

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011.

Tabla de Contenido

Presentación

Antecedentes.....	1
Objetivos.....	4
Alcance y Procedimientos de Auditoría.....	5
Resultados de la Auditoría.....	9
Resultados de la Revisión a Costos Compartidos.....	10
Seguimiento a Recomendaciones de Auditorías Previas.....	10
Comentarios de la Administración.....	10

Estado de Rendición de Cuentas

Informe de los Auditores Independientes al Estado de Rendición de Cuentas.....	11
Estado de Rendición de Cuentas.....	13
Notas al Estado de Rendición de Cuentas.....	14

Cédula de Costos Compartidos

Informe de los Auditores Independientes Sobre la Cédula de Costos Compartidos.....	27
Cédula de Costos Compartidos.....	29
Notas a la Cédula de Costos Compartidos.....	31

Informe Sobre Control Interno

Informe de los Auditores Independientes Sobre Controles Internos.....	32
---	----

Informe Sobre Cumplimiento

Informe de los Auditores Independientes Sobre Cumplimiento.....	34-35
---	-------

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011.

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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011, nosotros reportamos lo siguiente:

I- ANTECEDENTES

a) **Antecedentes de la Auditoría**

El 31 de agosto 2011, 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 01 de septiembre de 2010 al 30 de septiembre de 2011.

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*, 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 30 de abril de 2012. Del monto presupuestado la *USAID* aportará US\$4,169,696 y *Participación Ciudadana* y los co-ejecutores US\$1,128,591.

Este convenio ha tenido las siguientes enmiendas:

<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Asunto</u>
1	21/12/2009	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,350,800 a US\$1,750,800
2	21/06/2010	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,750,800 a US\$2,850,800
3	15/02/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$2,850,800 a US\$3,394,600
4	29/07/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$3,394,600 a US\$3,705,600
5	27/10/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$3,705,600 a US\$4,169,696 Extiende la fecha de terminación hasta 30 de abril de 2012 Extiende la fecha de disponibilidad de fondos por el período del 22 de octubre de 2008 al 30 de abril de 2012 Reconoce transferencias de partidas presupuestarias Reconoce personal ejecutivo del programa (Director, Coordinador Técnico y Coordinador de las Actividades de Justicia).

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 31 de marzo de 2012. Del monto presupuestado la *USAID* aportará US\$2,400,000 y *Participación Ciudadana* US\$650,011.

Este convenio ha tenido las siguientes enmiendas:

<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Asunto</u>
1	01/12/2008	Firma del convenio
2	08/06/2010	Incrementa a US\$2,613,000 los aportes de <i>USAID</i> y US\$650,679 aportes de <i>Participación Ciudadana</i>
3	19/11/2010	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,200,000 a US\$1,904,000
4	19/09/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,904,000 a US\$2,016,322 Extiende la fecha de disponibilidad de fondos hasta 30 de noviembre de 2011
5	20/10/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$2,016,322 a US\$2,316,322 Modifica la fecha de disponibilidad de fondos hasta 31 de marzo 2012

d) **Presupuesto del Proyecto 517-A-00-09-00103-00 12.**

El presupuesto para la vida del Proyecto es de US\$4,169,696, aportados por **USAID, Participación Ciudadana** y los otros Ejecutores proveerán US\$1,128,590, como costos de compartidos. En fecha 27 de octubre de 2011 se hizo la enmienda número 5 que reconoce transferencias entre partidas presupuestarias.

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

<u>Renglón</u>	<i>Justicia</i> <u>US\$</u>	<i>Transparencia</i> <u>US\$</u>	<i>Total</i> <u>US\$</u>
Personal	608,278	377,847	986,125
Prestaciones suplementarias	175,839	119,305	295,144
Actividades Sector Justicia	1,114,690	-	1,114,690
Actividades Sector Transparencia	-	1,405,368	1,405,368
Gastos de operación y equipos	196,197	137,172	333,369
Auditoría	15,000	20,000	35,000
Contribución de la USAID	<u>2,110,004</u>	<u>2,059,692</u>	<u>4,169,696</u>

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

El presupuesto a ser aportado por la **USAID** originalmente 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. En fecha 8 de junio de 2010 se hizo la enmienda número 2, la cual aumentó el aporte de **USAID** a US\$2,613,000 y de **Participación Ciudadana** a US\$650,679 como aporte de costos compartidos.

<u>Renglón</u>	<u>US\$</u>
Personal	1,066,678
Equipo	17,038
Gastos Administrativos	171,203
Actividades	1,358,081
Total fondos USAID	<u>2,613,000</u>

f) **Períodos de Ejecución**

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

g) Objetivos de los Proyectos

El objetivo del Proyecto 517-A-00-09-00103-00 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 realizaron 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 y contribuirán al fortalecimiento institucional de sus organizaciones y transparencia en sus instituciones y cuentas.

