto 517-A-00-09-00105-00**

El presupuesto a ser aportado por la USAID para la vida del Proyecto es de US\$2,400,000. En tanto que *Participación Ciudadana* proveerá US\$650,011, como aporte de costos compartidos.

<u>Renglón</u>	<u>US\$</u>
Personal	1,009,878
Equipo	9,698
Gastos Administrativos	171,203
Actividades	1,209,221
Total fondos USAID	<u>2,400,000</u>

b) **Períodos de Ejecución**

El Proyecto Número 517-A-00-09-00103-00 comenzó el 22 de octubre de 2008 y terminará el 31 de octubre de 2011, en tanto el Número 517-A-00-09-00105-00 comenzó el 1 de diciembre de 2008 y terminará el 30 de septiembre de 2012.

c) **Objetivos de los Proyectos**

El objetivo del Proyecto 517-A-00-09-00103-00. El objetivo general de la Sociedad Civil de la USAID/RD, es la participación organizada mejorada de la ciudadanía en la implementación de reformas de políticas claves, generando demanda de transparencia y llevando a cabo vigilancia de la función del gobierno. Las actividades que se realizará bajo este acuerdo en las áreas de transparencia y justicia contribuirán con este objetivo. La ejecución de este Proyecto tiene la responsabilidad compartida de Participación Ciudadana –PC-, en lo relativo a transparencia y la Fundación Institucionalidad y Justicia –FINJUS-, en lo relativo a la justicia. Para ello contribuirán con la elaboración del contenido de las propuestas, especialmente en las materias relativas a fortalecimiento de la sociedad civil y en el diseño de los sistemas de monitoreo y evaluación del impacto de dicha formación.

El consorcio PC-FINJUS se rige por un acuerdo interinstitucional donde se definen las responsabilidades de cada institución ante el programa y la USAID, mantener comunicación con otras instituciones que participan en la ejecución del programa de manera puntual; supervisar el desempeño del equipo, la coordinación en conjunto y el desempeño de cada integrante, entre otras.

El objetivo del Proyecto 517-A-00-09-00105-00 es contribuir con la modernización de la política del liderazgo en el sistema de partidos políticos de la República Dominicana, especialmente su institucionalidad, democracia interna, transparencia gerencial y fortalecimiento de sus Cuentas para la presencia de los jóvenes en política. Al final del programa jóvenes líderes de los partidos políticos y de las organizaciones de la sociedad civil estarán en un rango de entre 18 y 45 años entrenados por el programa contribuirán al fortalecimiento institucional de sus organizaciones y transparencia en sus instituciones y Cuentas.

II- OBJETIVOS

El objetivo de esta asignación es ejecutar una auditoria financiera del Estado de Rendición de Cuentas de fondos provistos por USAID y administrados por Participación Ciudadana, para los **Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público” y “Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00**, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009 respectivamente, de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental de los Estados Unidos y las Guías de la Agencia de los Estados Unidos para Auditorías Financieras Contratadas por Recipientes del Extranjero.

La auditoria financiera incluye la auditoria específica de los fondos recibidos del programa de USAID.

Auditoría de Fondos de USAID

Nuestra auditoría de los fondos provistos por USAID, fue realizada de acuerdo con las Normas de auditoría Gubernamental de los Estados Unidos y consecuentemente incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad en la medida que fue necesario, con el objetivo de:

- A. Expresar una opinión sobre si el Estado de Rendición de Cuentas presenta razonablemente en todos sus aspectos significativos, los ingresos y los desembolsos, las facilidades y asistencia técnica provistas directamente por USAID durante el período comprendido del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, está en conformidad con los términos de los convenios y con los principios de contabilidad base de efectivo.
- B. Evaluar y obtener suficiente entendimiento sobre la estructura de control interno de Participación Ciudadana relativo a los programas financiados por USAID, evaluar el riesgo control e identificar condiciones reportables, incluyendo deficiencias materiales de la estructura de control interno. Esta evaluación incluye los controles internos relacionados con los requisitos de contribuciones de costos compartidos.
- C. Hacer pruebas para determinar si Participación Ciudadana, ha cumplido, en todos los aspectos materiales, con los términos del convenio, leyes y regulaciones relativas a los programas financiados por USAID.
- D. Determinar si Participación Ciudadana, ha tomado acciones correctivas adecuadas sobre recomendaciones de informes de auditorias previas.

Diseñamos procedimientos y pasos de auditoria según las *Normas de auditoria Gubernamental* de los Estados Unidos, Capítulo 4, para dar una seguridad razonable de detectar situaciones o tratos en las que irregularidades o actos ilegales han ocurrido o es probable que hayan ocurrido. Si tal evidencia existe, contactaremos a la oficina RIG/San Salvador y ejerceremos cuidado profesional en seguir los indicios de posibles irregularidades y actos ilícitos para no interferir con posibles investigaciones futuras o procesos legales, o ambos.

Revisión de Costos Compartidos

Determinar que las contribuciones de costos compartidos fueran provistas y contabilizadas por el beneficiario de acuerdo a los términos del convenio.

III- ALCANCE Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Los procedimientos significantes de auditoría aplicados durante nuestra revisión fueron:

A. Estado de Rendición de Cuentas

Examinamos el Estado de Rendición de Cuentas del Programa de USAID, incluyendo los montos presupuestados por categoría y rubros principales; los ingresos recibidos de USAID/República Dominicana por el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, los costos reportados por Participación Ciudadana como incurridos en esos períodos, y los bienes y asistencia técnica adquirida por USAID/República Dominicana para uso de Participación Ciudadana

1. Revisamos los costos directos e indirectos cargados a y reembolsados por USAID/República Dominicana y costos incurridos pero pendiente de reembolso por USAID/República Dominicana, identificando y cuantificando los costos cuestionados. Todos los costos que carecían de una adecuada documentación soporte o que no estaban de acuerdo con los términos del convenio fueron cuestionados. Costos cuestionados pendientes de reembolso por USAID/República Dominicana fueron identificados en las secciones de hallazgos pertinentes y en las notas al Estado de Rendición de Cuentas como no reembolsados por USAID.
2. Revisamos los libros de contabilidad y los libros de los proyectos para determinar si los costos incurridos fueron registrados y pagados adecuadamente. Conciliamos los costos directos cargados y reembolsados por USAID a los libros de los proyectos y los libros generales de contabilidad.
3. Revisamos los procedimientos utilizados para controlar fondos, incluyendo su canalización a instituciones financieras contratadas u otras entidades ejecutoras. Revisamos las Cuentas bancarias y los controles de tales Cuentas y realizamos confirmaciones positivas del saldo, según determinamos lo necesario.
4. Determinamos si los adelantos de fondos fueron respaldados con documentación, incluyendo la conciliación de fondos recibidos, desembolsados y disponibles. Verificamos que todos los fondos del Proyecto recibidos de USAID/República Dominicana fueron registrados apropiadamente en los registros contables del Proyecto y que esos registros fueron periódicamente conciliados con información provista por USAID/República Dominicana.
5. Determinamos si los ingresos y reembolsos de los Proyectos, si los hubiera, que representen recuperaciones de costos directos e indirectos, fueron registrados como ingresos o créditos a las Cuentas de costos del Proyecto.
6. Revisamos los procedimientos de compra y contratación de servicios para determinar si se aplicaron prácticas comerciales sanas y adecuadas incluyendo competencia, precios razonables, adecuados controles de calidad y cantidad recibida.
7. Revisamos los cargos directos por sueldos y determinamos si las tarifas eran razonables para el puesto desempeñado, conforme las aprobadas por USAID/República Dominicana y documentadas en registros de nóminas. Esta revisión incluyó:
8. Determinar si tiempo extra fue cargado al Proyecto y si esto está permitido por los términos del convenio.
9. Determinar si los beneficios sociales recibidos por los empleados están permitidos por los términos del convenio.

