



CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL
Auditores - Consultores - Contadores

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do. Piso, PO
Box 1465 Tel.: (809) 537-7776 * Fax: (809) 530-1288
E-mail: info@campusanoymasociados.net
Santo Domingo, Dominican Republic

RNC:101-56287-2



leading edge alliance
innovation • quality • excellence

Firma Miembro de:

The Leading Edge Alliance is a worldwide
alliance of major independently owned
accounting and consulting firms.



Propuesta Técnica (Original)

SIPEN-DAF-CM-2020-0005

*Superintendencia de Pensiones
(SIPEN)*

Año terminado al 31 de diciembre de 2019



03 de marzo de 2020

Auditoría de los Estados Financieros de la Superintendencia de Pensiones (SIPEN) por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Documentación Legal:

Presentación de Oferta (SNCC.F.034).....	1
Formulario de Información del Oferente (SNCC.F.042).....	2
Registro de Proveedores del Estado (RPE) con documentos legales-administrativos actualizados.....	3
Certificación de Obligaciones Tributarias y de Seguridad Social.....	9

Documentación Financiera:

Estados financieros de los últimos dos (2) años.....	12
--	----

Documentación Técnica: Oferta Técnica

Organización y Experiencia de la Firma

• Credenciales de la firma.....	50
• Credenciales de la firma internacional que la representa.....	52
• Credenciales de los socios.....	53
• Estructura de la Firma.....	55
• Relación de clientes como referencia de servicios realizados.....	58

Descripción del Enfoque, Metodología y el Plan de Actividades para la Ejecución del Trabajo

Antecedentes.....	67
Objetivo de la Auditoría.....	68
Alcance y Procedimientos.....	68
Metodología de Trabajo.....	70
Plan de Trabajo.....	72
Responsabilidades y Consideraciones.....	79
Informes.....	80
Cronograma de Ejecución.....	82
Composición del Equipo de Auditoría	84

Currículo del Personal Propuesto (SNCC.D.045)/ Experiencia profesional del personal principal (SNCC.D.048).....

Experiencia como Contratista (SNCC.D.049).....	106
Declaración Simple.....	113



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES

03 de marzo de 2020

PRESENTACIÓN DE LA OFERTA

Sres.

Compras y Contrataciones

Superintendencia de Pensiones (SIPEN)**Referencia: SIPEN-DAF-CM-2020-0005**

Ciudad.-

El suscrito, declara que:

Hemos examinado y no tenemos reservas a los Pliegos de Condiciones para la Licitación de referencia, correspondiente a la auditoría a los estados financieros de la **Superintendencia de Pensiones (SIPEN)**, al 31 de diciembre de 2019.

- a) De conformidad con los Pliegos de Condiciones y según el plan de entrega especificado en el Programa de Suministros/ Cronograma de Ejecución, nos comprometemos a suministrar los siguientes bienes y servicios conexos, o ejecutar los siguientes servicios u Obras:
 - 1) Informe de auditoría en conjunto con los estados financieros e información complementaria al 31 de diciembre de 2019.
 - 2) Carta de gerencia y plan de acción para la implementación de recomendaciones y mejoras, respecto a la gestión operativa y el diagnóstico de informática.
- b) Si nuestra oferta es aceptada, nos comprometemos a obtener una garantía de fiel cumplimiento del Contrato, de conformidad con los Pliegos de Condiciones de la Licitación, por el importe del **CUATRO POR CIENTO (4%)** del monto total de la adjudicación, para asegurar el fiel cumplimiento del Contrato.
- c) Para esta licitación no somos partícipes en calidad de Oferentes en más de una Oferta, excepto en el caso de ofertas alternativas, de conformidad con los Pliegos de Condiciones de la Licitación.
- d) Nuestra firma, sus afiliadas o subsidiarias, incluyendo cualquier subcontratista o proveedor de cualquier parte del Contrato, no han sido declarados inelegibles por el Comprador para presentar ofertas.
- e) Entendemos que esta Oferta, junto con su aceptación por escrito que se encuentra incluida en la notificación de adjudicación, constituirán una obligación contractual, hasta la preparación y ejecución del Contrato formal.
- f) Entendemos que el Comprador no está obligado a aceptar la Oferta evaluada como la más baja ni ninguna otra de las Ofertas que reciba.

José Pimentel Campusano, en calidad de **Socio-Director**, debidamente autorizado para actuar en nombre y representación de **Campusano & Asociados, SRL**

José Pimentel Campusano
Socio-Director





SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES (SIPEN)

03 de marzo de 2020

FORMULARIO DE INFORMACIÓN SOBRE EL OFERENTE

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

1. Nombre o Razón Social del Oferente: <i>Campusano y Asociados, SRL</i>
2. Si se trata de una asociación temporal o Consorcio, nombre jurídico de cada miembro: <i>N/A</i>
3. RNC del Oferente: <i>1-01-56287-2</i>
4. RPE del Oferente: <i>12093</i>
5. Domicilio legal del Oferente: <i>Ave. Núñez de Cáceres Esq. 27 de Febrero, Edificio Casa Cuello, 2do. Piso, El Millón.</i>
6. Información del Representante autorizado del Oferente: Nombre: <i>José Pimentel Campusano</i> Dirección: <i>Calle 2, No. 16, Los Restauradores, Santo Domingo</i> Números de teléfono y fax: <i>(809)-537-7776 y (809)-530-1288</i> Dirección de correo electrónico: <i>info@campusanoyasociados.net</i>

*Registro de Proveedores del Estado con documentos legales-
administrativos actualizados*



Registro de Proveedores del Estado

Constancia de inscripción

RPE: 12093

Fecha de Registro: 10/2/2010

Razón Social: Campusano & Asociados, SRL

Género: Masculino

Certificación MIPYME: Sí

Clasificación Empresa: Pequeña Empresa

Ocupación:

Domicilio: Avenida Nuñez de Caceres, Esquina 27 de Febrero, Edificio Cuello, 0, El Millon

11402 - REPÚBLICA DOMINICANA

Persona de Contacto: Angel De La Cruz

Fecha Actualización: 21/2/2019

No. Documento: 101562872 - RNC

Provee: Servicios, Consultoría

Registro de Beneficiario: Sí

Estado: Activo

Motivo:

Observaciones:

Actividad Comercial

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
84100000	Finanzas de desarrollo
84110000	Servicios de contabilidad y auditorías

Portal Transaccional - 1/3/2020 4:58:37 p.m.



ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE Y CUENTA CON UN CÓDIGO DE VERIFICACIÓN QUE LE
PERMITE SER VALIDADO INGRESANDO A WWW.CAMARASANTODOMINGO.DO

Página

EL REGISTRO MERCANTIL DE LA CÁMARA DE COMERCIO Y PRODUCCIÓN DE SANTO DOMINGO DE CONFORMIDAD CON
LA LEY NO. 3-02 DEL 18 DE ENERO DEL 2002, EXPIDE EL SIGUIENTE:

**CERTIFICADO DE REGISTRO MERCANTIL SOCIEDAD RESPONSABILIDAD LIMITADA
REGISTRO MERCANTIL NO. 13549SD**

DENOMINACIÓN SOCIAL: CAMPUSANO & ASOCIADOS, S.R.L.

SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

RNC: 1-01-56287-2

FECHA DE EMISIÓN: 16/01/2003

FECHA DE VENCIMIENTO: 16/01/2022

SIGLAS: NO REPORTADO

NACIONALIDAD: REPUBLICA DOMINICANA

CAPITAL SOCIAL: 200,000.00

MONEDA: RD\$

FECHA ASAMBLEA CONSTITUTIVA/ACTO: 02/01/1991

FECHA ÚLTIMA ASAMBLEA: 17/06/2016

DURACIÓN DE LA SOCIEDAD: INDEFINIDA

DOMICILIO DE LA EMPRESA:

CALLE: AV. NUÑEZ DE CACERES ESQ. 27 DE FEBRERO, EDIF. CUELLO

SECTOR: EL MILLON

MUNICIPIO: SANTO DOMINGO

DATOS DE CONTACTO DE LA EMPRESA:

NO. VALIDACIÓN: 27935895-D7A4-4853-8EF7-AB171BC1C5DA ⁵

RM NO. 13549SD

PÁG. 1 de 4

TELÉFONO (1): **(809) 537-7775**

TELÉFONO (2): **NO REPORTADO**

CORREO ELECTRÓNICO: campusanoyasoc@codetel.net.do

FAX: **(809) 530-1288**

PÁGINA WEB: **NO REPORTADO**

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD: **SERVICIO**

OBJETO SOCIAL: **ASESORIAS EN EL AREA FINANCIERA; TALES COMO AUDITORIA EXTERNAS E INTERNAS; REGISTRO DE NOMINAS, ESTADOS MENSUALES, CUENTAS POR COBRAR**

PRINCIPALES PRODUCTOS Y SERVICIOS: **ASESORIA FINANCIERA, AUDITORES**

SISTEMA ARMONIZADO (SA): **NO REPORTADO**

SOCIOS:

NOMBRE	DIRECCIÓN	RM/CÉDULA /PASAPORTE	NACIONALIDAD	ESTADO CIVIL
JOSE POPA PIMENTEL CAMPUSANO	C/ 2 NO. 16, LOS RESTAURADORES SANTO DOMINGO	001-0017019-0	REPUBLICA DOMINICANA	Casado(a)
JOSE ALBERTO SANTOS MATOS	C/ HERIBERTO NUÑEZ, EDIF. MOVIN II, APTO. 304 URB. FERNANDEZ SANTO DOMINGO	001-0024322-9	REPUBLICA DOMINICANA	Casado(a)

CANTIDAD SOCIOS: En el presente certificado figuran 2 de 2 socios.