II- OBJETIVOS

El objetivo de esta asignación es ejecutar una auditoría 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*”, respectivamente, para el período del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011, 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 auditoría financiera incluye la auditoría 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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011, 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 auditorías previas.

Diseñamos procedimientos y pasos de auditoría según las Normas de Auditoría 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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011, 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 y reembolsados por **USAID/República Dominicana** y costos incurridos pero pendientes 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 los registros de nóminas. Esta revisión incluyó:
8. Determinar si el 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 Convenio,
 - 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 la 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 los 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 del 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 el estudio y evaluación de 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 del 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011 y nuestra opinión limpia a dicho Estado se presenta en las páginas Núms. 11 y 12 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 Núm. 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

En la auditoría del año anterior no señalamos deficiencias, en el 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 28 de febrero de 2012. 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.
16 de enero de 2012



Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71





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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011.

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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011. 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 está 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 Estado de Rendición de Cuentas. 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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011, 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 16 de enero de 2012, 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 está 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.



Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71

Santo Domingo, República Dominicana
16 de enero de 2012



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 01 DE SEPTIEMBRE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011.

ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Presupuesto del proyecto</u>	<u>Ejecutado en el período</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 TRANSPARENCIA	2,059,693	682,992	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00 JUSTICIA	<u>2,110,003</u>	<u>736,539</u>	-	-	
	4,169,696	1,419,531			Nota 3
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>2,613,000</u>	<u>910,271</u>	-	-	Nota 3
Total Ingresos	<u>6,782,696</u>	<u>2,329,802</u>			
MENOS, GASTOS:					
<u>Personal para implementación actividades</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00 TRANSPARENCIA	497,152	120,257	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00 JUSTICIA	<u>784,117</u>	<u>304,004</u>	-	-	
	1,281,269	424,261			Nota 4
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>1,066,678</u>	<u>291,975</u>	-	-	Nota 4
Sub-total	<u>2,347,947</u>	<u>716,236</u>			
<u>Equipos</u>					
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>17,038</u>	<u>3,772</u>	-	-	Notas 4 y 6
Sub-total	17,038	3,772			
<u>Gastos Administrativos</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00 TRANSPARENCIA	137,172	40,517	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00 JUSTICIA	<u>196,197</u>	<u>55,466</u>	-	-	
	333,369	95,983			Nota 4
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>171,203</u>	<u>60,071</u>	-	-	Nota 4
Sub-total	<u>504,572</u>	<u>156,054</u>			
<u>Actividades del proyecto</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00 TRANSPARENCIA	1,405,368	512,863	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00 JUSTICIA	<u>1,114,690</u>	<u>411,868</u>	-	-	
	2,520,058	924,731			Nota 4
NUM 517-A-00-09-00105-00	<u>1,358,081</u>	<u>533,899</u>	-	-	
Sub-total	<u>3,878,139</u>	<u>1,458,630</u>			Nota 4
<u>Auditoría</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00 TRANSPARENCIA	20,000	5,030	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00 JUSTICIA	<u>15,000</u>	<u>5,030</u>	-	-	
Sub-total	<u>35,000</u>	<u>10,060</u>			Nota 4
Total desembolsos	<u>6,782,696</u>	<u>2,344,752</u>	-	-	Nota 4
Saldo de los convenios	<u>-</u>	<u>(14,950)</u>	-	-	Nota 5
Asistencia provista por USAID	<u>-</u>	<u>-</u>	-	-	
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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

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*, 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 30 de abril de 2012. Del monto presupuestado la *USAID* aportará US\$4,169,696 y *Participación Ciudadana* y los co-ejecutores US\$1,128,591.

Este convenio ha tenido las siguientes enmiendas:

<u>Número</u>	<u>Fecha</u>	<u>Asunto</u>
1	21/12/2009	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,350,800 a US\$1,750,800
2	21/06/2010	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,750,800 a US\$2,850,800
3	15/02/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$2,850,800 a US\$3,394,600
4	29/07/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$3,394,600 a US\$3,705,600
5	27/10/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$3,705,600 a US\$4,169,696 Extiende la fecha de terminación hasta 30 de abril de 2012 Extiende la fecha de disponibilidad de fondos por el período del 22 de octubre de 2008 al 30 de abril de 2012 Reconoce transferencias de partidas presupuestarias Reconoce personal ejecutivo del programa (Director, Coordinador Técnico y Coordinador de las Actividades de Justicia).

b) 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 31 de marzo de 2012. Del monto presupuestado la *USAID* aportará US\$2,400,000 y *Participación Ciudadana* US\$650,011.