10. Revisamos los cargos por viajes y transporte para determinar si están debidamente documentados y aprobados.
11. Verificamos los bienes comprados por el recipiente así como aquellos comprados directamente por USAID/República Dominicana para uso del Proyecto. Determinamos si:
 - (a) se habían contabilizado;
 - (b) si existían procedimientos de control y si éstos se habían puesto en operación para salvaguardar adecuadamente los bienes; y
 - (c) si los bienes se habían utilizado para los propósitos establecidos en el convenio.
12. Revisamos las contrataciones de asistencia técnica y de servicios realizados por el beneficiario, como las efectuadas directamente por USAID/República Dominicana para el beneficiario. Determinamos si la asistencia técnica y los servicios fueron:
 - a) Usados para los propósitos previstos bajo el Proyecto,
 - b) Adecuadamente documentadas por el beneficiario como lo requieren los términos del convenio; y
 - c) Contabilizados apropiadamente.
13. Revisamos que el proceso de licitaciones y la adjudicación de los subproyectos a los contratistas fueron de acuerdo a las políticas y procedimientos establecidos por la ley contractual de Participación Ciudadana
14. Realizamos revisión de los informes técnicos periódicos emitidos por los equipos asignados relativos a los trabajos acordados, así como también observamos publicaciones televisivas, radiales y escritas que se realizaron como soporte de las inversiones para la ejecución del Proyecto.

B. Control Interno

Revisamos y evaluamos el control interno del beneficiario relativo a Proyectos de USAID/República Dominicana para obtener una comprensión suficiente del diseño de las políticas y procedimientos de control y si esas políticas y procedimientos han sido puestas en práctica.

1. Obtuvimos un entendimiento suficiente del control interno para planear la auditoría y determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de las pruebas de auditoría a realizar.
2. Evaluamos el riesgo inherente y de control, y determinamos el riesgo combinado para prevenir o detectar debilidades materiales.
3. Resumimos las evaluaciones de riesgo para cada aseveración en los papeles de trabajo bajo las siguientes categorías:
 - a) Existencia u ocurrencia;
 - b) Integridad;
 - c) Derechos y obligaciones;
 - d) Valuación o distribución; y
 - e) Presentación y divulgación.

4. Evaluamos el ambiente de control, si el sistema contable es adecuado, y los procedimientos de control. Dimos énfasis a las políticas y procedimientos pertinentes a la capacidad del beneficiario para registrar, procesar, resumir y reportar información financiera consistente con las aseveraciones contenidas en cada cuenta del Estado de Rendición de Cuentas. Nuestra evaluación incluyó, pero no se limitó a lo siguiente:
 - a) Asegurar que los cargos al programa sean apropiados y están debidamente documentados;
 - b) La administración de efectivo disponible y en Cuentas de banco;
 - c) Adquisición de bienes y servicios;
 - d) Administración de inventario;
 - e) Administración de las funciones de personal, control de tiempo, salarios y beneficios;
 - f) Administración y disposición de bienes comprados por los Proyectos; y
 - g) Asegurar el cumplimiento con los términos del convenio y leyes y regulaciones aplicables que colectivamente tienen un impacto material sobre el Estado de Rendición de Cuentas.
5. Se incluyó en el estudio y evaluación otras políticas y procedimientos que pueden ser relevantes, si estas están relacionadas con datos que usamos para aplicar políticas y procedimientos de auditorías que se refieren a datos no-financieros que usamos en procedimientos analíticos.

C. Cumplimiento con Términos de los Convenios y Leyes y Regulaciones Aplicables

Al planear y efectuar pruebas de cumplimiento, tomamos en cuenta lo siguiente:

- 1) Identificamos los términos de los convenios y las leyes y regulaciones pertinentes y determinamos cuales, si no son observadas, podrían tener un efecto directo y material sobre el Estado de Rendición de Cuentas.
- 2) Enumeramos todas las cláusulas uniformes (“provisiones estándares”) y específicas de los programas contenidas en los convenios;
- 3) Evaluamos el riesgo inherente y de control de que un incumplimiento material pueda ocurrir para cada requisito de cumplimiento Enumerado en 1) (a);
- 4) Determinamos la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos y pasos de auditoría para hacer las pruebas que determinen si hay errores, irregularidades y actos ilegales, para brindar una seguridad razonable de detectar casos de incumplimiento intencional o no intencional con los términos de los convenios, regulaciones y leyes aplicables que pudieran tener un efecto material sobre el Estado de Rendición de Cuentas, basado en la evaluación de riesgo descrita en 1) (b);
- 5) Preparamos un papel de trabajo sumario que identifica cada uno de los requisitos de cumplimiento específicos incluidos en la revisión, los resultados de las evaluaciones de riesgo inherente, de control, y combinados (de detección) para cada requisito de cumplimiento, los pasos de auditoría usados para probar el cumplimiento con cada requisito con base en la evaluación de riesgo, y los resultados de las pruebas de cumplimiento de cada requisito. El papel de trabajo resumen fue referenciado con los papeles de trabajo detallados que documentan los hechos y conclusiones contenidas en el papel de trabajo sumario.

- 6) Determinamos si los pagos se han efectuado de acuerdo con los términos de los convenios y leyes y regulaciones aplicables.
- 7) Determinamos si los fondos fueron gastados para propósitos no autorizados o no de acuerdo con los términos aplicables de los convenios.
- 8) Identificamos cualquier costo no considerado apropiado, clasificándolo y explicando por qué estos costos son cuestionados.
- 9) Determinamos si algunos de los bienes adquiridos directamente por USAID/República Dominicana no han sido contabilizados o no se han utilizado para los propósitos de los convenios.
- 10) Determinamos si alguna asistencia técnica adquirida directamente por USAID/República Dominicana no ha sido contabilizada o no se ha utilizado para los propósitos de los convenios.
- 11) Determinamos si quienes recibieron los servicios y beneficios eran elegibles para recibirlos.
- 12) Determinamos si los informes financieros del beneficiario y solicitudes de anticipos y reembolsos contienen información que está respaldada por sus libros y registros.

D. Cédula de Costos Compartidos

Revisamos la cédula de costos compartidos para determinar si las contribuciones de costos compartidos fueron aportadas y contabilizadas de acuerdo con los términos de los convenios y las necesidades del Proyecto.

Las condiciones reportables y los hallazgos de control interno relacionadas a la provisión y contabilización de las contribuciones de costos compartidos fueron tratadas como hallazgos en el informe de control interno. Cualquier contribución de costos compartidos que no fue provista por el beneficiario de acuerdo con los términos de los convenios y los requisitos del Proyecto fue cuestionada en la cédula de costos compartidos como pagadera al beneficiario. Cualquier contribución de costos compartidos que no fue contabilizada en los libros de contabilidad de acuerdo a los términos de los convenios fue cuestionada como gasto no respaldado. Todos los costos cuestionados fueron brevemente descritos en las notas a la cédula de costos compartidos y se refirieron a los hallazgos correspondientes en el informe de cumplimiento.

E. Seguimiento de Recomendaciones Previas

Revisamos el Estado de las acciones correctivas tomadas en relación con hallazgos y recomendaciones de auditorías previas.