CANTIDAD CUOTAS SOCIALES: 2,000.00

ÓRGANO DE GESTIÓN:

NOMBRE	CARGO	DIRECCIÓN	RM/CÉDULA /PASAPORTE	NACIONALIDAD	ESTADO CIVIL
JOSE POPA PIMENTEL CAMPUSANO	Gerente	C/ 2 NO. 16, LOS RESTAURADORES SANTO DOMINGO	001-0017019-0	REPUBLICA DOMINICANA	Casado(a)
JOSE ALBERTO SANTOS MATOS	Gerente	C/ HERIBERTO NUÑEZ, EDIF. MOVIN II, APTO. 304 URB. FERNANDEZ SANTO DOMINGO	001-0024322-9	REPUBLICA DOMINICANA	Casado(a)

DURACIÓN ÓRGANO DE GESTIÓN: 6 AÑO(S)

ADMINISTRADORES/PERSONAS AUTORIZADAS A FIRMAR:

NOMBRE	DIRECCIÓN	RM/CÉDULA /PASAPORTE	NACIONALIDAD	ESTADO CIVIL
JOSE POPA PIMENTEL CAMPUSANO	C/ 2 NO. 16, LOS RESTAURADORES SANTO DOMINGO	001-0017019-0	REPUBLICA DOMINICANA	Casado(a)

COMISARIO(S) DE CUENTAS (SI APLICA):
NO REPORTADO

ENTE REGULADO: NO REPORTADO

NO. RESOLUCIÓN: NO REPORTADO

TOTAL EMPLEADOS: NO REPORTADO

MASCULINOS: NO REPORTADO

FEMENINOS: NO REPORTADO

SUCURSALES/AGENCIAS/FILIALES: NO REPORTADO

NOMBRE(S) COMERCIAL(ES)

NOMBRE

NO. REGISTRO

NO REPORTADO

NO REPORTADO

REFERENCIAS COMERCIALES

REFERENCIAS BANCARIAS

EDITORIA LOZANO, S. A.

BANCO BHD LEON, S. A.

SUPLIDORA ALONZO

COMENTARIO(S)

NO POSEE

ACTO(S) DE ALGUACIL(ES)

NO POSEE

ES RESPONSABILIDAD DEL USUARIO CONFIRMAR LA VERACIDAD Y LEGITIMIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO A TRAVÉS
DE SU CÓDIGO DE VALIDACIÓN EN NUESTRA PÁGINA WEB: WWW.CAMARASANTODOMINGO.DO

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE CON FIRMA DIGITAL Y CUENTA CON PLENA VALIDEZ
JURÍDICA CONFORME A LA LEY NO. 126-02 SOBRE COMERCIO ELECTRÓNICO, DOCUMENTOS Y FIRMAS DIGITALES.



Santiago Mejía Ortiz
Registrador Mercantil

*** No hay nada más debajo de esta línea ***



*Certificación de Obligaciones Tributarias y de Seguridad
Social*



República Dominicana
MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
RNC: 4-01-50625-4
"AÑO DE LA CONSOLIDACION DE LA SEGURIDAD ALIMENTARIA"
CERTIFICACIÓN

No. de Certificación: **C0220950742605**

La Dirección General de Impuestos Internos **CERTIFICA** que el o la contribuyente **CAMPUSANO & ASOCIADOS SRL**, RNC No. **101562872**, con su domicilio y asiento fiscal en **SANTO DOMINGO DE GUZMAN**, Administración Local **ADM LOCAL MAXIMO GOMEZ**, está al día en la declaración y/o pago de los impuestos correspondientes a las obligaciones fiscales siguientes:

Nombre del Impuesto	
• ANTICIPO RENTA 3 CUOTAS	• RETENCIONES Y RETRIB. EN RENTA
• ANTICIPO IMPUESTO A LAS RENTAS	• ACTIVOS IMPONIBLES
• IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES	• ITBIS
• OTRAS RETENCIONES Y RETRIB COM	

Dada en la OFICINA VIRTUAL, a los veinticinco (25) días del mes de febrero del año dos mil veinte (2020).

NOTAS:

- La presente certificación tiene una vigencia de treinta (30) días a partir de la fecha y se emite a solicitud del o de la contribuyente o su representante.
- Esta certificación no constituye un juicio de valor sobre la veracidad de las declaraciones presentadas por el o la contribuyente, ni excluye cualquier proceso de verificación posterior.
- Este documento no requiere firma ni sello.

	Código de firma: W1QE-BYZ1-C051-5826-3496-0618 sha1: /fYBsDzDjyulQWIN3mvKddpaHpg= DGII - OFICINA VIRTUAL DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS
	 W1QE-BYZ1-C051-5826-3496-0618

Verifique la legitimidad de la presente certificación en <http://www.dgii.gov.do/verifica> o llamando a los teléfonos 809-689-3444 y 1-809-200-6060 (desde el interior sin cargos).



Año de la Consolidación de la Seguridad Alimentaria

CERTIFICACION No. 1566815

A QUIEN PUEDA INTERESAR

Por medio de la presente hacemos constar que en los registros de la Tesorería de la Seguridad Social, la empresa **CAMPUSANO & ASOCIADOS SRL** con RNC/Cédula **1-01-56287-2**, a la fecha no presenta balance con atrasos en los pagos de los aportes a la Seguridad Social.

La presente certificación no significa necesariamente que **CAMPUSANO & ASOCIADOS SRL** haya realizado sus pagos en los plazos que establece la Ley 87-01, ni constituye un juicio de valor sobre la veracidad de las declaraciones hechas por este empleador a la Tesorería de la Seguridad Social, ni le exime de cualquier verificación posterior.

Esta certificación tiene una vigencia de 30 días, a partir de la fecha y se expide totalmente gratis sin costo alguno a solicitud de la parte interesada.

Dado en la ciudad de Santo Domingo, Republica Dominicana, a los 18 días del mes de Febrero del año 2020.



Sahadía E. Cruz Abreu
Directora
Dirección de Asistencia al Empleador

Para verificar la autenticidad de esta certificación diríjase a la siguiente dirección:
<http://www.tss2.gov.do/sys/VerificarCertificacion.aspx>

E introduzca los siguientes datos:

- Código: **1566815-S1868597-52020**
- Pin: **7420**



NO HAY NADA ESCRITO DEBAJO DE ESTA LINEA

*Estados Financieros de los Últimos dos Ejercicios Contables
Consecutivos*



GARCISA Auditores y Asesores Financieros

Campusano & Asociados, S.R.L.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018, 2017

Campusano & Asociados, S.R.L.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018, 2017



Índice

	Páginas
Dictamen del Auditor Independiente	1-3
Balance General	4
Estado de Resultado	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujo de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-15

Índice

	Páginas
Dictamen del Auditor Independiente	1-3
Balance General	4
Estado de Resultado	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujo de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-15



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Informe de los Auditores Independientes

Consejo de Administración

Campusano & Asociados, S.R.L.

Santo Domingo, República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Campusano & Asociados, S.R.L.** que comprenden el balance general, al 31 de diciembre 2018, 2017 y los estados de operaciones, cambios en el capital y flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Campusano & Asociados, S.R.L.**, al 31 de diciembre 2018, 2017 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), modificadas por el **Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana**. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el **Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana**, que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión sin salvedad.

Responsabilidades de la Administración y los Responsables del Gobierno de la Compañía en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.





García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la compañía están a cargo de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas, efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.






García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Si llegamos a la conclusión de que existe una Incertidumbre Material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría, sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la compañía, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las salvaguardas correspondientes.


García Campos & Asociados
Contadores Públicos Autorizados
Registro P. C. P. A. R. D. Núm. 232
* Santo Domingo, R.D.

Santo Domingo, D. N., República Dominicana
18 de mayo de 2019



Campusano & Asociados, S.R.L.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2018, 2017

(Saldos en RD\$ pesos dominicanos)

	Notas	AL 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Activos			
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	11,206,791	7,216,093
Cuentas por cobrar	2	6,295,623	4,911,063
Otras cuentas por cobrar	3	3,743,933	5,662,839
		<u>21,246,347</u>	<u>17,789,995</u>
No corrientes			
Inmuebles, mobiliarios y equipos, neto	4	3,230,866	3,831,427
Activos diferidos	5	157,200	157,200
		<u>3,388,066</u>	<u>3,988,627</u>
		<u>24,634,413</u>	<u>21,778,622</u>
Pasivos			
Corrientes			
Cuentas por pagar	6	6,625,680	6,843,795
Impuesto sobre la renta por pagar		330,828	488,982
		<u>6,956,508</u>	<u>7,332,777</u>
Total Pasivos			
Patrimonio neto			
Capital suscrito y pagado		200,000	200,000
Reserva Legal		20,000	20,000
Beneficios años anteriores		12,914,130	11,209,108
Resultado del periodo		4,543,775	3,016,737
		<u>17,677,905</u>	<u>14,445,845</u>
		<u>24,634,413</u>	<u>21,778,622</u>

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Estado de Resultado

Al 31 de diciembre de 2018, 2017

(Saldos en RD\$ pesos dominicanos)

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Ingresos		
Ingresos por ventas	39,226,876	32,194,647
Otros Ingresos	567,302	384,923
	<u>39,794,178</u>	<u>32,579,570</u>
Gastos generales y administrativos	32,537,937	27,662,712
Gastos de depreciación	953,708	732,899
Gastos financieros	78,183	51,443
Resultados antes de impuestos sobre la renta	<u>6,224,350</u>	<u>4,132,516</u>
Menos:		
Impuestos sobre la renta	<u>1,680,575</u>	<u>1,115,779</u>
Resultados del período	<u>4,543,775</u>	<u>3,016,737</u>

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Estado de cambio en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2018, 2017

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	Capital social autorizado	Reserva legal	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
SalDOS al 31 de diciembre de 2016	200,000	20,000	11,209,108	11,429,108
Resultados del período	-	-	3,016,737	3,016,737
SalDOS al 31 de diciembre de 2017	200,000	20,000	14,225,845	14,445,845
Distribución de dividendos			(1,311,715)	(1,311,715)
Resultados del período	-	-	4,543,775	4,543,775
SalDOS al 31 de diciembre de 2018	<u>200,000</u>	<u>20,000</u>	<u>17,457,905</u>	<u>17,677,905</u>