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 1—ANTECEDENTES--Continuación

Este convenio ha tenido las siguientes enmiendas:

Número	Fecha	Asunto
1	01/12/2008	Firma del convenio
2	08/06/2010	Incrementa a US\$2,613,000 los aportes de USAID y US\$650,679 aportes de Participación Ciudadana
3	19/11/2010	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,200,000 a US\$1,904,000
4	19/09/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$1,904,000 a US\$2,016,322 Extiende la fecha de disponibilidad de fondos hasta 30 de noviembre de 2011
5	20/10/2011	Incrementa fondos comprometidos de US\$2,016,322 a US\$2,316,322 Modifica la fecha de disponibilidad de fondos hasta 31 de marzo 2012

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. En fecha 27 de octubre de 2011 se hizo la enmienda número 5 que reconoce transferencias entre partidas presupuestarias.

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

Renglón	Justicia US\$	Transparencia US\$	Total US\$
Personal	608,278	377,847	986,125
Prestaciones suplementarias	175,839	119,305	295,144
Actividades Sector Justicia	1,114,690	-	1,114,690
Actividades Sector Transparencia	-	1,405,368	1,405,368
Gastos de operación	196,197	137,172	333,369
Auditoría	15,000	20,000	35,000
Contribución total de la USAID	2,110,004	2,059,692	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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

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\$2,613,000. En tanto que **Participación Ciudadana** proveerá US\$650,679, como aporte de costos compartidos. En fecha 8 de junio de 2010 se hizo la enmienda número 2, la cual aumentó el aporte de USAID a US\$2,613,00.

<u>Renglón</u>	<u>US\$</u>
Personal	1,066,678
Equipo	17,038
Gastos Administrativos	171,203
Actividades	1,358,081
Total fondos USAID	<u><u>2,613,000</u></u>

e) Períodos de Ejecución

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

f) Objetivos de los Proyectos

El objetivo del Proyecto 517-A-00-09-00103-00 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.

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011. 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 el Estado de Rendición de Cuentas, 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 paga.

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 de los programas mostrados 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.

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.

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 3--INGRESOS

El detalle de los ingresos recibidos del Proyecto 517-A-00-09-00103-00, durante el período del 01 de septiembre de 2010 al 30 de septiembre de 2011 y confirmados por USAID (República Dominicana), es como sigue:

<u>Fecha</u>	<u>US\$</u>	<u>Cambio</u>	<u>RD\$</u>
	270,334	36.90	9,975,335
09/10/2010	92,732	37.10	3,440,354
10/13/2010	22,909	37.31	854,749
11/08/2010	83,078	37.31	3,099,616
12/06/2010	38,262	37.31	1,427,547
01/20/2010	207,302	37.52	7,777,965
01/20/2010	59,058	37.74	2,228,839
02/07/2011	111,851	37.74	4,221,266
04/05/2011	72,724	37.74	2,744,594
05/22/2011	86,077	37.74	3,248,556
05/27/2011	122,866	37.95	4,662,773
07/01/2011	152,781	37.95	5,798,046
08/03/2011	99,557	37.95	3,778,196
08/29/2011	1,419,531	37.51790979	53,257,836

Durante el período Participación Ciudadana transfirió a la Fundación Institucionalidad y Justicia –FINJUS- un valor de RD\$21,946,532 (US\$584,961), 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 01 de septiembre de 2010 al 30 de septiembre de 2011 y confirmados por USAID (República Dominicana), es como sigue:

<u>Fecha</u>	<u>US\$</u>	<u>Cambio</u>	<u>RD\$</u>
09/09/2010	142,646	36.90	5,263,653
13/09/2010	41,679	36.90	1,537,944
18/10/2010	56,885	37.31	2,122,377
12/03/2010	66,584	37.31	2,484,252
22/12/2010	36,219	37.31	1,351,339
27/01/2011	29,369	37.31	1,095,753
17/02/2011	57,447	37.52	2,155,409
16/03/2011	40,217	37.74	1,517,805
28/04/2011	44,325	37.74	1,672,811
16/05/2011	130,549	37.74	4,926,936
16/06/2011	55,273	37.95	2,097,601
17/07/2011	80,305	37.95	3,047,560
22/08/2011	128,773	37.95	4,886,938
	910,271	37.52770109	34,160,378