IV- RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Estado de Rendición de Cuentas

Hemos auditado el Estado de Rendición de Cuentas de los convenios de donación Núm. 517-A-00-09-00103-00 y Núm. 517-A-00-09-00105-00 entre PARTICIPACION CIUDADANA y USAID, por el período comprendido del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009 y nuestra opinión limpia a dicho Estado se presenta en las páginas Núms. 10 y 11 de este informe.

2. Control Interno

Nuestra evaluación determinó que PARTICIPACION CIUDADANA, tiene la capacidad requerida para registrar los ingresos y desembolsos de los convenios de donación Núm. 517-A-00-09-00103-00 y Num. 517-A-00-09-00105-00 entre PARTICIPACION CIUDADANA y USAID.

3. Cumplimiento con los Términos de los Convenios con Leyes y Regulaciones Aplicables.

Nuestra revisión determinó que PARTICIPACION CIUDADANA ha cumplido con todos los aspectos significativos de los términos de los convenios con USAID y con las leyes y regulaciones aplicables.

En igual orden, queremos indicar que como resultado de los informes técnicos de los subejecutores del Proyecto, pudimos notar un desarrollo positivo en cuanto a sus alcances y efectos.

V- RESULTADOS DE LA REVISION A COSTOS COMPARTIDOS

Hemos auditado la cédula de costos compartidos de los convenios de donación Núm. 517-A-00-09-00103-00 y Num. 517-A-00-09-00105-00 entre PARTICIPACION CIUDADANA y USAID. En nuestra revisión se determinó que las contribuciones de costos compartidos fueron aportadas y contabilizadas de acuerdo a los términos del convenio y las necesidades del Proyecto.

VI- SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS PREVIAS

Esta es la primera auditoría de los Proyectos; sin embargo revisamos reportes de otros auditores sobre otros Proyectos financiados por USAID y que fueron manejados por Participación Ciudadana y FINJUS y no tienen observaciones sobre debilidades de control interno, ni de incumplimiento de cláusulas o leyes relativas a los convenios.

VII- COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION

Este informe fue entregado a PARTICIPACION CIUDADANA, y discutido en una conferencia el 30 de marzo de 2010. La gerencia de PARTICIPACION CIUDADANA, expresó su conformidad con la opinión sobre el Estado de Rendición de Cuentas y sobre la estructura de control interno y cumplimiento con los términos del convenio, leyes y regulaciones aplicables.

Santo Domingo, República Dominicana.
05 de marzo de 2010.





AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II- NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

Informe de los Auditores Independientes al Estado de Rendición de Cuentas

Señor:

Lic. Javier de Jesús Cabreja Polanco

Director Ejecutivo

Participación Ciudadana

Calle Wenceslao Álvarez No. 8,

Zona Universitaria

Santo Domingo, República Dominicana

Hemos auditado el Estado de Rendición de Cuentas de Participación Ciudadana, de los fondos provistos por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional, Misión República Dominicana (USAID/República Dominicana) para los **Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público” y “Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00**, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente. El Estado de Rendición de Cuentas es responsabilidad de la gerencia de Participación Ciudadana. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el Estado de Rendición de Cuentas basada en nuestra auditoría.

Excepto por lo expresado en el siguiente párrafo, nuestra auditoría sobre el Estado de Rendición de Cuentas fue hecha de acuerdo con las normas de auditoría gubernamental de los Estados Unidos de América emitidas por el Contralor General de los Estados Unidos de América. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que el Estado de Rendición de Cuentas esta libre de distorsiones materiales. Una auditoría incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda los montos y divulgaciones en el Estado de Rendición de Cuentas. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y los estimados significativos hechos por la gerencia, así como la evaluación de la presentación del General del Estado Financiero. Creemos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Nuestra firma no ha sido objeto de una revisión externa de control de calidad por una organización de auditoría no afiliada, según lo establecen las Normas de auditoría Gubernamental, párrafos 3.50 y 3.55, capítulo 3. Esta revisión no es requerida por los organismos que regulan la contaduría en la República Dominicana.

Aceptamos esta desviación de los requerimientos de auditoría financiera establecidos en los estándares de auditoría Gubernamental, pero debemos informar que nuestra firma participa en el control de calidad de la oficina internacional de The Leading Edge Alliance que requiere que cada tres años a nuestra firma se le practique una revisión de control de calidad por parte de los socios de otras oficinas afiliadas.

En nuestra opinión, el Estado de Rendición de Cuentas antes mencionado presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, los ingresos del programa, los costos incurridos y reembolsados, los bienes y la asistencia técnica adquirida directamente por USAID para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, de acuerdo con los términos de los convenios y en conformidad con la base contable descrita en la Nota 2.

De acuerdo con las normas de auditoría del gobierno de los EUA, también hemos enviado nuestros informes de fecha 5 de marzo de 2010, sobre nuestra consideración sobre el control interno de PARTICIPACION CIUDADANA; sobre los informes financieros y nuestras pruebas de su cumplimiento con ciertas provisiones de leyes y regulaciones. Esos informes son una parte integral de una auditoría hecha de acuerdo con las normas de auditoría gubernamental de los EUA y deben ser leídos junto con el informe del auditor independiente al considerar los resultados de nuestra auditoría.

Este informe esta destinado para informar a PARTICIPACION CIUDADANA y USAID. Sin embargo, una vez sea distribuido por USAID, este informe es un asunto de interés público, y su distribución no está restringida.

Campuzano & Asociados
Authorized Public Accountants
Register I.C.P.A.R.D. No. 71

Santo Domingo, República Dominicana
5 de marzo de 2010.



PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA -FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Presupuesto del proyecto</u>	<u>Ejecutado en el periodo</u>	<u>Costos cuestionados</u>		<u>Notas</u>
			<u>Inelegible</u>	<u>No documentados</u>	
INGRESOS:					
<u>Acuerdo de Cooperación</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	4,169,696	534,201	-	-	Nota 3
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>2,400,000</u>	<u>269,110</u>	-	-	
Total Ingresos	<u>6,569,696</u>	<u>803,311</u>			Nota 3
MENOS, GASTOS:					
<u>Personal para implementación actividades</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	1,021,254	214,363	-	-	Nota 4
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>1,009,878</u>	<u>150,031</u>	-	-	Nota 4
	2,031,132	364,394			
<u>Equipos</u>					
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>9,698</u>	<u>1,283</u>	-	-	Notas 4 y 6
	9,698	1,283			
<u>Gastos administrativos</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	321,254	77,398	-	-	Nota 4
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>171,203</u>	<u>22,585</u>	-	-	Nota 4
	492,457	99,983			
<u>Actividades del proyecto</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	2,797,188	164,508	-	-	Nota 4
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>1,209,221</u>	<u>172,082</u>	-	-	Nota 4
	4,006,409	336,590			
<u>Auditoría</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	<u>30,000</u>	<u>6,749</u>	-	-	
Total desembolsos	<u>6,569,696</u>	<u>808,999</u>	-	-	Nota 4
Saldo de los convenios	<u>-</u>	<u>(5,688)</u>	-	-	Nota 5
Asistencia provista por USAID	-	-	-	-	
Total costos cuestionados			<u>-</u>	<u>-</u>	