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, 2017

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Actividades de Operaciones		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Clientes por ventas y cobros	38,409,618	28,745,077
A suplidos por gastos operativos	(32,756,052)	(21,482,270)
Gastos financieros	(78,183)	(51,443)
Impuesto sobre la renta	(1,838,729)	(346,258)
Efectivo Neto Provisto por Operaciones	3,736,654	6,865,106
Actividades De Inversiones		
Efectivo recibido pagado por:	1,918,906	(479,830)
Aumento en otras cuentas por cobrar	(353,147)	(2,574,066)
Adquisición de mobiliario y equipos	-	(6,700)
Aumento en otros activos		
Efectivo neto usado en actividades de inversiones	1,565,759	(3,060,596)
Actividades de Financiamientos		
Efectivo pagado por:		
Dividendos declarados	(1,311,715)	-
Efectivo neto usado en financiamientos	(1,311,715)	-
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	3,990,698	3,804,510
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7,216,093	3,411,583
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	11,206,791	7,216,093

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Conciliación de la Utilidad Neta Provistas de las actividades de operación Al 31 de diciembre de 2017, 2016 (Saldos en RD\$ pesos dominicanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad neta	4,543,775	3,016,737
Partida que no requiere uso de efectivo:		
Depreciación	953,708	732,899
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en :		
Cuentas por cobrar a clientes	(1,384,560)	(3,834,493)
Anticipo de impuesto sobre la renta	-	847,424
Gastos pagados por anticipado		
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por pagar	(218,115)	6,180,442
Impuesto por pagar	(158,154)	(77,903)
Flujo neto provisto por las actividades de operación	<u>3,736,654</u>	<u>6,865,106</u>

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables

Organización: La compañía fue constituida bajo las leyes de la República Dominicana el 4 de enero de 1991. Su actividad principal es el asesoramiento en el área financiera. El 19 de junio de 2009, entró en vigencia la Ley General sobre Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada (Ley No. 479-08), promulgada el 11 de diciembre de 2008. La compañía se ha acogido a los nuevos ordenamientos jurídicos que determina la misma para las sociedades anónimas.

Las oficinas administrativas están ubicados en la Av. Núñez de Cáceres esq. Av. 27 de Febrero, El Millón, Santo Domingo, Distrito Nacional.

Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IAASB).

Uso de Estimaciones Contables:

Las estimaciones y suposiciones son revisadas periódicamente sobre la base de la continuidad de operaciones. Los efectos de los cambios, si existiera alguno, son reconocidos en el periodo del cambio y periodos futuros afectados.

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la administración de la compañía realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los estados financieros, así como de los ingresos y gastos registrados durante el año.

Las áreas significativas de estimación y juicio crítico en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto importante en las cantidades registradas en los estados financieros corresponden a:

Provisión para cuentas de dudoso cobro.

Depreciación y valor recuperable de las propiedades, mobiliarios y equipos.

Retenciones y acumulaciones por pagar

Impuestos

Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de la preparación de los estados financieros.

Deterioro de los Activos:

Los valores contables de los activos de largo plazo de la Compañía, son revisados a cada fecha de preparación de los estados financieros para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si existiera algún indicativo de deterioro se estima el monto recuperable del activo como el mayor entre el precio de venta neto y el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el estado de resultado integral cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

Una pérdida por deterioro es revertida, hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.



Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables--Continuación

Moneda Funcional y de Presentación:

Las cantidades en los estados financieros están presentadas en pesos dominicanos que es la moneda funcional de la Compañía. Los activos y pasivos en moneda extranjera se traducen a pesos dominicanos a la tasa de cambio vigente en el mercado y al 31 de diciembre de 2018 y 2017 fue US\$1 por RD\$50.20 y RD\$48.19, respectivamente. Las transacciones en moneda extranjera se traducen a pesos dominicanos utilizando la tasa vigente a la fecha de la transacción.

Las diferencias resultantes de la traducción de activos y pasivos se registran como pérdida en cambio de moneda en los estados de resultados que se acompaña.

Estado de Flujo de Efectivo: El estado de flujo de efectivo se confeccionó mediante el método directo. Para su preparación se definió como fondos los saldos mantenidos en los rubros de caja y bancos.

Efectivo y Equivalente de Efectivo: Esta cuenta incluye efectivo en caja y los balances con bancos, tanto en moneda local como extranjera.

Inventarios:

Los inventarios están valuados al menor costo o mercado. El método de valuación es el promedio.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar están registradas al valor nominal, que se entiende es similar a su costo amortizado por el corto plazo de vencimiento, netas de la estimación para deudores de dudoso cobro. Esta estimación se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de recuperar todos los montos de conformidad con los términos originales de las cuentas por cobrar. Normalmente se considera que existe deterioro si los deudores tienen dificultades financieras significativas, si existe probabilidad que el deudor entre en bancarota o una reorganización financiera o si han existido incumplimientos significativos en los pagos acordados. Cuando una cuenta por cobrar es declarada incobrable, se da de baja contra la respectiva estimación para deterioro de cuentas por cobrar. Las recuperaciones posteriores se acreditan en los resultados del año en la cuenta de otros gastos de venta y administrativos.

Propiedad, Mobiliario y Equipos

Valuación: La propiedad, mobiliario y equipos son registrados al costo de adquisición o de construcción menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras que incrementan la vida útil de los activos correspondientes se capitalizan.

Depreciación: La depreciación es calculada por el método de la línea recta, que consiste en dividir el costo sobre la vida útil estimada de la propiedad, mobiliario y equipos. El cargo por depreciación es incluido en el resultado del período en que se incurren. Un detalle de la vida útil utilizada, es el siguiente:

Tipos de Activos	Porcentaje
Edificios	5%
Mobiliario y equipos de oficina	25%
Equipos de transporte	25%



Campusano & Asociados, S.R.L.

Otros activos

15%

Organización y Principales Políticas Contables--continuación

El costo de adquisición y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas en el estado de situación y la ganancia o pérdida generada se incluyen en los resultados del año en que se efectúan estos retiros o ventas.

Otros activos: En otros activos se incluyen fianzas y depósitos para la obtención de servicios públicos y privados.

Cuentas por Pagar: Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Deudas Bancarias: Los gastos por intereses se reconocen cuando se devengan y se incluyen en costos financieros del estado de resultado integral.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos: La compañía reconoce sus ingresos por el método de lo devengado, esto es, que se reconocen cuando se realizan, independientemente de que se hayan efectuado cobros y los gastos cuando se incurren.

Prestaciones Laborales y Sistema de Seguridad Social: El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patrones paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados que sean despedidos sin causas justificadas. La Compañía considera que no es necesario registrar pasivo alguno por este concepto, ya que los pagos resultantes se registran como gastos en el período que se presentan.

Con la entrada en vigencia de la Ley No. 87-01 se creó el Sistema Dominicano de Seguridad Social, el cual dentro de sus características incluye un régimen contributivo que abarca a los trabajadores públicos y privados, incluyendo al Estado Dominicano como empleador. Esta Ley establece la afiliación obligatoria del trabajador asalariado a través de la Administradora de Fondos de Pensiones (AFP). Esta Ley establece que el empleador contribuirá al financiamiento del régimen contributivo, tanto para el seguro a la vejez, discapacidad de 7.10% y para el seguro familiar de salud de 7.09% del salario base, sujeto a aportes, el cual es cubierto por el empleador en tanto que un 2.87% y 3.04% de cuyas porciones es cubierta por el empleado, respectivamente.

Beneficios a los Empleados: Los beneficios a los empleados, tales como bonificación y regalia pascual se pagan conforme a disposiciones de las leyes laborales.

Impuesto Sobre la Renta: El gasto de impuesto a la ganancia está compuesto por el impuesto del año corriente y es determinado sobre la base del que sea mayor entre el 1% del total de los activos ó el 27% de la renta neta imponible, conforme lo establece la Ley 557-05 promulgada en diciembre de 2005 y la Ley 11-92 y sus modificaciones.

De acuerdo a la Resolución de Normas de Contabilidad No. 1 del 7 de febrero de 2011, la Compañía optó por no registrar el impuesto diferido, establecido en la Sección 29 – Impuesto a las ganancias de las NIIF para PYMES.



Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables--Continuación

Prestaciones Sociales: El Código de Trabajo de la República Dominicana establece el pago de preaviso y auxilio de cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada.

Instrumentos Financieros: Los instrumentos financieros comprenden las cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por pagar y las deudas bancarias. Estos instrumentos son reconocidos al valor de adquisición, el cual se estima es igual al valor de mercado a la fecha de adquisición más los costos atribuibles a la adquisición.

Un instrumento financiero es reconocido si la Compañía tiene los derechos contractuales de recibir los beneficios y riesgos del instrumento. Los activos financieros son dados de baja cuando la compañía pierde el control y todos los derechos contractuales de esos activos.

Administración de Riesgo Financiero: La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo Crediticio: Es el riesgo de pérdida financiera de la Compañía si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero, no cumple con sus obligaciones contractuales y surge principalmente de las cuentas por cobrar, efectivo en bancos y las inversiones en valores y en certificados en acciones.

Las cuentas comerciales y las otras cuentas por cobrar se refieren principalmente a los principales clientes de la Compañía. Los clientes clasificados como "alto riesgo" son agrupados en un listado de clientes restringidos y las ventas futuras se hacen con la aprobación de la alta gerencia de la Compañía.

Riesgo de Liquidez: Es el riesgo de que la Compañía no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La política de la Compañía para la administración de riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales o como en crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Compañía.

Riesgo de Mercado: Es el riesgo de cambios de los precios en el mercado tales como, tasas de cambio de moneda extranjera y tasa de interés que puedan afectar los resultados de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que esta posea. El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al mismo dentro de los parámetros aceptables.

Aprobación de los Estados Financieros: Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron autorizados para su emisión el 19 de abril de 2019 por la Gerencia de la Compañía.