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

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 período US\$</i>	<i>Ejecutado USAID US\$</i>	<i>Disponible 30/09/2011 US\$</i>
<u>Personal para implementación de actividades</u>			
517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	329,140	120,257	208,883
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	256,507	304,004	(47,497)
	<u>585,647</u>	<u>424,261</u>	<u>161,386</u>
517-A-00-09-00105-00	300,431	291,975	8,456
Sub-total	<u>886,078</u>	<u>716,236</u>	<u>169,842</u>
<u>Equipos</u>			
517-A-00-09-00105-00	509	3,772	(3,263)
Sub-total	<u>509</u>	<u>3,772</u>	<u>(3,263)</u>
<u>Gastos Administrativos</u>			
517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	36,721	40,517	(3,796)
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	81,994	55,466	26,528
	<u>118,715</u>	<u>95,983</u>	<u>22,732</u>
517-A-00-09-00105-00	46,188	60,071	(13,883)
Sub-total	<u>164,903</u>	<u>156,054</u>	<u>8,849</u>
<u>Actividades del proyecto</u>			
517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	468,937	512,863	(43,926)
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	735,323	411,868	323,455
	<u>1,204,260</u>	<u>924,731</u>	<u>279,529</u>
517-A-00-09-00105-00	458,824	533,899	(75,075)
Sub-total	<u>1,663,084</u>	<u>1,458,630</u>	<u>204,454</u>
<u>Auditoría</u>			
517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	5,043	5,030	13
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	5,043	5,030	13
Sub-total	<u>10,086</u>	<u>10,060</u>	<u>26</u>
Total	<u>2,724,660</u>	<u>2,344,752</u>	<u>379,908</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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

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:

	<u>Actividades de Transparencia</u>		<u>Actividades de Justicia</u>		<u>Total</u>	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
<u>Convenio 517-A-00-09-00103-00</u>						
<u>Personal para implementación actividades</u>						
Coordinadores y técnicos	3,027,038	80,682	9,779,102	260,652	12,806,140	341,334
Beneficios sociales	1,484,753	39,575	1,626,482	43,352	3,111,235	82,927
	<u>4,511,791</u>	<u>120,257</u>	<u>11,405,584</u>	<u>304,004</u>	<u>15,917,375</u>	<u>424,261</u>
<u>Gastos Administrativos</u>						
Viáticos	346,215	9,228	-	-	346,215	9,228
Computador, Laptos, UPS	74,098	1,975	65,722	1,752	139,820	3,727
Alquiler local	-	-	466,839	12,443	466,839	12,443
Electricidad, agua y basura	327,404	8,727	484,088	12,903	811,492	21,630
Teléfono, fax e internet	277,279	7,391	546,352	14,562	823,631	21,953
Mantenimiento de oficina	150,218	4,004	194,328	5,180	344,546	9,184
Mantenimiento de equipo	70,724	1,885	36,766	980	107,490	2,865
Material gastable de oficina	270,841	7,219	159,218	4,244	430,059	11,463
Iguala software	-	-	49,198	1,311	49,198	1,311
Mantenimiento página web	-	-	29,600	789	29,600	789
Póliza de seguro	3,343	88	-	-	3,343	88
Cargos bancarios	-	-	48,841	1,302	48,841	1,302
	<u>1,520,122</u>	<u>40,517</u>	<u>2,080,952</u>	<u>55,466</u>	<u>3,601,074</u>	<u>95,983</u>
<u>Actividades del proyecto:</u>						
<u>Promover la conciencia y el acceso a reformas de transparencia y rendición de cuentas</u>						
<u>Generar un mayor nivel de conciencia y movilización de la ciudadanía</u>						
Campana ciudadana	923,729	24,621	-	-	923,729	24,621
Conferencias regionales por la integridad	719,783	19,185	-	-	719,783	19,185
Jornada nacional de educación cívica	4,000	106	-	-	4,000	106
Acción de movilización ciudadana contra la corrupción y la impunidad	879,471	23,441	-	-	879,471	23,441
Mesa de diálogo sobre transparencia y responsabilidad social empresarial.	336,501	8,969	-	-	336,501	8,969
Conferencia internacional por la transparencia y la integridad	279,832	7,459	-	-	279,832	7,459
Mesa de transparencia e integridad en el D. N., Santiago, La Romana, Barahona y San Francisco de Macorís	98,993	2,639	-	-	98,993	2,639
Reuniones	2,500	66	-	-	2,500	66
Mejorar el acceso ciudadano a la información sobre el desempeño de las instituciones públicas promoviendo una mayor demanda ciudadana	385,606	10,278	-	-	385,606	10,278
	<u>3,630,415</u>	<u>96,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,630,415</u>	<u>96,764</u>
<u>Proporcionar insumo técnico sobre las reformas que mejoren el desempeño de las instituciones gubernamentales que aseguren la transparencia y rendición de cuentas</u>						
Apoyar el proceso de implementación de la Ley de Compras y Contrataciones Públicas	489,720	13,053	-	-	489,720	13,053
Contribuir con propuestas técnicas para la implementación más efectiva de la Ley Acceso a la Información Pública.	96,559	2,574	-	-	96,559	2,574
Contribuir con nuevas leyes que promuevan la transparencia en la gestión pública	67,622	1,802	-	-	67,622	1,802
	<u>653,901</u>	<u>17,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>653,901</u>	<u>17,429</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 PÚBLICO" 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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 4--DESEMBOLSOS--Continuación