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS

NOTA 1--ANTECEDENTES

a) Antecedentes del Proyecto 517-A-00-09-00103-00

En fecha 22 de octubre de 2008, la Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID) suscribió el convenio de donación Núm. 517-A-00-09-00103-00 con Participación Ciudadana, el cual fue enmendado en fecha 21 de diciembre de 2009 para incrementar el monto de fondo comprometido de US\$1,350,800 a US\$1,750,800 sin alterar el monto presupuestado de US\$4,169,696, para la implementación del Programa de “*Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público*” financiado con fondos de *USAID Misión en la República Dominicana*, y administrados por *PARTICIPACION CIUDADANA*, para el período del 22 de octubre de 2008 al 31 de octubre de 2011. Del monto presupuestado la USAID aportará US\$4,169,696 y Participación Ciudadana y los co-ejecutores US\$1,128,591.

b) Antecedentes del Proyecto del Proyecto 517-A-00-09-00105-00

En fecha 1 de diciembre de 2008, la Agencia de los Estados Unidos de América para el Desarrollo Internacional (USAID) suscribió el convenio de donación Núm. 517-A-00-09-00105-00 con Participación Ciudadana, para la implementación del Programa de “*Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana*” –*Fase II*- financiado con fondos de *USAID Misión en la República Dominicana*, y administrados por *PARTICIPACION CIUDADANA*, para el período del 1 de diciembre de 2008 al 30 de septiembre de 2012. Del monto presupuestado la USAID aportará US\$2,400,000 y Participación Ciudadana US\$650,011.

c) Presupuesto del Proyecto 517-A-00-09-00103-00

El presupuesto para la vida del Proyecto es de US\$4,169,696, aportados por *USAID, PARTICIPACION CIUDADANA* y los otros Ejecutores proveerán US\$1,128,591 como costos compartidos.

El presupuesto para la implementación de esta actividad, es como sigue:

<i>Reglón</i>	<i>Justicia US\$</i>	<i>Transparencia US\$</i>	<i>Total US\$</i>
Personal	448,984	336,596	785,580
Prestaciones suplementarias	134,695	100,979	235,674
Actividades Sector Justicia	1,325,542	-	1,325,542
Actividades Sector Transparencia	-	1,471,646	1,471,646
Gastos de operación	160,627	160,627	321,254
Auditoria	15,000	15,000	30,000
Contribucion total de la USAID	2,084,848	2,084,848	4,169,696

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 1--ANTECEDENTES-Continuación

d) Presupuesto del Proyecto 517-A-00-09-00105-00

El presupuesto a ser aportado por la USAID para la vida del Proyecto es de US\$2,400,000. En tanto que *Participación Ciudadana* proveerá US\$650,011, como aporte de costos compartidos.

<u>Reglón</u>	<u>US\$</u>
Personal	1,009,878
Equipo	9,698
Gastos Administrativos	171,203
Actividades	1,209,221
Total fondos USAID	<u><u>2,400,000</u></u>

e) Períodos de Ejecución

El Proyecto Número 517-A-00-09-00103-00 comenzó el 1 de diciembre de 2008 y terminará el 31 de octubre de 2011, en tanto el Número 517-A-00-09-00105-00 comenzó el 1 de diciembre de 2008 y terminara el 30 de septiembre de 2012.

f) Objetivos de los Proyectos

El objetivo del Proyecto 517-A-00-09-00103-00. El objetivo general de Sociedad Civil de la USAID/RD, es la participación organizada mejorada de la ciudadanía en la implementación de reformas de políticas claves, generando demanda de transparencia y llevando a cabo vigilancia de la función del gobierno. Las actividades que se realizará bajo este acuerdo en las áreas de transparencia y justicia contribuirán con este objetivo. La ejecución de este Proyecto tiene la responsabilidad compartida de Participación Ciudadana – PC-, en lo relativo a transparencia y la Fundación Institucionalidad y Justicia –FINJUS-, en lo relativo a la justicia. Para ello contribuirán con la elaboración del contenido de las propuestas, especialmente en las materias relativas a fortalecimiento de la sociedad civil y en el diseño de los sistemas de monitoreo y evaluación del impacto de dicha formación.

El consorcio PC-FINJUS se rige por un acuerdo interinstitucional donde se definen las responsabilidades de cada institución ante el programa y la USAID, mantener comunicación con otras instituciones que participan en la ejecución del programa de manera puntual; supervisar el desempeño del equipo, la coordinación en conjunto y el desempeño de cada integrante, entre otras.

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PÚBLICO” NÚMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 1--ANTECEDENTES--Continuación

El objetivo del Proyecto 517-A-00-09-00105-00 es contribuir con la modernización de la política del liderazgo en el sistema de partidos políticos de la República Dominicana, especialmente su institucionalidad, democracia interna, transparencia gerencial y fortalecimiento de sus Cuentas para la presencia de los jóvenes en política. Los jóvenes líderes de los partidos políticos y de las organizaciones de la sociedad civil estarán en un rango de entre 18 y 45 años entrenados por el programa contribuirán al fortalecimiento institucional de sus organizaciones y transparencia en sus instituciones y Cuentas.

NOTA 2--POLITICAS DE CONTABILIDAD

El Estado de Rendición de Cuentas fue provisto por PARTICIPACION CIUDADANA de los Proyectos bajo los *Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público” y “Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00*, financiados con fondos de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional –USAID- *Misión en la República Dominicana*, y administrados por **PARTICIPACION CIUDADANA**, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente. Las políticas de contabilidad significantes, adoptadas por la gerencia de **PARTICIPACION CIUDADANA**, son resumidas de la siguiente manera:

a) Base de Contabilidad

PARTICIPACION CIUDADANA usa una base de contabilidad en efectivo para preparar Estados financieros que es una base comprensiva de contabilidad que difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados. Utilizando la base del efectivo los ingresos se reconocen cuando se perciben en efectivo y los costos y gastos se reconocen cuando se pagan.

b) Moneda

Los fondos recibidos por Participación Ciudadana se registran en RD\$ y el Estado de Rendición de Cuentas y la cédula de costos compartidos de los Proyectos están expresados en US\$. La tasa de cambio usada fue determinada dividiendo los montos recibidos en pesos dominicanos entre el equivalente de los dólares recibidos durante el período. (Véase Nota 3)

c) Presupuesto de los Programas

El presupuesto del programa mostrado en el Estado de Rendición de Cuentas presenta los ingresos y desembolsos aprobados por USAID para la realización del Proyecto durante el período de ejecución.

d) Desembolsos

Los desembolsos están identificados por las categorías de los presupuestos basados en las actividades desempeñadas en cada Proyecto.

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PÚBLICO” NÚMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERÍODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 2--POLITICAS DE CONTABILIDAD--Continuación

e) Verificación Física del Proyecto

Como parte de los procedimientos de nuestra auditoría nos cercioramos de identificar que los beneficiarios de los Proyectos correspondían a las personas ubicadas en estos lugares, también referenciar los informes obtenidos de los subejecutores de los trabajos de campo con los de los libros y determinar los beneficios que se otorgaron a las zonas acordadas mediante estos Proyectos.

NOTA 3--INGRESOS

El detalle de los ingresos recibidos del Proyecto 517-A-00-09-00103-00, durante el período del 22 de octubre de 2008 al 31 de agosto de 2009 y confirmados por USAID (República Dominicana), es como sigue:

<i>Fecha</i>	<i>Valor US\$</i>	<i>Valor RD\$</i>	<i>Tasa de Cambio</i>
28/11/2008	203,744	7,163,640	35.16
04/03/2009	50,062	1,778,215	35.52
07/04/2009	29,164	1,041,462	35.71
29/04/2009	44,165	1,577,126	35.71
08/06/2009	29,494	1,059,410	35.92
30/06/2009	92,946	3,338,637	35.92
22/07/2009	84,626	3,039,769	35.92
	534,201	18,998,259	35.56387764

Durante el período Participación Ciudadana transfirió a la Fundación Institucionalidad y Justicia –FINJUS- un valor de RD\$8,052,179 (US\$226,415), para la ejecución de las actividades de justicia convenidas en el Proyecto.