Campusano & Asociados, S.R.L.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018, 2017 (Saldos en RD\$ pesos dominicanos)

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

A continuación se describe un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Efectivo en caja y bancos en RD\$	3,088	954,693
Efectivo en caja y bancos en US\$	-	-
Equivalentes de efectivo		
Certificados de depósitos en el Banco Dominicano Bhd Leon, S.A.	11,203,704	6,261,400
Con una tasa de interés anual de 6.5%		
Totales	<u>11,206,791</u>	<u>7,216,093</u>

2. Cuentas por cobrar

A continuación se describe un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Cientes	<u>6,295,623</u>	<u>4,911,063</u>

3. Otras cuentas por cobrar

A continuación se describe un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Empleados	3,017,244	4,935,435
Accionistas	726,689	727,404
Totales	<u>3,743,933</u>	<u>5,662,839</u>



Campusano & Asociados, S.R.L.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018, 2017

(Saldos en RD\$ pesos dominicanos)

4. Inmuebles, mobiliarios y equipos, neto

A continuación se describe un resumen de los inmuebles, maquinarias equipos, neto al 31 de diciembre de:

Clases de activo	2017 RD\$	Adiciones	Retiros	2018 RD\$
Costo:				
Edificio	3,310,179			3,310,179
Mob. y Equipos de oficina	5,054,368	353,147	-	5,407,515
Equipo de transporte	2,082,441			2,082,441
Otros activos	549,156	-	-	549,156
	10,996,144	353,147	-	11,349,291
Depreciación acumulada				
Depreciación acumulada	(7,164,717)	(953,708)		(8,118,425)
Totales	3,831,427	(600,561)	-	3,230,866

5. Activos Diferidos

A continuación se describe un resumen de los gastos pagados por adelantado al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Otros Activos	157,200	157,200

6. Cuentas por pagar proveedores

A continuación se describe un resumen de las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Cuentas por pagar proveedores	6,625,680	6,843,795



Campusano & Asociados, S.R.L.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018, 2017

(Saldo en RD\$ pesos dominicanos)

7. Impuestos

a) Impuestos sobre la renta

El Código Tributario Dominicano establece una tasa anual de impuesto del 27%, sobre la renta neta imponible. Para los efectos del cómputo ordinario se resume la conciliación de dicho efecto impositivo de los resultados del estado de resultados, es como sigue al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Resultados antes de impuestos	6,224,350	4,132,516
Más (menos) diferencias permanentes:		
Otros ajustes positivos	-	-
Otros ajustes negativos	-	-
Renta neta imponible	6,224,350	4,132,516
Impuestos sobre la renta (27%)	1,680,574	1,115,779

b) Impuestos a los activos

El Código Tributario Dominicano establece una tasa anual de impuesto del 1%, sobre los activos netos de depreciación, amortización y reserva de cuentas incobrables. Las inversiones, impuestos anticipados, revaluación de activos, terrenos rurales y edificaciones de exportaciones agropecuarias no forman parte de la base imponible de este impuesto. Los saldos de impuestos sobre los activos son como siguen al 31 de diciembre de:

	2018 RD\$	2017 RD\$
Total activos	24,634,413	21,778,622
Impuestos diferidos o anticipados		
Activos imponibles	24,634,413	21,778,622
Cálculo del impuesto a los activos a la tasa del (1%) por pagar	246,344	217,786
Crédito por impuesto sobre la renta	1,680,574	1,115,779
Impuestos por pagar neto	N/A	N/A

ORIGINAL

FECHA: 24/06/19 HORA: 10:19 a.m.

NO. EXP.: 702399 R. M.: 13549SD

LIBRO: 57 FOLIO: 173

VALOR: 200.00

DOC.: BALANCE ESPECIAL- ESTADOS
FINANCIEROS

NUM.: 2426538RD





GARCISA Auditores y Asesores Financieros

Campusano & Asociados, S.R.L.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017, 2016

Campusano & Asociados, S.R.L.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017, 2016

Índice

	Páginas
Dictamen del Auditor Independiente	1-3
Balance General	4
Estado de Resultado	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujo de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-15





García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Informe de los Auditores Independientes

Consejo de Administración

Campusano & Asociados, S.R.L.

Santo Domingo, República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Campusano & Asociados, S.R.L.** que comprenden el balance general, al 31 de diciembre 2017, 2016 y los estados de operaciones, cambios en el capital y flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Campusano & Asociados, S.R.L.**, al 31 de diciembre 2017, 2016 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), modificadas por el **Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana**. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el **Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana**, que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión sin salvedad.

Responsabilidades de la Administración y los Responsables del Gobierno de la Compañía en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.



Av. John F. Kennedy, Esq. Dr. Luis Lember, Plaza Hache local 109, Ensanche Naco, Sto. Dgo., D. N.

Teléfonos: 809-732-1673 / 809-732-2988, ³⁵email: garcisa@claro.net.do, www.garcisa.com

RNC: 1-24-01153-1



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la compañía están a cargo de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas, efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.



Av. John F. Kennedy, Esq. Dr. Luis Lember, Plaza Hache local 109, Ensanche Naco, Sto. Dgo., D. N.

Teléfonos: 809-732-1673 / 809-732-2988, Email: garcisa@claro.net.do, www.garcisa.com

RNC: 1-24-01153-1



García Campos & Asociados, SRL *Auditoría y Consultoría Empresarial*

Si llegamos a la conclusión de que existe una Incertidumbre Material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría, sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la compañía, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las salvaguardas correspondientes.

García Campos & Asociados
Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Núm. 232

Santo Domingo, D. N., República Dominicana
18 de mayo de 2018



Campusano & Asociados, S.R.L.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2017, 2016

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	Notas	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
Activos			
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	7,216,093	3,411,583
Cuentas por cobrar	2	4,911,063	1,076,570
Otras cuentas por cobrar	3	5,662,839	5,183,009
Gastos pagados por adelantado	4	-	847,424
		<u>17,789,995</u>	<u>10,518,586</u>
No corrientes			
Inmuebles, mobiliarios y equipos, neto	4	3,831,427	1,990,260
Activos diferidos	5	157,200	150,500
		<u>3,988,627</u>	<u>2,140,760</u>
		<u>21,778,622</u>	<u>12,659,346</u>
Pasivos			
Corrientes			
Cuentas por pagar	6	6,843,795	663,353
Impuesto sobre la renta por pagar		488,982	566,885
		<u>7,332,777</u>	<u>1,230,238</u>
Total Pasivos			
Patrimonio neto			
Capital suscrito y pagado		200,000	200,000
Reserva Legal		20,000	20,000
Beneficios años anteriores		11,209,108	9,676,419
Resultado del periodo		3,016,737	1,532,689
		<u>14,445,845</u>	<u>11,429,108</u>
		<u>21,778,622</u>	<u>12,659,346</u>

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Estado de Resultado

Al 31 de diciembre de 2017, 2016

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
Ingresos		
Ingresos por ventas	32,194,647	26,048,008
Otros Ingresos	384,923	295,486
	<u>32,579,570</u>	<u>26,343,494</u>
Gastos generales y administrativos	27,662,712	23,851,581
Gastos de depreciación	732,899	297,188
Gastos financieros	51,443	95,151
Resultados antes de impuestos sobre la renta	<u>4,132,516</u>	<u>2,099,574</u>
Menos:		
Impuestos sobre la renta	<u>1,115,779</u>	<u>566,885</u>
Resultados del período	<u>3,016,737</u>	<u>1,532,689</u>



Campusano & Asociados, S.R.L.

Estado de cambio en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2017, 2016

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	Capital social autorizado	Reserva legal	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
SalDOS al 31 de diciembre de 2015	200,000	20,000	9,676,419	9,896,419
Resultados del período	-	-	1,532,689	1,532,689
SalDOS al 31 de diciembre de 2016	200,000	20,000	11,209,108	11,429,108
Resultados del período	-	-	3,016,737	3,016,737
SalDOS al 31 de diciembre de 2017	<u>200,000</u>	<u>20,000</u>	<u>14,225,845</u>	<u>14,445,845</u>



Campusano & Asociados, S.R.L.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, 2016

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
Actividades de Operaciones		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Clientes por ventas y cobros	28,745,077	25,972,676
A suplidores por gastos operativos	(21,482,270)	(23,596,380)
Gastos financieros	(51,443)	(95,151)
Impuesto sobre la renta	(346,258)	(468,661)
Efectivo Neto Provisto por Operaciones	6,865,106	1,812,484
Actividades De Inversiones		
Efectivo recibido pagado por:	(479,830)	-
Aumento en otras cuentas por cobrar	(2,574,066)	(293,106)
Adquisición de mobiliario y equipos	(6,700)	(95,376)
Aumento en otros activos		
Efectivo neto usado en actividades de inversiones	(3,060,596)	(388,482)
Actividades de Financiamientos		
Efectivo pagado por:		
Cancelación préstamos bancarios	-	(481,525)
Efectivo neto usado en financiamientos	-	(481,525)
 Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	 3,804,510	 942,477
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3,411,583	2,469,106
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7,216,093	3,411,583



Vea las notas que acompañan los estados financieros

Campusano & Asociados, S.R.L.

Conciliación de la Utilidad Neta
Provistas de las actividades de operación
Al 31 de diciembre de 2017, 2016
(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad neta	3,016,737	1,532,689
Partida que no requiere uso de efectivo:		
Depreciación	732,899	297,188
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en :		
Cuentas por cobrar a clientes	(3,834,493)	(370,818)
Anticipo de impuesto sobre la renta	847,424	(48,064)
Gastos pagados por anticipado		175,094
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por pagar	6,180,442	80,107
Impuesto por pagar	(77,903)	146,288
Flujo neto provisto por las actividades de operación	<u>6,865,106</u>	<u>1,812,484</u>

Vea las notas que acompañan los estados financieros



Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables

Organización: La compañía fue constituida bajo las leyes de la República Dominicana el 4 de enero de 1991. Su actividad principal es el asesoramiento en el área financiera. El 19 de junio de 2009, entró en vigencia la Ley General sobre Sociedades Comerciales y Empresas Individuales de Responsabilidad Limitada (Ley No. 479-08), promulgada el 11 de diciembre de 2008. La compañía se ha acogido a los nuevos ordenamientos jurídicos que determina la misma para las sociedades anónimas.

Las oficinas administrativas están ubicados en la Av. Núñez de Cáceres esq. Av. 27 de Febrero, El Millón, Santo Domingo, Distrito Nacional.

Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IAASB).

Uso de Estimaciones Contables:

Las estimaciones y suposiciones son revisadas periódicamente sobre la base de la continuidad de operaciones. Los efectos de los cambios, si existiera alguno, son reconocidos en el periodo del cambio y periodos futuros afectados.

La preparación de estados financieros a una fecha determinada requiere que la administración de la compañía realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de emisión de los estados financieros, así como de los ingresos y gastos registrados durante el año.

Las áreas significativas de estimación y juicio crítico en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto importante en las cantidades registradas en los estados financieros corresponden a:

Provisión para cuentas de dudoso cobro.