	<u>Actividades de Transparencia</u>		<u>Actividades de Justicia</u>		<u>Total</u>	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
<u>Ejercer supervisión de la aplicación de las reformas institucionales relacionadas con la transparencia y rendición de cuentas</u>						
Promover un efectivo monitoreo ciudadano a la implementación de Ley de Libre Acceso a la Información Pública.	958,928	25,559	-	-	958,928	25,559
Promover un efectivo monitoreo de la implementación de la Ley de Compras y Contrataciones	793,352	21,146	-	-	793,352	21,146
Seguimiento a la implementación de la ley de Función Pública	177,115	4,721	-	-	177,115	4,721
Promover el seguimiento a la transparencia del Estado y fortalecer la capacidad de control social de las OSC	120,951	3,224	-	-	120,951	3,224
Contribuir con el fortalecimiento de las OSC, para el seguimiento a las denuncias de casos de corrupción	2,833,114	75,514	-	-	2,833,114	75,514
	<u>4,883,460</u>	<u>130,164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,883,460</u>	<u>130,164</u>
<u>Desarrollar capacidad de crear coaliciones y actuar en forma concertada para abogar por las reformas de transparencia y rendición de cuentas, su implementación y monitorear el desempeño de instituciones seleccionadas.</u>						
Desarrollar la capacidad de crear coaliciones	7,903,474	210,659	-	-	7,903,474	210,659
<u>Promoción Acceso Información</u>						
Mesa redonda mensual	250,905	6,688	-	-	250,905	6,688
<u>Aportes Técnico</u>						
Consultoría para asistencia	181,000	4,824	-	-	181,000	4,824
Diseño y seguimiento sistema de indicadores	628,578	16,754	-	-	628,578	16,754
Iniciativa Participativa Anticorrupción	1,109,806	29,581	-	-	1,109,806	29,581
<u>IMPLEMENTACION ACTIVIDADES DE JUSTICIA</u>						
<u>Promoción Acceso a la Información</u>						
Campaña sensibilización y promoción	-	-	575,040	15,327	575,040	15,327
Creación de espacios	-	-	235,140	6,267	235,140	6,267
Seminario sobre acceso a información	-	-	21,775	580	21,775	580
	-	-	<u>831,955</u>	<u>22,174</u>	<u>831,955</u>	<u>22,174</u>
<u>Acceso a la Información Eficacia</u>						
Acciones para establecimiento de un índice de cumplimientos del Acceso a la Información del Sistema de Justicia	-	-	14,437	385	14,437	385
<u>Acceso a la Información en Procesos</u>						
Publicación y presentación final del diagnóstico de los principales problemas en materia de selección, promoción y procesos disciplinarios en el poder judicial y ministerio público y 5 talleres de difusión hacia las redes y público en general	-	-	813,008	21,670	813,008	21,670
<u>Acceso a la Información Historia</u>						
Creación observatorio Impulso de la constitución	-	-	1,200,900	32,009	1,200,900	32,009
Implementación observatorio sobre transparencia sector justicia	-	-	724,894	19,321	724,894	19,321
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,925,794</u>	<u>51,330</u>	<u>1,925,794</u>	<u>51,330</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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 4--DESEMBOLSOS--Continuación