El detalle de los ingresos recibidos del Proyecto 517-A-00-09-00105-00, durante el período del 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009 y confirmados por USAID (República Dominicana), es como sigue:

<i>Fecha</i>	<i>Valor US\$</i>	<i>Valor RD\$</i>	<i>Tasa de Cambio</i>
31/12/2008	36,434	1,286,866	35.32
25/02/2009	71,454	2,538,040	35.52
26/03/2009	7,457	264,889	35.52
27/04/2009	16,915	604,042	35.71
29/05/2009	39,097	1,404,364	35.92
30/06/2009	48,627	1,746,680	35.92
21/07/2009	49,126	1,764,621	35.92
	269,110	9,609,502	35.70845379

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA -FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, REPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 4--DESEMBOLSOS

El detalle de los desembolsos de acuerdo a los ejecutores de los programas durante el período, es como sigue:

	<i>Presupuesto del periodo US\$</i>	<i>Ejecutado USAID US\$</i>	<i>Disponible 31/08/2009 US\$</i>
<u>Personal para implementación actividades</u>			
517-A-00-09-00103-00-PC	207,431	177,111	30,320
517-A-00-09-00103-00-FINJUS	153,875	37,253	116,622
	<u>361,306</u>	<u>214,364</u>	<u>146,942</u>
517-A-00-09-00105-00 PC	202,477	150,031	52,446
sub-total	<u>563,783</u>	<u>364,395</u>	<u>199,388</u>
<u>Equipos</u>			
517-A-00-09-00105-00 PC	303	1,283	(980)
sub-total	<u>303</u>	<u>1,283</u>	<u>(980)</u>
<u>Gastos administrativos</u>			
517-A-00-09-00103-00-PC	39,594	30,278	9,316
517-A-00-09-00103-00-FINJUS	48,476	39,009	9,467
517-A-00-09-00103-00-UNIBE	6,000	4,672	1,328
517-A-00-09-00103-00-PC--equipos	5,753	2,655	3,098
517-A-00-09-00103-00-FINJUS--equipos	9,315	784	8,531
	<u>109,138</u>	<u>77,398</u>	<u>31,740</u>
517-A-00-09-00105-00 PC	36,667	22,585	14,082
sub-total	<u>145,805</u>	<u>99,983</u>	<u>45,822</u>
<u>Actividades del proyecto</u>			
517-A-00-09-00103-00-PC	391,133	123,659	267,474
517-A-00-09-00103-00-FINJUS-JUSTICIA	306,293	38,373	267,920
517-A-00-09-00103-00-FINJUS-ANTICORRUPCION	12,500	2,476	10,024
517-A-00-09-00103-00-UNIBE-JUSTICIA	64,000	-	64,000
	<u>773,926</u>	<u>164,508</u>	<u>609,418</u>
517-A-00-09-00105-00 PC	299,879	172,082	127,797
sub-total	<u>1,073,805</u>	<u>336,590</u>	<u>737,215</u>
<u>Auditoría</u>			
517-A-00-09-00103 PC	10,000	-	10,000
517-A-00-09-00103 FINJUS	5,000	-	5,000
	<u>15,000</u>	<u>-</u>	<u>15,000</u>
517-A-00-09-00105 PC	15,000	6,749	8,251
sub-total	<u>30,000</u>	<u>6,749</u>	<u>23,251</u>
Total	<u>1,813,696</u>	<u>809,000</u>	<u>1,004,696</u>

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA - FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 4--DESEMBOLSOS--Continuación

El detalle de los desembolsos por renglones presupuestarios del Convenio 517-A-00-09-00103-00 durante el período, es como sigue:

Convenio 517-A-00-09-00103-00	Valores en RD\$			Tasa de Cambio	Valores en US\$	
	Participación Ciudadana	Finjus	Unibe			Total
<u>Personal para implementación actividades</u>						
Coordinadores y técnicos	3,642,248	2,656,496	-	6,298,744	35.56387805	177,111
Beneficios sociales	573,358	751,489	-	1,324,847	35.56387805	37,253
	4,215,606	3,407,985	-	7,623,591		214,364
<u>Gastos administrativos</u>						
Viáticos	238,059	-	-	238,059	35.56387805	6,694
Computador PC	-	17,156	-	17,156	35.56387805	482
Printer a color	-	10,718	-	10,718	35.56387805	301
Equipo de oficina	94,418	-	-	94,418	35.56387805	2,655
Alquiler local	-	314,223	-	314,223	35.56387805	8,835
Electricidad, agua y basura	259,177	215,450	-	474,627	35.56387805	13,346
Teléfono, fax e internet	208,130	343,053	159,750	710,933	35.56387805	19,990
Mantenimiento de oficina	95,484	133,281	-	228,765	35.56387805	6,433
Mantenimiento de equipo	100,810	10,400	-	111,210	35.56387805	3,127
Material gastable de oficina	175,148	99,386	-	274,534	35.56387805	7,719
Iguala software	-	40,314	-	40,314	35.56387805	1,134
Página Web	-	156,592	-	156,592	35.56387805	4,403
Mensajería	-	48,689	-	48,689	35.56387805	1,369
Cargos bancarios	-	25,912	6,416	32,328	35.56387805	909
	1,171,226	1,415,174	166,166	2,752,566		77,398
<u>Actividades del proyecto:</u>						
<u>Promover la conciencia y el acceso a reformas de transparencia y rendición de cuentas</u>						
<u>Generar nivel de conciencia ciudadana</u>						
Movilización ciudadana contra corrupción	337,244	-	-	337,244	35.56387805	9,483
Mesa de transparencia Stgo, La Romana, Barahona	1,229,115	-	-	1,229,115	35.56387805	34,561
Publicaciones	17,068	-	-	17,068	35.56387805	480
Sistematización y actualización propuestas transparencia	230,218	-	-	230,218	35.56387805	6,473
Asistencia técnica	5,342	-	-	5,342	35.56387805	150
Reuniones	43,173	-	-	43,173	35.56387805	1,214
Mejorar acceso ciudadano a la información	70,561	-	-	70,561	35.56387805	1,984
	1,932,721	-	-	1,932,721		54,345
<u>Proporcionar insumo técnico sobre reformas</u>						
Apoyar proceso de implementación ley compras y contrataciones públicas	165,000	-	-	165,000	35.56387805	4,640
Aportes técnicas examen mecanismos transparencia	170,723	-	-	170,723	35.56387805	4,800
	335,723	-	-	335,723		9,440

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA - FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 4--DESEMBOLSOS--Continuación

El detalle de los desembolsos por renglones presupuestarios del Convenio 517-A-00-09-00103-00 durante el período, es como sigue:

**Ejercer supervisión de Reformas de
Transparencia y Rendición de Cuentas**

Implementación observatorio Ley	574,626	-	-	574,626	35.56387805	16,158
Seguimiento implementación ley Función Pública	46,949	-	-	46,949	35.56387805	1,320
Fortalecimiento denuncias corrupción	10,591	-	-	10,591	35.56387805	298
	632,166	-	-	632,166		17,776