Depreciación y valor recuperable de las propiedades, mobiliarios y equipos.

Retenciones y acumulaciones por pagar

Impuestos

Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de la preparación de los estados financieros.

Deterioro de los Activos:

Los valores contables de los activos de largo plazo de la Compañía, son revisados a cada fecha de preparación de los estados financieros para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si existiera algún indicativo de deterioro se estima el monto recuperable del activo como el mayor entre el precio de venta neto y el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el estado de resultado integral cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

Una pérdida por deterioro es revertida, hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables--Continuación

Moneda Funcional y de Presentación:

Las cantidades en los estados financieros están presentadas en pesos dominicanos que es la moneda funcional de la Compañía. Los activos y pasivos en moneda extranjera se traducen a pesos dominicanos a la tasa de cambio vigente en el mercado y al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue US\$1 por RD\$48.19 y RD\$46.61, respectivamente. Las transacciones en moneda extranjera se traducen a pesos dominicanos utilizando la tasa vigente a la fecha de la transacción.

Las diferencias resultantes de la traducción de activos y pasivos se registran como pérdida en cambio de moneda en los estados de resultados que se acompaña.

Estado de Flujo de Efectivo: El estado de flujo de efectivo se confeccionó mediante el método directo. Para su preparación se definió como fondos los saldos mantenidos en los rubros de caja y bancos.

Efectivo y Equivalente de Efectivo: Esta cuenta incluye efectivo en caja y los balances con bancos, tanto en moneda local como extranjera.

Inventarios:

Los inventarios están valuados al menor costo o mercado. El método de valuación es el promedio.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar están registradas al valor nominal, que se entiende es similar a su costo amortizado por el corto plazo de vencimiento, netas de la estimación para deudores de dudoso cobro. Esta estimación se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de recuperar todos los montos de conformidad con los términos originales de las cuentas por cobrar. Normalmente se considera que existe deterioro si los deudores tienen dificultades financieras significativas, si existe probabilidad que el deudor entre en bancarrota o una reorganización financiera o si han existido incumplimientos significativos en los pagos acordados. Cuando una cuenta por cobrar es declarada incobrable, se da de baja contra la respectiva estimación para deterioro de cuentas por cobrar. Las recuperaciones posteriores se acreditan en los resultados del año en la cuenta de otros gastos de venta y administrativos.

Propiedad, Mobiliario y Equipos

Valuación: La propiedad, mobiliario y equipos son registrados al costo de adquisición o de construcción menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras que incrementan la vida útil de los activos correspondientes se capitalizan.

Depreciación: La depreciación es calculada por el método de la línea recta, que consiste en dividir el costo sobre la vida útil estimada de la propiedad, mobiliario y equipos. El cargo por depreciación es incluido en el resultado del período en que se incurren. Un detalle de la vida útil utilizada, es el siguiente:

Tipos de Activos	Porcentaje
Edificios	5%
Mobiliario y equipos de oficina	25%
Equipos de transporte	25%
Otros activos	15%

Porcentaje

5%

25%

25%

15%



DOCUMENTO
REGISTRADO

Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables--continuación

El costo de adquisición y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas en el estado de situación y la ganancia o pérdida generada se incluyen en los resultados del año en que se efectúan estos retiros o ventas.

Otros activos: En otros activos se incluyen fianzas y depósitos para la obtención de servicios públicos y privados.

Cuentas por Pagar: Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Deudas Bancarias: Los gastos por intereses se reconocen cuando se devengan y se incluyen en costos financieros del estado de resultado integral.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos: La compañía reconoce sus ingresos por el método de lo devengado, éste es, que se reconocen cuando se realizan, independientemente de que se hayan efectuado cobros y los gastos cuando se incurren.

Prestaciones Laborales y Sistema de Seguridad Social: El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patrones paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados que sean despedidos sin causas justificadas. La Compañía considera que no es necesario registrar pasivo alguno por este concepto, ya que los pagos resultantes se registran como gastos en el período que se presentan.

Con la entrada en vigencia de la Ley No. 87-01 se creó el Sistema Dominicano de Seguridad Social, el cual dentro de sus características incluye un régimen contributivo que abarca a los trabajadores públicos y privados, incluyendo al Estado Dominicano como empleador. Esta Ley establece la afiliación obligatoria del trabajador asalariado a través de la Administradora de Fondos de Pensiones (AFP). Esta Ley establece que el empleador contribuirá al financiamiento del régimen contributivo, tanto para el seguro a la vejez, discapacidad de 7.10% y para el seguro familiar de salud de 7.09% del salario base, sujeto a aportes, el cual es cubierto por el empleador en tanto que un 2.87% y 3.04% de cuyas porciones es cubierta por el empleado, respectivamente.

Beneficios a los Empleados: Los beneficios a los empleados, tales como bonificación y regalía pascual se pagan conforme a disposiciones de las leyes laborales.

Impuesto Sobre la Renta: El gasto de impuesto a la ganancia está compuesto por el impuesto del año corriente y es determinado sobre la base del que sea mayor entre el 1% del total de los activos ó el 27% de la renta neta imponible, conforme lo establece la Ley 557-05 promulgada en diciembre de 2005 y la Ley 11-92 y sus modificaciones.

De acuerdo a la Resolución de Normas de Contabilidad No. 1 del 7 de febrero de 2011, la Compañía optó por no registrar el impuesto diferido, establecido en la Sección 29 – Impuesto a las ganancias de las NIIF para PYMES.



Campusano & Asociados, S.R.L.

Organización y Principales Políticas Contables--Continuación

Prestaciones Sociales: El Código de Trabajo de la República Dominicana establece el pago de preaviso y auxilio de cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada.

Instrumentos Financieros: Los instrumentos financieros comprenden las cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por pagar y las deudas bancarias. Estos instrumentos son reconocidos al valor de adquisición, el cual se estima es igual al valor de mercado a la fecha de adquisición más los costos atribuibles a la adquisición.

Un instrumento financiero es reconocido si la Compañía tiene los derechos contractuales de recibir los beneficios y riesgos del instrumento. Los activos financieros son dados de baja cuando la compañía pierde el control y todos los derechos contractuales de esos activos.

Administración de Riesgo Financiero: La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo Crediticio: Es el riesgo de pérdida financiera de la Compañía si un cliente o una contraparte de un instrumento financiero, no cumple con sus obligaciones contractuales y surge principalmente de las cuentas por cobrar, efectivo en bancos y las inversiones en valores y en certificados en acciones.

Las cuentas comerciales y las otras cuentas por cobrar se refieren principalmente a los principales clientes de la Compañía. Los clientes clasificados como “alto riesgo” son agrupados en un listado de clientes restringidos y las ventas futuras se hacen con la aprobación de la alta gerencia de la Compañía.

Riesgo de Liquidez: Es el riesgo de que la Compañía no cumpla con sus obligaciones financieras conforme a su vencimiento. La política de la Compañía para la administración de riesgo de liquidez es, en la medida de lo posible, tener siempre suficiente liquidez para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de sus vencimientos, tanto bajo condiciones normales o como en crisis económica, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Compañía.

Riesgo de Mercado: Es el riesgo de cambios de los precios en el mercado tales como, tasas de cambio de moneda extranjera y tasa de interés que puedan afectar los resultados de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que esta posea. El objetivo de administrar el riesgo de mercado es manejar y controlar las exposiciones al mismo dentro de los parámetros aceptables.

Aprobación de los Estados Financieros: Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron autorizados para su emisión el 24 de abril de 2018 por la Gerencia de la Compañía.



Campusano & Asociados, S.R.L.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017, 2016

(Saldos en RD\$ pesos dominicanos)

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

A continuación se describe un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Efectivo en caja en moneda nacional	20,000	134,279
Efectivo en bancos en RD\$	934,693	90,734
Efectivo en bancos en US\$		
Equivalentes de efectivo		
Certificados de depósitos en el Banco Dominicano Bhd Leon, S.A	6,261,400	3,186,570
Con una tasa de interés anual de 6.5%		
Totales	<u>7,216,093</u>	<u>3,411,583</u>

2. Cuentas por cobrar

A continuación se describe un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Clientes	<u>4,911,063</u>	<u>1,076,570</u>

3. Otras cuentas por cobrar

A continuación se describe un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Empleados	4,935,435	3,245,103
Accionistas	727,404	1,937,906
Totales	<u>5,662,839</u>	<u>5,183,009</u>

4. Gastos pagados por adelantado

A continuación se describe un resumen de los gastos pagados por adelantado al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Anticipo de impuesto sobre la renta	<u>-</u>	<u>847,424</u>



Campusano & Asociados, S.R.L.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017, 2016

(SalDOS en RD\$ pesos dominicanos)

5. Inmuebles, mobiliarios y equipos, neto

A continuación se describe un resumen de los inmuebles, maquinarias equipos, neto al 31 de diciembre de:

Clases de activo	2016 RD\$	Adiciones	Retiros	2017 RD\$
<u>Costo:</u>				
Edificio	3,310,179			3,310,179
Mob. y Equipos de oficina	4,562,743	491,625	-	5,054,368
Equipo de transporte	-	2,082,441		2,082,441
Otros activos	549,156	-	-	549,156
	8,422,078	2,574,066	-	10,996,144
<u>Depreciación acumulada</u>				
Depreciación acumulada	(6,431,818)	(732,899)		(7,164,717)
Totales	1,990,260	1,841,167	-	3,831,427

6. Activos Diferidos

A continuación se describe un resumen de los gastos pagados por adelantado al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Otros Activos	157,200	150,500

7. Cuentas por pagar proveedores

A continuación se describe un resumen de las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Cuentas por pagar proveedores	6,843,795	663,353



Campusano & Asociados, S.R.L.