	Actividades de Transparencia		Actividades de Justicia		Total	
	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$
Comunicación y Promoción						
Boletín cuatrimestral	-	-	551,396	14,697	551,396	14,697
Promoción Mecanismo						
Diseño y desarrollo materiales	-	-	360,184	9,600	360,184	9,600
Monitoreo ciudadano	-	-	293,074	7,812	293,074	7,812
	-	-	653,258	17,412	653,258	17,412
Investigación de Demandas						
Reuniones grupos de expertos	-	-	55,398	1,477	55,398	1,477
Actividades de socialización	-	-	54,091	1,442	54,091	1,442
Seminario iberoamericano derecho penal	-	-	171,304	4,566	171,304	4,566
Diseño e implementación de capacitación	-	-	390,000	10,395	390,000	10,395
Constitución comentada	-	-	486,085	12,956	486,085	12,956
Materiales sobre aspectos de la constitución	-	-	373,583	9,957	373,583	9,957
2do Censo nacional penitenciario	-	-	1,346,084	35,878	1,346,084	35,878
Asistencia técnica	-	-	283,725	7,562	283,725	7,562
Elaboración y publicación de balances anuales	-	-	247,695	6,602	247,695	6,602
Apoyo y acompañamiento redes sectoriales	-	-	394,813	10,523	394,813	10,523
Apoyo la creación de una red comunitaria	-	-	493,106	13,143	493,106	13,143
Acompañamiento y desarrollo de planes	-	-	339,759	9,056	339,759	9,056
Proceso de selección de nuevos organos	-	-	4,479,667	119,401	4,479,667	119,401
Indicadores	-	-	40,140	1,070	40,140	1,070
Formulación agenda propositiva SC	-	-	214,487	5,717	214,487	5,717
	-	-	9,369,937	249,745	9,369,937	249,745
Aportes técnicos						
Establecimiento de grupo expertos	-	-	455,000	12,128	455,000	12,128
Actividades de socialización	-	-	23,985	639	23,985	639
Diseño de estrategia para la aprobación del nuevo código penal e implementación de actividades requeridas (talleres, reuniones, seminarios, encuentros intersectoriales, consultas a legisladores, etc.	-	-	53,275	1,420	53,275	1,420
Entrenamiento abogados ONG	-	-	210,000	5,598	210,000	5,598
Acciones asistencia técnica	-	-	46,704	1,245	46,704	1,245
	-	-	788,964	21,030	788,964	21,030
Promoción Coalición						
Asistencia técnica	-	-	126,700	3,377	126,700	3,377
Que Exista una Red						
Desarrollar la estrategia	-	-	150,746	4,018	150,746	4,018
Contratación de expertos	-	-	170,036	4,532	170,036	4,532
Sistema de monitoreo indicadores	-	-	56,212	1,498	56,212	1,498
	-	-	376,994	10,048	376,994	10,048
Total actividades del proyecto	19,241,539	512,863	15,452,443	411,868	34,693,982	924,731
Auditoría	188,700	5,030	188,700	5,030	377,400	10,060
Total del Convenio	25,462,152	678,667	29,127,679	776,368	54,589,831	1,455,035

Tasa de cambio:

37.51790979

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

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>	Valores en	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
<u>Personal para implementación de actividades</u>		
Sueldos y salarios	8,794,550	234,348
Beneficios sociales	2,162,622	57,627
	<u>10,957,172</u>	<u>291,975</u>
<u>Equipos</u>		
Equipo de oficina	5,568	149
Equipo de cómputos	135,981	3,623
	<u>141,549</u>	<u>3,772</u>
<u>Gastos Administrativos</u>		
Viáticos y transporte	50,100	1,335
Alquiler local	497,929	13,268
Electricidad, agua y basura	497,929	13,268
Teléfono, fax e internet	682,990	18,200
Mantenimiento de oficina	17,951	478
Mantenimiento de equipo	8,946	238
Material gastable de oficina	136,358	3,634
Seguros	11,742	313
Auditoría	350,400	9,337
	<u>2,254,345</u>	<u>60,071</u>
<u>Actividades del proyecto</u>		
Acto de graduación y Lanzamiento	384,378	10,243
Cursos	6,909,689	184,122
Asist. técnica personal docente	450,400	12,002
Asist. técnica facilitadores	1,377,250	36,700
Asist. técnica tutorías, pasantías, cursos	828,400	22,074
Congresos y dialogos egresados	1,623,841	43,271
Acciones promoción y publicación en prensa	300,000	7,994
Actualización y mantenimiento página web.	87,192	2,323
Publicaciones e impresos	597,351	15,918
Coordinación de actividades	1,786,219	47,597
Sistema monitoreo y evaluación (SM&E)	2,456,758	65,465
Asist. técnica a los partidos políticos	3,067,077	81,728
Reuniones	167,443	4,462
	<u>20,035,998</u>	<u>533,899</u>
Total del Convenio	<u>33,389,064</u>	<u>889,717</u>

Tasa de cambio: 37.52770109

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 5--SALDO DE LOS CONVENIOS

El saldo de los convenios al 30 de septiembre de 2011, es como sigue:

	RD\$	US\$
Saldo ejecución al 31 de agosto de 2010	303,982	8,704
Saldo ejecución al 30 de septiembre 2011	(560,679)	(14,950)
Disponibilidad al 30-09-2011	(256,697)	(6,246)
Detalle de la disponibilidad al 30 de septiembre de 2011		
Efectivo en caja y cuentas corrientes:		
Caja Chica--Participación Ciudadana-Transparencia	13,000	347
Caja Chica--Participación Ciudadana-Formación de Líderes	15,000	400
Caja Chica--Finjus-Justicia	5,000	133
Banco BHD-Participación Ciudadana-Transparencia	1,293,702	34,482
Banco Popular -Finjus-Justicia	821,452	21,895
Banco Popular- Finjus-Unibe-Justicia	77,204	2,058
Banco BHD-Participación Ciudadana-Formación Líderes	3,336,691	88,913
Total del efectivo en caja y cuentas corrientes	5,562,049	148,228
Cuentas por cobrar-- Transparencia	739,058	19,699
Cuentas por cobrar-- Formación de Líderes	126,489	3,371
Cuentas por pagar-Transparencia	(1,546,099)	(41,210)
Cuentas por pagar-Justicia	(2,281,111)	(60,801)
Cuentas por pagar-Formación de Líderes	(2,322,354)	(61,884)
Acumulaciones por pagar-Transparencia	(219,458)	(5,849)
Acumulaciones por pagar-Justicia	(77,323)	(2,061)
Acumulaciones por pagar-Formación de Líderes	(237,948)	(6,341)
Ajustes cambiarios	-	602
Total de cuentas por cobrar y pagar	(5,818,746)	(154,474)
Disponibilidad al 30-09-2011	(256,697)	(6,246)

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

Al 30 de septiembre de 2011 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\$2,061 (RD\$77,323) por parte de Finjus, y US\$1,467 (RD\$55,052) por parte de **Participación Ciudadana**, en tanto que del convenio 517-A-00-00105-00 por valor de US\$1,022 (RD\$38,366) 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.

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 6--BIENES ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LOS PROYECTOS

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

<u>EQUIPOS</u>	<i>Valores en</i>	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
2 Computadoras dell vostro 230 mt intel PDC 5400, 2.7 ghz, 2MG L2 FZRQNM1.	45,377	1,210
2 Monitores dell 19" CN-0D176P-64180-05J-4AR	11,603	309
UPS APC 1500 VA S3B1026X21674	7,918	211
Sumadora sharp EL2630 III S/N 8D012037	2,700	72
Acondicionador de aire keeprite 12,000 BTU de ventana	6,500	173
	<u>74,098</u>	<u>1,975</u>

EQUIPOS ADQUIRIDOS INCLUIDOS EN EL RENGLON ACTIVIDADES DE TRANSPARENCIA CONVENIO 517-A-00-09-00103-00

<u>EQUIPOS</u>	<i>Valores en</i>	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
Monitor AOC 22" ACVB102000796	6,429	171
	<u>6,429</u>	<u>171</u>

EQUIPOS ADQUIRIDOS INCLUIDOS EN EL RENGLON GASTOS ADMINISTRATIVO ACTIVIDADES DE JUSTICIA, CONVENIO 517-A-00-09-00103-00

<u>EQUIPOS</u>	<i>Valores en</i>	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
7 Monitores AOC 19" (18.5) LCD 1366 x 768 TFT	35,040	934
5 Memorias 8 GB USB fhash date traveler kinston roja (DT101G2/8GB).	3,482	93
1 Laptop dell 1568 core duo 2/M350 2.27, 6GM de RAM, disco 500 GB, windows 7 64bit, pantalla 15.4.	27,200	725
	<u>65,722</u>	<u>1,752</u>

Tasa de cambio: **37.51790979**

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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS--Continuación

NOTA 6--BIENES ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LOS PROYECTOS--Continuación

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

	<i>Valores en</i>	
	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>
<u>EQUIPOS</u>		
3 Computadoras (NE) dell vostro 230 Slim tower PDC/2.7GHZ/3GB/320GB/DVO/W7P-XPP.	67,367	1,795
Monitor flat del 19" E1910H, black.	5,568	149
Portatil HP/compaq mini 102 N270/1.6GHZ/1GB/XPH/10.1 (WH243UT#ABA).	15,496	413
Portatil Dell vostro 1710 CDD/1.8/2GB/CBO/WCHB.	37,345	995
2 Archivos mercury de 4 gavetas gris 8 1/2 x 11.	15,774	420
	<u>141,550</u>	<u>3,772</u>

Tasa de cambio: 37.52770109



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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011. 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 llamó 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.



Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71

Santo Domingo, República Dominicana
16 de enero de 2012



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 01 DE SEPTIEMBRE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

CEDULA DE COSTOS COMPARTIDOS

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Presupuesto del proyecto</u>	<u>Ejecutado durante el período</u>	<u>Inelegible</u>	<u>No documentados</u>	<u>Notas</u>
<u>Personal para implementación actividades</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	144,768	112,982	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	293,121	92,164			
	<u>437,889</u>	<u>205,146</u>			
NUM 517-A-00-09-00105-00	168,552	111,209	-	-	
Sub-total	<u>606,441</u>	<u>316,355</u>	-	-	
<u>Equipos</u>					
NUM 517-A-00-09-00105-00	32,000	6,547	-	-	
Sub-total	<u>32,000</u>	<u>6,547</u>			
<u>Gastos administrativos</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	53,400	1,787	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	151,200	48,300			
	<u>204,600</u>	<u>50,087</u>			
NUM 517-A-00-09-00105-00	79,868	41,402	-	-	
Sub-total	<u>284,468</u>	<u>91,489</u>	-	-	
<u>Actividades del proyecto</u>					
NUM 517-A-00-09-00103-00-TRANSPARENCIA	344,101	236,538	-	-	
NUM 517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	142,000	-			
	<u>486,101</u>	<u>236,538</u>			
NUM 517-A-00-09-00105-00	370,259	1,003,608	-	-	
Sub-total	<u>856,360</u>	<u>1,240,146</u>	-	-	
Total desembolsos	<u>1,779,269</u>	<u>1,654,537</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

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 01 DE SEPTIEMBRE 2010 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2011.

CEDULA DE COSTOS COMPARTIDOS--EJECUCION ACUMULADA

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<i>Presupuesto del proyecto</i>	<i>Ejecución acumulada</i>	<i>Disponible 30/09/2011</i>	<i>%</i>
<u>Personal para implementación actividades</u>				
517-A-00-09-00103-00-PC -TRANSPARENCIA	144,768	264,206	(119,438)	182.50
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	293,121	272,812	20,309	93.07
	<u>437,889</u>	<u>537,018</u>	<u>(99,129)</u>	<u>122.64</u>
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	168,552	322,074	(153,522)	191.08
Sub-total	<u>606,441</u>	<u>859,092</u>	<u>(252,651)</u>	<u>141.66</u>
<u>Equipos</u>				
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	32,000	20,471	11,529	63.97
Sub-total	<u>32,000</u>	<u>20,471</u>	<u>11,529</u>	<u>63.97</u>
<u>Gastos administrativos</u>				
517-A-00-09-00103-00-PC -TRANSPARENCIA	48,000	5,293	42,707	11.03
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	156,600	142,300	14,300	90.87
	<u>204,600</u>	<u>147,593</u>	<u>57,007</u>	<u>72.14</u>
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	79,868	103,354	(23,486)	129.41
Sub-total	<u>284,468</u>	<u>250,947</u>	<u>33,521</u>	<u>88.22</u>
<u>Actividades del proyecto</u>				
517-A-00-09-00103-00-PC -TRANSPARENCIA	299,101	846,005	(546,904)	282.85
517-A-00-09-00103-00-JUSTICIA	187,000	169,916	17,084	90.86
	<u>486,101</u>	<u>1,015,921</u>	<u>(529,820)</u>	<u>208.99</u>
517-A-00-09-00105-00 PC --FORMACION LIDERES	370,259	1,691,409	(1,321,150)	456.82
Sub-total	<u>856,360</u>	<u>2,707,330</u>	<u>(1,850,970)</u>	<u>316.14</u>
	<u>1,779,269</u>	<u>3,837,840</u>	<u>(2,058,571)</u>	<u>215.70</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 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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

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 01 de septiembre 2010 al 31 de septiembre 2011.

La cédula de costos compartidos fue preparada en base a registros mantenidos en las oficinas del Proyecto, ubicadas en **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\$1,115,504 de un presupuesto aprobado de US\$488,639, **FINJUS** con US\$545,278 de un presupuesto de US\$530,321 y **UNIBE** con US\$39,750 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\$2,137,308 de un presupuesto de US\$650,679.

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, visualización por la Web, estipulados en los 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.



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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

Informe de los Auditores Independientes sobre Controles Internos

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 01 de septiembre 2010 al 30 septiembre 2011, y hemos emitido nuestro informe sobre el mismo con fecha 16 de enero de 2012. 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 el Estado de Rendición de Cuentas, 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 el Estado de Rendición de Cuentas 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.



***Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71***

Santo Domingo, República Dominicana
16 de enero de 2012





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 01 DE SEPTIEMBRE DE 2010 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2011.

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 01 de septiembre 2010 al 30 de septiembre 2011 y hemos emitido nuestro informe fechado el 16 de enero 2012. 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, es responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de **PARTICIPACION CIUDADANA** Para obtener una seguridad razonable de que el Estado de Rendición de Cuentas está libre de distorsiones materiales, efectuamos pruebas de cumplimiento 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 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.



Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 71

Santo Domingo, República Dominicana
16 de enero 2012