Desarrollar Capacidad de Crear Coaliciones

Fortalecimiento Foro ciudadano	20,248	-	-	20,248	35.56387805	569
Conformación de Redes regionales	87,636	-	-	87,636	35.56387805	2,464
Mesas de debates	91,034	-	-	91,034	35.56387805	2,560
Mantenimiento página Web	68,978	-	-	68,978	35.56387805	1,940
Asistencia técnica	4,100	-	-	4,100	35.56387805	115
Reuniones	184,331	-	-	184,331	35.56387805	5,183
Lanzamiento programa	138,744	-	-	138,744	35.56387805	3,901
	595,071	-	-	595,071		16,732

Actividades de Justicia

Salarios

Salarios Personal	555,000	-	-	555,000	35.56387805	15,606
Beneficios sociales	59,915	-	-	59,915	35.56387805	1,685
	614,915	-	-	614,915		17,290

Actividades Sector Justicia

Establecimiento de grupos expertos	-	170,945	-	170,945	35.56387805	4,807
Actividades socialización	-	154,994	-	154,994	35.56387805	4,358
Cátedra magistral	-	7,800	-	7,800	35.56387805	219
	-	333,739	-	333,739		9,384

Promoción Coalición Trabajadores

Asistencia técnica	-	465,000	-	465,000	35.56387805	13,075
Diseño e implementación pilotos	-	87,023	-	87,023	35.56387805	2,447
Apoyo creación de Red	-	2,321	-	2,321	35.56387805	65
Acciones comunicacionales	-	221,547	-	221,547	35.56387805	6,230
	-	775,891	-	775,891		21,817

Sistema de monitoreo de indicadores

Actividades de transparencia, promoción

acceso a la información

Mesa redonda mensual	-	88,068	-	88,068	35.56387805	2,476
----------------------	---	--------	---	--------	-------------	-------

Total actividades del proyecto	4,397,785	1,452,761	-	5,850,546	35.56387805	164,508
Total del Convenio	9,784,617	6,275,920	166,166	16,226,703		456,270

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA -FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 4--DESEMBOLSOS--Continuación

El detalle de los desembolsos por renglones presupuestarios del Convenio 517-A-00-09-00105-00 durante el período, es como sigue:

<u>PARTICIPACION CIUDADANA</u>	<u>Valores en RD\$</u>	<u>Tasa de Cambio</u>	<u>Valores en US\$</u>
<u>Personal para implementación actividades</u>			
Sueldos y salarios	4,651,732	35.70845379	130,270
Beneficios sociales	705,651	35.70845379	19,761
	<u>5,357,383</u>		<u>150,031</u>
<u>Equipos</u>			
Equipo de oficina	2,726	35.70845379	76
Equipo de cómputos	43,100	35.70845379	1,207
	<u>45,826</u>		<u>1,283</u>
<u>Gastos administrativos</u>			
Viáticos	85,688	35.70845379	2,400
Alquiler local	170,000	35.70845379	4,761
Electricidad, agua y basura	170,000	35.70845379	4,761
Teléfono, fax e internet	272,000	35.70845379	7,617
Mantenimiento de oficina	7,057	35.70845379	198
Mantenimiento de equipo	8,046	35.70845379	225
Material gastable de oficina	87,395	35.70845379	2,447
Seguros	6,294	35.70845379	176
	<u>806,480</u>	35.70845379	<u>22,585</u>
<u>Actividades del proyecto</u>			
Honorarios profesionales	2,235,024	35.70845379	62,591
Reuniones y hospitalidad	3,616,619	35.70845379	101,282
Material educativo impreso	14,024	35.70845379	393
Publicaciones	279,100	35.70845379	7,816
	<u>6,144,767</u>		<u>172,082</u>
<u>Auditoría</u>	<u>241,000</u>	35.70845379	<u>6,749</u>
Total del Convenio	<u>12,595,456</u>		<u>352,730</u>

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PÚBLICO” NÚMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 5--SALDO DE LOS CONVENIOS

El saldo de los convenios al 31 de agosto de 2009, es como sigue:

	Valor RD\$	Valor US\$
Efectivo en caja y cuentas corrientes:		
Caja Chica--Participación Ciudadana-Transparencia	10,000	280
Caja Chica--Participación Ciudadana-Formación de Lideres	10,000	280
Caja Chica--Finjus-Justicia	5,000	140
Banco BHD-Participación Ciudadana-Transparencia	2,074,042	58,319
Banco Popular -Finjus-Justicia	1,268,402	35,665
Banco Popular- Finjus-Unibe-Justicia	361,543	10,166
Banco BHD-Participación Ciudadana-Formación Lideres	762,725	21,360
Total del efectivo en caja y cuentas corrientes	<u>4,491,712</u>	<u>126,210</u>
Más, cuentas por cobrar	2,482	79
Menos, cuentas por pagar	(4,333,330)	(121,445)
Menos, acumulaciones por pagar	(375,323)	(10,532)
	<u>(214,459)</u>	<u>(5,688)</u>

La tasa de cambio aplicada para cada convenio fue determinada según cómputo en la nota 3.

Al 31 de agosto de 2009 se incluyen en las Cuentas de acumulaciones por pagar, intereses ganados pendientes de reembolsar a USAID del convenio 517-A-00-00103-00, por valor de US\$561 (RD\$19,964) por parte de Finjus, y US\$513 (RD\$18,236) por parte de Participación Ciudadana, en tanto que del convenio 517-A-00-00105-00 por valor de US\$197 (RD\$7,006) por parte de Participación Ciudadana. De estos valores, Participación Ciudadana reembolsará la totalidad a la USAID, menos US\$250 que podrá usar en sus gastos administrativos para cada proyecto.

Con posterioridad al 31 de agosto de 2009, Participación Ciudadana recibió transferencias de la USAID/Misión de la República Dominicana por valor de US\$82,756 (RD\$2,972,582) del convenio 517-A-00-09-00103-00 y US\$47,396 (RD\$1,702,458), ambas el 3 de septiembre de 2009. En adición durante el mes de septiembre de 2009 se realizaron pago de la mayoría de las Cuentas de proveedores de servicios y retenciones acumuladas al 31 de agosto de 2009.

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA -FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuacion

NOTA 6--BIENES ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LOS PROYECTOS

El detalle de los bienes adquiridos contemplados en el Convenio 517-A-00-09-00105-00 durante el período, es como sigue:

<u>PARTICIPACION CIUDADANA</u>	<u>Valores en RD\$</u>	<u>Tasa de Cambio</u>	<u>Valores en US\$</u>
<u>EQUIPOS</u>			
Monitor Princenton Graphics LCD 17"	6,500	35.70845379	182
UPS Marca APC de 550	2,726	35.70845379	76
Flat DELL E1609FPW 16"	3,800	35.70845379	106
NE DELL Optiplex	28,305	35.70845379	793
HP P1006 SVND3M13924	4,495	35.70845379	126
	<u>45,826</u>		<u>1,283</u>

EQUIPOS ADQUIRIDOS INCLUIDOS EN EL RENGLON DE GASTOS ADMINISTRATIVOS CONVENIO 517-A-00-09-00103-00

PARTICIPACION CIUDADANA

<u>EQUIPOS</u>			
Aire Acondicionado Lenox 18000 BTU	22,000	35.56387805	619
Sumadora Sharp EL-2630	2,700	35.56387805	76
Archivo de Metal 4 gavetas 8.5" por 13"	9,280	35.56387805	261
Fotocopiadora Canon IR 1023	43,000	35.56387805	1,209
Impresora HP C4280	3,692	35.56387805	104
Archivo de Metal 4 gavetas 8.5" por 13"	8,816	35.56387805	248
Archivo Modular de 3 gavetas	4,929	35.56387805	139
	<u>94,417</u>		<u>2,655</u>