8. Impuestos

a) Impuestos sobre la renta

El Código Tributario Dominicano establece una tasa anual de impuesto del 27%, sobre la renta neta imponible. Para los efectos del cómputo ordinario se resume la conciliación de dicho efecto impositivo de los resultados del estado de resultados, es como sigue al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Resultados antes de impuestos	4,132,516	2,009,574
Más (menos) diferencias permanentes:		
Otros ajustes positivos	-	-
Otros ajustes negativos	-	(139,964)
Renta neta imponible	4,132,516	(1,869,609)
Impuestos sobre la renta (27%)	1,115,779	504,795

b) Impuestos a los activos

El Código Tributario Dominicano establece una tasa anual de impuesto del 1%, sobre los activos netos de depreciación, amortización y reserva de cuentas incobrables. Las inversiones, impuestos anticipados, revaluación de activos, terrenos rurales y edificaciones de exportaciones agropecuarias no forman parte de la base imponible de este impuesto. Los saldos de impuestos sobre los activos son como siguen al 31 de diciembre de:

	2017 RD\$	2016 RD\$
Total activos	21,778,622	12,659,346
Impuestos diferidos o anticipados		(847,424)
Activos imponibles	21,778,622	11,811,922
Cálculo del impuesto a los activos a la tasa del (1%) por pagar	217,786	118,119
Crédito por impuesto sobre la renta	1,115,779	504,795
Impuestos por pagar neto	N/A	N/A



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES (SIPEN)

ORGANIZACIÓN Y EXPERIENCIA DEL CONSULTOR

1-1 Credenciales de la FirmaQuiénes Somos

Campusano & Asociados, se compone de los funcionarios que formaban a Ernst & Whinney en la República Dominicana al 31 de julio de 1985, fecha en la cual Ernst & Whinney (actualmente Ernst & Young), una de las ocho firmas de auditores más grandes e influyentes que asesoran al mundo empresarial en la actualidad, determinó retirarse del país y venderles su práctica a los funcionarios de la Firma.

Nuestro Compromiso

Confianza: Nuestro compromiso con la excelencia profesional junto a la orientación a nuestros clientes, nos permiten establecer una relación a largo plazo, basado en la confianza, como pilar fundamental de nuestra Firma.

Credibilidad: El equipo de trabajo asignado son profesionales con amplia experiencia y destacada trayectoria en diferentes áreas.

Calidad: La reflejamos tanto en nuestras orientaciones como en nuestros resultados. Aportaremos a la Entidad sugerencias que contribuyan a mejorar la administración de sus procedimientos.

Comunicación: Brindaremos un apoyo proactivo en asistir a la Administración, a través de reuniones periódicas, en temas relacionados a los negocios y mejores prácticas.

Firmas internacionales a las cuales les hemos realizado trabajos en el país

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| ➤ Raymon Chabot International | - Canadá |
| ➤ Mahoney Cohen & Company PC | - Estados Unidos de América |
| ➤ Deloitte Haskins & Sells | - Puerto Rico |
| ➤ Kevane, Peterson, Soto & Pasarell | - Puerto Rico |
| ➤ Jesús Prieto & Asociados | - Puerto Rico |
| ➤ Ernst and Young | - Puerto Rico |
| ➤ Rodríguez Díaz & Toro | - Puerto Rico |

Principales Actividades de la Firma

Auditorías (80%)	Consultorías (10%)	Contabilidad (10%)
Financiero	Informáticos	
Compras y contrataciones	Impuestos	
Procedimientos convenidos	Sistemas y Manuales de Procedimientos	
Proyectos	Financiero	
	Seguridad Social y Laboral	

Registros en Asociaciones Profesionales e Instituciones

*Instituto de Contadores
Públicos Autorizados de
R. D.
Registro No. 71*

*Superintendencia de
Bancos de la R. D
Registro SIB-A-030-0101*

*Superintendencia de
Mercado de Valores
Registro SIVAE-021*

*Superintendencia de
Salud y Riesgos Laborales
(SISALRIL)
Registro 02-2010-0009*

*Superintendencia de
Seguros*

*Superintendencia de
Pensiones (SIPEN)
Resolución 58-03 del
31/03/2003*

- Instituto de Desarrollo y Crédito Cooperativo **-IDECOOP-**
- Banco Mundial
- Banco Interamericano de Desarrollo **-BID-**
- Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional **-USAID-**
- H.B.J. Miller Accounting Publications, Interamerican Accounting Association
- Asociación de Firmas de Auditorías de la República Dominicana.

1-2 Credenciales de la Firma Internacional

Desde mayo de 2008 la Firma representa a *The Leading Edge Alliance (LEA Global)* en República Dominicana. Esta organización de auditoría se encuentra clasificada entre las primeras 10 del mundo en razón de su capacidad profesional y de su facturación anual.

LEA Global fue fundada en 1999, siendo su sede central Illinois, Estados Unidos, es la segunda más grande asociación internacional del mundo, creando una alianza de calidad superior de más de 226 empresas que se ocupan de servicios de contabilidad, financieros, y de asesoría comercial. Las empresas de *LEA Global* operan 620 oficinas en 110 países.

Los ingresos anuales combinados de las empresas de *LEA Global*, suman más de 3 mil millones. En los Estados Unidos, muchas empresas de *LEA Global* se destacan como líderes en sus mercados y 15 de nuestras empresas están dentro de las 100 empresas principales de Estados Unidos.

Entre los servicios que ofrecen están:

Contabilidad	Auditoría	Asesoramiento Comercial	Finanzas Corporativas
Beneficios a los Empleados	Planeamiento Financiero	Recursos Humanos	Seguridad de la Información
Riesgo	Planeamiento Tributario y Cumplimiento	Fijación de Precios de Transferencias	Planeamiento Patrimonial y Ejecutivo

Entre los sectores que realizamos auditorías, mencionamos:

Construcción	Energía	Finanzas y Seguros	Alimentos y Agricultura
Manufactura y Distribución	Servicios Públicos	Venta Minorista	Tecnología y Comunicaciones
Transporte y Almacenaje	Servicios	Distribución Mayorista	Industrias

Al trabajar en colaboración, las empresas de LEA Global ponen su enfoque en el servicio al cliente, significando que el socio en el compromiso original se mantiene involucrado. Esa conexión proporciona consistencia y conocimiento íntimo del cliente, una práctica que indica el valor que le da LEA Global a la calidad del liderazgo intelectual, conocimiento, competencia y servicios de asesoría proactiva.

1-3 Credenciales los Socios



José Pimentel Campusano
Socio Director

Perfil Profesional

Contador Público Autorizado, título obtenido en la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD).

Ha participado en la capacitación de los temas del Panel NIIF para Pymes, Reforma Fiscal: Retos para el Sector Empresarial, Gestión Financiera de Proyectos BID-BM para Firmas de Auditorías Externas, en la Latin American Conference Eden Roc, Miami, 2016, en actualización de temas de Auditoria, Contabilidad, Mercadeo y temas especializados.

Fue tesorero de la Junta Directiva del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la Republica Dominicana (ICPARD).

Experiencia y Credenciales

Más de 30 años de experiencia prestando servicios a empresas públicas y privadas. Ha realizado asesorías en el área comercial, financiera, seguridad social, seguros, revisión de sistemas de control interno, preparación de estados financieros, revisiones especiales de contabilidad y auditoría e impuestos.

Se desempeña en la Firma como administrador y socio control de calidad.

Entre los clientes más significativos que ha participado se encuentran: Proyectos del Programa Nacional de Naciones Unidas, Seguro Nacional de Salud, Costo de las Operaciones de la Políticas Monetaria del Banco Central, Superintendencia de Pensiones, Comisión Nacional de Energía, Cámara de Cuentas de la Republica Dominicana, Ministerio de Administración Publica, Consejo Económico y Social, Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central, entre otros.



José Alberto Santos
Socio de Auditoría

Perfil Profesional

Contador Público Autorizado, título obtenido en la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD).

Ha participado en la capacitación de los temas del Panel NIIF para Pymes, Reforma Fiscal: Retos para el Sector Empresarial, Gestión Financiera de Proyectos BID-BM para Firmas de Auditorías Externas, en la Latin American Conference Eden Roc, Miami, 2016, en actualización de temas de Auditoría, Contabilidad, Mercadeo y temas especializados.

Ha participado capacitaciones de conferencias sobre las auditorías de proyectos del Banco Interamericano de Desarrollo y sobre las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Experiencia y Credenciales

Más de 30 años de experiencia prestando servicios a empresas públicas y privadas. Ha realizado asesorías en el área comercial, financiera, seguridad social, seguros, revisión de sistemas de control interno, preparación de estados financieros, revisiones especiales de contabilidad y auditoría e impuestos.

Se desempeña en la Firma como socio de auditoría de entidades públicas y de proyectos financiados por organismos internacionales.

Entre los clientes más significativos que ha participado se encuentran: Proyectos del Programa Nacional de Naciones Unidas, Micro evaluaciones de Control Interno de varias Instituciones del Estado, Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS), Seguro Nacional de Salud, Evaluación Administrativa de la Junta Central Electoral, Superintendencia de Pensiones, Comisión Nacional de Energía, Despacho de la Primera Dama, entre otros.

1-4 Estructura de la Firma

Ubicación

Av. Núñez de Cáceres Esq. 27 de Febrero, Edificio Casa Cuello Suite 201, 2do. Piso, encima del Banco BHD León, Urbanización El Millón, Santo Domingo, República Dominicana.

Teléfonos: (809) 537-7776

Facsimil : (809) 530-1288

Email : info@campusanoyasociados.net

Apartado Postal #1465, Santo Domingo

Instalaciones Físicas

Tamaño de la oficina

a) Cantidad de metros cuadrados	250
b) Número de espacios para despachos, oficinas y/o cubículos	14
c) Cantidad de escritorios	21

Composición de nuestro local

Cantidad

- 4- Salones para oficinas de socios y directores
- 1- Salón para supervisores y gerentes
- 1- Salón de Auditores Juniors-Seniors
- 1- Centro de Cómputos.
- 1- Salón de Recepción
- 1- Salón de Conferencia.
- 1- Salón de archivo, ediciones y suministros
- 1- Cafetería-Comedor.
- 3- Cuartos de Servicio.