FINJUS

<u>EQUIPOS</u>			
Printer a color HP CP1515N Laser Jet color	10,718	35.56387805	302
Pieza de PC para reparación	17,156	35.56387805	482
	<u>27,874</u>		<u>784</u>



AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PÚBLICO” NÚMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II- NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

Informe de los Auditores Independientes Sobre la Cédula de Costos Compartidos

Señor:

Lic. Javier de Jesús Cabreja Polanco

Director Ejecutivo

Participación Ciudadana

Calle Wenceslao Álvarez No. 8,

Zona Universitaria

Santo Domingo, República Dominicana

Estimado Señor:

Hemos revisado la cédula de costos compartidos de Participación Ciudadana, de los fondos provistos por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional, Misión República Dominicana (USAID/República Dominicana) para los *Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público”* y *“Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00*, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente. Nuestra revisión se llevó a cabo de acuerdo con las normas establecidas por el Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados (AICPA). El propósito de nuestra revisión fue determinar si la cédula de costos compartidos es presentada de acuerdo con la base de contabilidad descrita en la Nota A, a la cédula de costos compartidos. También consideramos los controles internos relacionados con la aportación y contabilidad de las contribuciones de costos compartidos.

Una revisión consiste principalmente de entrevistas con el personal del beneficiario y la aplicación de procedimientos analíticos a la información financiera. Una revisión tiene un alcance substancialmente más limitado que el de un examen, cuyo objetivo sería expresar una opinión sobre la cédula de costos compartidos. Por lo tanto, no expresamos tal opinión.

Basados en nuestra revisión, nada llamo nuestra atención que nos hiciera creer que PARTICIPACION CIUDADANA, no presenta razonablemente la cédula de costos compartidos, en todos los aspectos materiales, de acuerdo con la base de contabilidad usada para la preparar la cédula de costos compartidos.

Este informe está destinado a PARTICIPACION CIUDADANA y la *Agencia para el Desarrollo Internacional de los Estados Unidos (USAID)*. Sin embargo, una vez sea distribuido por USAID, este informe es un asunto de interés público y su distribución no estará restringida.

Campuzano & Asociados

Authorized Public Accountants
Register I.C.P.A.R.D. No. 71

Santo Domingo, República Dominicana
5 de marzo de 2010



PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS "ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA -FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

CEDULA DE COSTOS COMPARTIDOS APORTES PARTICIPACION CIUDADANA, FINJUS Y UNIBE

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Presupuesto del proyecto</u>	<u>Ejecutado</u>	<u>Costos cuestionados</u>		<u>Notas</u>
			<u>Inelegible</u>	<u>No documentados</u>	
<u>Personal para implementación actividades</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	437,889	131,741	-	-	
NUM 517-A-00-09-00105-00	168,552	102,126	-	-	
	<u>606,441</u>	<u>233,867</u>	-	-	
<u>Equipos</u>					
NUM 517-A-00-09-00105-00	32,000	9,746	-	-	
	<u>32,000</u>	<u>9,746</u>			
<u>Gastos administrativos</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	204,600	45,688	-	-	
NUM 517-A-00-09-00105-00	79,200	28,060	-	-	
	<u>283,800</u>	<u>73,748</u>			
<u>Actividades del proyecto</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00	486,101	316,585	-	-	
NUM 517-A-00-09-00105-00	370,259	224,010	-	-	
	<u>856,360</u>	<u>540,595</u>	-	-	
Total desembolsos	<u>1,778,601</u>	<u>857,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

El presupuesto aprobado para los costos compartidos no incluyen líneas presupuestarias para su aplicación.

El presupuesto presentado por líneas presupuestarias ha sido calculado sobre la base de aplicar el porcentaje del renglón del desembolso entre el monto desembolsado.

PARTICIPACION CIUDADANA

"ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO" NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y "FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPUBLICA DOMINICANA -FASE II, NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS CON FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID), POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

CEDULA DE COSTOS COMPARTIDOS APORTES PARTICIPACION CIUDADANA, FINJUS Y UNIBE--Continuación

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Presupuesto del período</u>	<u>Ejecutado</u>	<u>Disponible 31/08/2009</u>
<u>Personal para implementación actividades</u>			
517-A-00-09-00103-00-PC -TRANSPARENCIA	141,528	46,654	94,874
517-A-00-09-00103-00-FINJUS-JUSTICIA	257,121	74,587	182,534
517-A-00-09-00103-00-UNIBE-JUSTICIA	36,000	10,500	25,500
517-A-00-09-00103-00-INTEC-JUSTICIA	3,240	-	3,240
	<u>437,889</u>	<u>131,741</u>	<u>306,148</u>
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	168,552	102,126	66,426
sub-total	<u>606,441</u>	<u>233,867</u>	<u>372,574</u>
<u>Equipos</u>			
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	32,000	9,746	22,254
sub-total	<u>32,000</u>	<u>9,746</u>	<u>22,254</u>
<u>Gastos administrativos</u>			
517-A-00-09-00103-00-PC -TRANSPARENCIA	48,000	1,688	46,312
517-A-00-09-00103-00-FINJUS-JUSTICIA	133,200	38,750	94,450
517-A-00-09-00103-00-UNIBE-JUSTICIA	18,000	5,250	12,750
517-A-00-09-00103-00-INTEC-JUSTICIA	5,400	-	5,400
	<u>204,600</u>	<u>45,688</u>	<u>158,912</u>
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	79,200	28,060	51,140
sub-total	<u>283,800</u>	<u>73,748</u>	<u>210,052</u>
<u>Actividades del proyecto</u>			
517-A-00-09-00103-00-PC -TRANSPARENCIA	299,101	164,445	134,656
517-A-00-09-00103-00-FINJUS-JUSTICIA	140,000	151,140	(11,140)
517-A-00-09-00103-00-UNIBE-JUSTICIA	2,000	1,000	1,000
517-A-00-09-00103-00-INTEC-JUSTICIA	45,000	-	45,000
	<u>486,101</u>	<u>316,585</u>	<u>169,516</u>
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	370,259	224,010	146,249
sub-total	<u>856,360</u>	<u>540,595</u>	<u>315,765</u>
	<u>1,778,601</u>	<u>857,956</u>	<u>920,645</u>

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS A LA CEDULA DE COSTOS COMPARTIDOS

NOTA A--MONEDA

Las cifras presentadas en la cédula de costos compartidos están presentadas en dólares Estadounidenses (US\$). Las transacciones en pesos dominicanos (RD\$) fueron convertidas a dólares Estadounidenses a la tasa de cambio promedio que utilizó USAID para los desembolsos durante el período del 22 de octubre y del 01 diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009.

La cédula de costos compartidos fue preparada en base a registros mantenidos en las oficinas del Proyecto, ubicadas en la PARTICIPACION CIUDADANA y FINJUS.

NOTA B--PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Al realizar la auditoría de la parte correspondiente a los costos compartidos del Proyecto a ser cubierta por el beneficiario, pudimos identificar que en la ejecución del Convenio 517-A-00-09-00103-00, PARTICIPACION CIUDADANA ha contribuido en US\$212,787 de un presupuesto aprobado de US\$488,639, FINJUS con US\$264,477 de un presupuesto de US\$530,321 y UNIBE con US\$16,750 de un presupuesto de US\$56,000.

En tanto que en el Convenio 517-A-00-09-00105-00 PARTICIPACION CIUDADANA, ha contribuido con US\$363,942 de un presupuesto de US\$650,011

NOTA C--VERIFICACION FISICA DEL PROYECTO

Como parte de nuestro programa de revisión física de auditoría, procedimos a revisar las publicaciones, ver programas de televisión que han sido grabados, revisar los informes sobre talleres y mesas redondas, visualizar por la Web, estipulados en dos Proyectos. Con esto logramos cruzar la información adquirida en el campo con la encontrada en los libros, determinando la magnitud de los objetivos de los Proyectos y el impacto de su puesta en ejecución en la comunidad.

PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II-NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

NOTAS A LA CÉDULA DE COSTOS COMPARTIDOS--Continuación

NOTA D--EJECUCION PRESUPUESTARIA DE COSTOS COMPARTIDOS

El detalle de la ejecución presupuestaria de los costos compartidos durante el período, es como sigue:

<i>EJECUTORES</i>	Presupuesto Vida del proyecto	Ejecución Acumulada	Presupuesto disponible	%
517-A-00-09-00103-00-Acción de la Sociedad Civil Mejorar Sector Público:				
Participación Ciudadana	488,629	576,729	(88,100)	118.03
FINJUS	530,321	264,477	265,844	49.87
UNIBE	56,000	16,750	39,250	29.91
INTEC	53,640	-	53,640	-
	1,128,590	857,956	270,634	76
517-A-00-09-00105-00 Pc--Formación Líderes--Participación Ciudadana	650,011	363,942	286,069	55.99
	1,778,601	1,221,898	556,703	68.7



AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II- NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

Informe de los Auditores Independientes sobre Control Interno

Señor:

Lic. Javier de Jesús Cabreja Polanco
Director Ejecutivo
Participación Ciudadana
Calle Wenceslao Álvarez No. 8,
Zona Universitaria
Santo Domingo, República Dominicana

Estimado Señor:

Hemos auditado el Estado de Rendición de Cuentas de Participación Ciudadana, de los fondos provistos por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional, Misión República Dominicana (USAID/República Dominicana) para los *Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público”* y *“Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00*, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente, y hemos emitido nuestro informe sobre el mismo con fecha 5 de marzo de 2010. También revisamos la cédula separada de costos compartidos.

Excepto por la no conducción de una revisión externa sobre control de calidad, realizada por una organización de auditoría no afiliada, según se describe en el párrafo tercero del informe al Estado de Rendición de Cuentas, nuestra auditoría fue hecha de acuerdo con las normas de auditoría gubernamental de los EUA, emitidas por el Contralor General de los Estados Unidos de América. Al planear y efectuar nuestra auditoría, consideramos el control interno de la entidad sobre la información financiera (control Interno) como base para diseñar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Por lo tanto, no expresamos una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una deficiencia en el control interno existe cuando el diseño y operación de un control no permite a la administración o sus empleados, en el curso normal de sus funciones asignadas, prevenir o detectar errores oportunamente. Una debilidad material es una deficiencia, o una combinación de deficiencias, en el control interno, de tal forma que existe una posibilidad razonable de que una distorsión material en los Estados Financieros de la entidad, no sea prevenida o detectada y corregida oportunamente.

Nuestra consideración del control interno estuvo limitada al propósito descrito en el primer párrafo y no fue diseñada para identificar todas las deficiencias en el control interno que pudieran ser deficiencias, deficiencias significativas o debilidades materiales. No identificamos ninguna deficiencia en el control interno que consideremos sea una debilidad material, conforme a la definición del párrafo anterior.

Este informe está destinado para informar a PARTICIPACION CIUDADANA y la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID/República Dominicana). Sin embargo, una vez sea distribuido por USAID, este informe es un asunto de interés público y su distribución no es restringida.

Campos L. Acosta

Authorized Public Accountants
Register I.C.P.A.R.D. No. 71



Santo Domingo, República Dominicana
5 de marzo de 2010



AUDITORIA FINANCIERA DEL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS PARA LOS PROGRAMAS “ACCION DE LA SOCIEDAD CIVIL PARA MEJORAR EL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO” NUMERO 517-A-00-09-00103-00, Y “FORMACION DE JOVENES LIDERES DE LOS PARTIDOS POLITICOS EN LA REPÚBLICA DOMINICANA-FASE II- NUMERO 517-A-00-09-00105-00, FINANCIADOS POR FONDOS DE LA AGENCIA DE LOS ESTADOS UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTERNACIONAL (USAID) POR EL PERIODO DEL 22 DE OCTUBRE DE 2008 Y 1 DE DICIEMBRE DE 2008 AL 31 DE AGOSTO DE 2009, RESPECTIVAMENTE.

Informe de los Auditores Independientes Sobre Cumplimiento

Señor:

Lic. Javier de Jesús Cabreja Polanco

Director Ejecutivo

Participación Ciudadana

Calle Wenceslao Álvarez No. 8,

Zona Universitaria

Santo Domingo, República Dominicana

Estimado Señor:

Hemos auditado el Estado de Rendición de Cuentas de Participación Ciudadana, de los fondos provistos por la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional, Misión República Dominicana (USAID/República Dominicana) para los **Programas “Acción de la Sociedad Civil para Mejorar el Desempeño del Sector Público” y “Formación de Jóvenes Líderes de los Partidos Políticos de la República Dominicana –Fase II- Números 517-A-00-09-00103-00 y 517-A-00-09-00105-00**, para el período del 22 de octubre de 2008 y 1 de diciembre de 2008 al 31 de agosto de 2009, respectivamente, y hemos emitido nuestro informe fechado el 05 de marzo de 2010. También revisamos la cédula separada de costos compartidos.

Excepto por la no conducción de una revisión externa de control de calidad realizada por una organización de auditoría no afiliada, según se describe en nuestra opinión sobre el Estado de Rendición de Cuentas, nuestra auditoría fue hecha de acuerdo con las normas de auditoría gubernamental de los EUA, emitidas por el Contralor General de los Estados Unidos de América. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable respecto a si el Estado de Rendición de Cuentas está libre de distorsiones materiales resultantes de violaciones a los términos del convenio y leyes y regulaciones que tienen un efecto directo y material sobre la determinación de los montos en el Estado de Rendición de Cuentas.

El cumplimiento con los términos de los convenios, y las leyes y regulaciones aplicables a los convenios de donación de Participación Ciudadana, es responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de PARTICIPACION CIUDADANA. Para obtener una seguridad razonable de que el Estado de Rendición de Cuentas esta libre de distorsiones materiales, efectuamos pruebas de cumplimiento de PARTICIPACION CIUDADANA, con ciertos términos del convenio y leyes y regulaciones. Sin embargo, nuestro objetivo no fue la de expresar una opinión sobre el cumplimiento general con tales cláusulas. Por lo tanto, no expresamos tal opinión. También efectuamos pruebas de cumplimiento de PARTICIPACION CIUDADANA con ciertos términos de los convenios y leyes y regulaciones aplicables a las contribuciones de costos compartidos.

Los resultados de nuestras pruebas no revelaron instancias de incumplimiento que requieran ser informados aquí bajo las Normas de Auditoría Gubernamental de los EUA.

Este informe está destinado para informar a PARTICIPACION CIUDADANA y a la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID). Sin embargo, una vez distribuido por USAID, este informe es un asunto de interés público y su distribución no estará restringida.

Campuzano & Asociados
Authorized Public Accountants
Register I.C.P.A.R.D. No. 71



Santo Domingo, República Dominicana
5 de marzo de 2010