Resumen del Personal de la Firma

	<i>Cantidad de Empleados</i>	<i>Grado Universitario</i>	
		<i>Licenciado en Contabilidad</i>	<i>Otros</i>
Socios	2	2	
Gerente	3	3	
Supervisores	3	4	
Audidores Seniors	7	7	
Audidores Juniors	6	6	
Centro Procesamiento de Datos	2		Ing. Sistemas
Secretaria	1		
Conserje	1		
Mensajero	1		
Total	26	22	1

Personal de auditoría por categoría y años de experiencia:

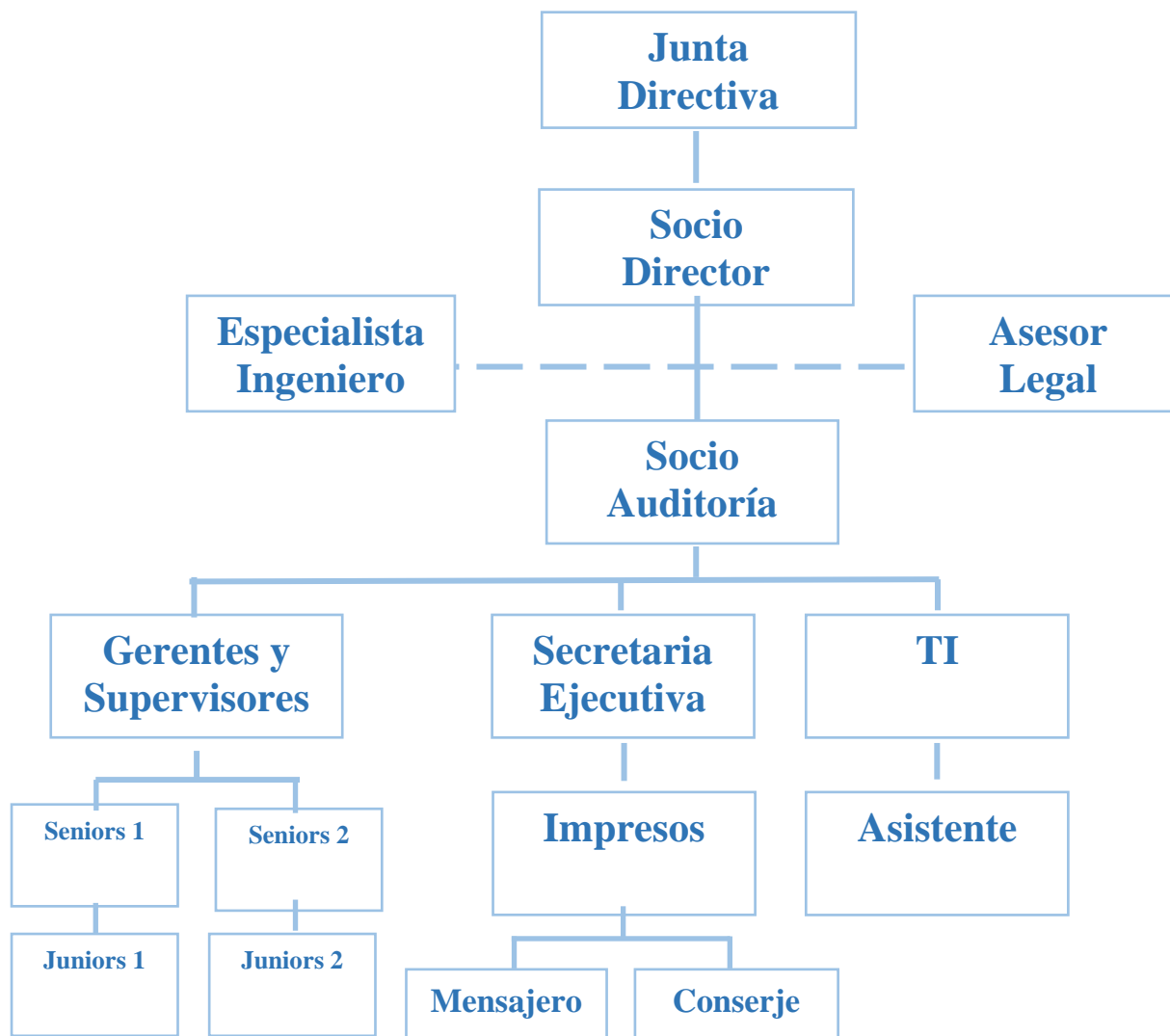
Cantidad de Auditores por Categoría

Años de Experiencia

1- Socio-Director	37
1- Socio de Auditoría	32
3- Gerentes	21-24
3- Supervisores	15-20
7- Seniors	10-14
6- Juniors	1-5
<u>22</u>	

Nuestro personal trabaja en un 100% para la firma y su formación académica es de Licenciado en Contabilidad.

Organigrama de la Firma



———— Departamentos de Línea

- - - - - Departamentos de Asesoría

1.5 Relación de Clientes como Referencia de Servicios Realizados

<i>Sector</i>	<i>Compañías y/o Instituciones</i>
Instituciones Gubernamentales	<ul style="list-style-type: none"> • Superintendencia de Bancos * • Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales-SISALRIL * • Ministerio de Administración Pública (MAP) • Centro Económico y Social (CES) • Superintendencia de Pensiones (SIPEN) • Despacho de la Primera Dama • Junta Central Electoral (Evaluación Administrativa de los años 2009 y 2010) • Cámara de Cuentas de la Rep. Dom. * • Instituto Dominicano de Seguro Social * • Dirección General de Impuestos Internos • Banco Central (Implementación de los Procedimientos para el Manejo de los Fondos de Pensión) • Banco Central (Costo de las Operaciones de la • Política Monetaria) • Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central • Comisión Nacional de Energía • Hospitales Docentes Semma • Oficina Nacional de Defensa Pública • Dirección General de Catastro * • Dirección General de Contrataciones Públicas * • Instituto Tecnológico Superior Comunitario * • Fondo de Pensiones de los Trabajadores de la Construcción *
Seguridad Social	<ul style="list-style-type: none"> • ARS Plan Salud Banco Central Inc. • ARS Salud Segura (ARS SS) * • ARS FFAA • ARS Yunen • ARS Futuro, S. A. • ARS Grupo Medico Asociado * • ARS Semma * • ARS ASEMAP • Seguro Nacional de Salud (SENASA) * • ARL Salud Segura • ARS Renacer * • AFP Atlántico, S. A *
Financiero	<ul style="list-style-type: none"> • Banco Atlántico de Ahorro y Crédito, S. A • Corporación de Crédito El Efectivo, S. A. • Atlántico BBA Valores, S. A. * • COSEFI * • Financiera Mercabanc * • Financiera Micropre * • Corporación de Crédito Finanzar

<i>Sector</i>	<i>Compañías y/o Instituciones</i>
Financiero	<ul style="list-style-type: none"> • Corporación de Crédito Optima * • Banco de Ahorro y Crédito COFACI * • Corporación de Crédito Nordestana de Préstamos *
Industrial	<ul style="list-style-type: none"> • Corporación de Zona Franca Industrial Hainamosa • Agua María, C. por A. * • Acromax Dominicana, S.A. • Quisqueya Comercial, C. por A. • Laboratorio Rivas * • Laboratorios Lafier • UPI Dominicana • Puras Pinturas Dominicana (Pinturas Montana) *
Comerciales	<ul style="list-style-type: none"> • Distribuidora Universal, S. A. * • Elco Dominicana, S.A. • Ingenieros Constructores Modernos, C. por A. * • Sidasa, S. A. * • Petroquímicos Automotrices, S.A. * • Camusat Rep. Dom. SRL * • Almacén de Repuestos, C. por A. * • Frutas León, S. A. * • Almacenes León, SRL * • Software One Dominican Republic, SRL * • Nordomin, SRL • Patronato de Ganaderos • Provisiones del Cibao
Servicios	<ul style="list-style-type: none"> • Colegio Saint Joseph School, S. A • Hotel Don Juan Beach Resort • Serviamed Dominicana, S. A. * • Calmaquip * • Syntes, S. A. * • TEVA & Asociados, S. A. (Credi Cefi) * • Intergrupo Dominicana, SRL * • Grupo Corporativo New Horizons * • Colegio New Horizons * • Instituto de Lenguas y Tecnologías Aplicadas a la Educación (ILTAE) *
Seguros	<ul style="list-style-type: none"> • Angloamericana de Seguros, S. A. * • Reaseguradora Hispaniola, S. A * • General de Seguros *

<i>Sector</i>	<i>Compañías y/o Instituciones</i>
Sin Fines de Lucro	<ul style="list-style-type: none"> • Floresta, Inc. • Centro Cultural Poveda * • FONDAGRO • Fundación para el Desarrollo Comunitario, Inc. "FUDECO" • Club Casa de España • Ciudad Alternativa, Inc. • Asociación Aguas Vivientes, Inc. * • Junta Agroempresarial Dominicana, S. A. (JAD) * • PROFAMILIA * • Centro de Planificación y Acción Ecuménica, Inc. -CEPAE * • Participación Ciudadana *
Cooperativas	<ul style="list-style-type: none"> • Cooperativa Cemex • Cooperativa de Ahorro y Crédito El Progreso, Inc. Cooperativa de Servicios Múltiples Procesadores de la Harina (COOPROHARINA)

Auditorías de Proyectos Financiados por Organismos Internacionales

Ministerio de Asuntos Exteriores de Finlandia

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Empoderamiento Económico y Social de Adolescentes y Jóvenes en la Región Sur de la República Dominicana GAD-DOM-135	Plan International RD	US\$233,189	2015-2017
Veeduría Social e Incidencia por una más Efectiva Implementación del Marco Legal de las Políticas Públicas en materia de Protección de la Niñez contra la Violencia GAD-DOM-136	Plan International RD	US\$224,827	2015-2017

Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF)

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF)	Prácticas de Buen Gobierno en R. D., TF015862	Oxfam Intermón	US\$677,689

(*) Auditorías realizadas en el último año.

Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD)

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Programa de Implementación NIM	Tribunal Constitucional, ISFODOSU, Cámara de Cuentas, SIUBEN, Subsidios Sociales, Progresando con Solidaridad, INABIE, IDEICE, DIGEPRES	US\$23,041,198	2014-2017
Micro evaluaciones de Proceso de Control Interno	Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE), Sistema Único de Beneficiario (SIUBEN), Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales (GASO), Progresando con Solidaridad (PROSOLI), Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales (MMARN), Administración de Subsidios Sociales (ADESS), Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU), Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), Tribunal Constitucional de la República Dominicana, Cámara de Cuentas de la República Dominicana)		2015; 2018
TF TRCA/BIL 200657 Componente de Nutrición Acciones en Nutrición y Alimentación Saludable	Programa Progresando con Solidaridad de la Vicepresidencia de la República *	RD\$50,000,000	Año 2016, 2017 y 2018
Inspecciones Puntuales (Spot-checks)	Consejo Nacional de Cambio Climático, Dirección General de Presupuesto, Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales, Instituto Dominicano de Investigación de la Calidad Educativa, Sistema Único de Beneficiarios.	Del 01/10/2015 al 30/09/2016	

Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Gestión Fiscal Local Basada en Resultados, ATN/OC-13168-DR	Ayuntamiento del Distrito Nacional	US\$192,359	Enero 2012 a abril 2016
Fortalecimiento del Rol Fiscalizador, ATN-OC-13370-DR	Cámara de Diputados de la R. D.	US\$170,816	Abril 2013 a noviembre 2014
Facilitación y Acceso a Financiamiento Agropecuaria, ATN/M-10615-DR	Junta Agroempresarial Dominicana		2012
Fortalecimiento Institucional para a Ampliación y Desarrollo de Servicios Financieros Rurales de R. D., ATN-ME-10882-DR	Mujeres en Desarrollo, Inc.		Junio 2008 a diciembre 2010
Competitividad de Pequeños Productores de Cacao Orgánico, ATN-ES-11392-DR	Confederación Nacional de Cacaocultores Dominicanos		Enero – junio 2011
Fortalecimiento de MEPyD en Logística de Cargas y Economía de Transporte	Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo	US\$49,000	03/02/2014 al 03/12/2016
Programa de Acceso a Mercado y Autogestión para Pequeños Agricultores, ATN-KP-10247-DR	Asociación de Regantes San Rafael del Yuma, Inc.		2011

Fundación ANESVAD

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Atención Primaria en Salud, DOM-2940/10	Fundación Luz, Amor y Paz		2011

Agencia Española Manos Unidas

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Fomento a la Producción Agropecuaria, RDO65561	CEPROS		2013

UNICEF

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Micro evaluaciones de Proceso de Control Interno	Plan Internacional RD, Procuraduría General de la República, Servicios Regionales de Salud, Oficina Nacional de Estadística, Instituto Nacional de Salud (INSALUD), Viceministerio de Salud Colectiva	-	2015

UNDEF

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Hacia Una Cultura Política Basada en los Derechos para la Participación d la Población Dominicana de Origen Haitiano, UDF-DOM-14-631	Fundación Oxfam Intermón	US\$220,000	Marzo 2016 a Agosto 2017

KZE/Misereor

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Programa de Empoderamiento y Participación Comunitaria de Jóvenes, Organizaciones y Migrantes en Situación de Vulnerabilidad que Favorezcan la Defensa de los Derechos Humanos en la República Dominicana, 224-900-1036 ZG	Centro Pedro Francisco Bonó, Inc. *	US\$380,000	Octubre 2016 a Marzo 2017; Abril-septiembre 2017

Unión Europea

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Acciones Exteriores de la Unión Europea para el Monitoreo Electoral del 2016 en R. D., Ref EIDHR-2015-362-252	Participación Ciudadana	€212,998	Del 1 de agosto de 2015 al 10 de julio de 2016
Fortalecimiento Institucional y Operativo	Cámara de Cuentas de la República Dominicana *	RD\$26,771,183	Del 4 de abril de 2017 al 3 de octubre de 2018
Transformando el Sistema Nacional de Compras y Contrataciones Públicas	Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP) *	RD\$13,942,513	Del 27 de julio de 2017 al 30 de abril de 2019
Ciudadanía Activa para una Gestión Local Transparente e Inclusiva FED/2014/347-070	Fundación Oxfam Intermón	€505,231	Octubre 2014 a Septiembre 2015
Fortalecimiento de las Capacidades de Demanda y de la Participación Mujeres Organizadas en Políticas Públicas del Ámbito Local Con Enfoque de Género DCI-NSAPVD/2012 304-691	Fundación Oxfam Intermón	€500,000	Enero 2013 a Diciembre 2015

Fondo Mundial de Lucha Contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Proyecto Respuesta Nacional al VIH/SIDA	Consejo Nacional para el VIH y el SIDA - CONAVIHSIDA-	Subvención: RD\$196,822,601 Contrapartida: RD\$50,408,597	Del 1 de enero al 31 de diciembre 2015 y 2016
Fortalecimiento de la Respuesta a la Epidemia de VIH en la R. D. DMR-202-G-04-H-00	Instituto Dermatológico y Cirugía de Piel Dr. Huberto Bogaert Diaz	US\$900,028	2013-2015

Centro para el Control y Prevención de Enfermedades (CDC)

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Aumentar la Capacidades del Ministerio de Salud Pública de la República Dominicana, en las áreas de Sangre Segura, Monitoreo y Evaluación, Epidemiología y Sistema de Información en Salud bajo la PEPFAR	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social *	US\$250,000	1 de abril de 2015 al 31 de marzo 2017

Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
AID-517-A-15-00002 “Programa de Información Climática” y Sub-acuerdo AID-517-A-15-00003 “Programa de Planificación para la Adaptación Climática”	Instituto Tecnológico de Santo Domingo (INTEC)	US\$563,021 US\$145,266	02/03/15 al 31/12/2016 y 18/3/2015 al 31/12/2016
AID-517-A-15-0005 “USAID-Leer”	Universidad Iberoamericana (UNIBE)	US\$753,872	Del 18 de junio al 31 de diciembre de 2015
AID-517-A-15-00008 “Medidas de Adaptación al Cambio Climático”, Sub-acuerdo AID-517-A-12-002-0028 Programa Iniciativa Juventud en Riesgo-Alerta Joven” y Sub-acuerdo AID-517-A-15-0004-05 “Iniciativa de Capacidades Locales”	Instituto Dominicano de Desarrollo Integral, Inc. (IDDI)	US\$865,284	01/01/2017 al 31/12/2017; 03/07/2017 al 31/12/2017 y 30/06/2016 al 30/06/2017.
Alerta Joven AID-517-A-12-0002	Fundación Pediátrica por un mañana, Inc.	RD\$15,162,628	Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016
Alerta Joven AID-517-A-12-0002	Instituto Dominicano de Desarrollo Integral, Inc. (IDDI)	RD\$29,374,385	Año 2015
AID-517-A-16-00001 “Reducción de Riesgo del Clima en Santiago y Las Terrenas”; AID-517-A-15-00007 “Alimentando al Futuro: Programa de Clima y	Reddom Rural Economic Development Dominicana	US\$1,515,202	26 de agosto de 2016 al 30 de junio de 2017;(2) 01 de julio de 2016 al 30 de junio de 2017; 01 de julio de 2016 al

Agricultura”; AID-517-A-14-00001 “Cacao Sostenible en la República Dominicana”; AID-517-A-13-00001 “Seguro de Índice y Cambio Climático”			30 de septiembre de 2017
AID-517-A-15-00006 “Acción de la Sociedad Civil por la Justicia y la Seguridad”	Participación Ciudadana	US\$1,950,567	Del 1 de octubre de 2016 al 30 de septiembre de 2017
Iniciativa Juventud en Riesgo, Alerta Joven, 517-A-12-0002	Asociación Dominicana Pro Bienestar de la Familia	RD\$21,025,386	Octubre 2012 a Diciembre 2014 Enero 2015 a diciembre 2017
Effective Schools Program, 517-A-00-10-00102-00	Pontificia Universidad Católica Madre y Maestra (PUCMM)	US\$1,852,796	Julio 2014 a Abril 2015

Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID)

<i>Proyecto</i>	<i>Ejecutor</i>	<i>Monto del Proyecto</i>	<i>Año Auditado</i>
Formulación de Estrategia Nacional de Saneamiento de la República Dominicana	Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillado (INAPA)	€174,930	29/12/2010 al 20/06/2016.
Promoviendo el Arte y la Cultura para el Fortalecimiento de la Identidad y el Ejercicio de los Derechos Humanos Fundamentales en las Comunidades Bateyanas de la R. D.	Movimiento de Mujeres Dominico-Haitianas (MUDHA)	€95,000	22/03/2015 al 23/03/2017
Ampliación Acueducto Oriental, Municipio Santo Domingo Este DOM-015-B	Corporación del Acueducto y el Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD)	€90,876	01/01/2016 al 31/12/2016
Estrategia Nacional de Saneamiento de la R. D., DOM-014-B	Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillado (INAPA)	€243,902	Mayo 2015 a junio 2016
Apoyo a la Ejecución del Plan Nacional de Gestión de Riesgo 03000959/2308/11	Comisión Nacional de Emergencias	€452,289	2013-2014

Descripción del Enfoque, Metodología, y el Plan de Actividades para la Ejecución del Trabajo

- *Antecedentes*
- *Objetivo*
- *Alcance y Procedimientos*
- *Metodología de Trabajo*
- *Plan de Trabajo*
- *Responsabilidades y Consideraciones*
- *Informes*
- *Cronograma de Ejecución*
- *Composición del Personal Propuesto*



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES (SIPEN)

03 de marzo de 2020

DESCRIPCIÓN DEL ENFOQUE, LA METODOLOGÍA Y EL PLAN DE ACTIVIDADES PARA LA EJECUCIÓN DEL TRABAJO

I. Antecedentes

La Superintendencia de Pensiones (SIPEN) es una institución de derecho público creada conforme al Artículo 107 de la Ley 87-01 como una entidad estatal, autónoma, con personalidad jurídica y patrimonio propio, para que a nombre y en representación del Estado Dominicano ejerza a plenitud, las funciones siguientes:

- Supervisar la correcta aplicación de la Ley 87-01 y sus normas complementarias, así como de las resoluciones del Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS) y de la propia Superintendencia, en lo concerniente al sistema previsional del país.
- Autorizar la creación y el inicio de las operaciones de las Administradoras de Fondos de Pensiones (AFP) que cumplan con los requisitos establecidos por la presente Ley y el Reglamento de Pensiones, y mantener un registro actualizado de las mismas y de los promotores de pensiones.
- Supervisar, controlar, monitorear y evaluar las operaciones financieras de las AFP's y verificar la existencia de los Sistemas de Contabilidad independientes.
- Fiscalizar a las AFP's en cuanto a su solvencia financiera y contabilidad, a la constitución, mantenimiento, operación y aplicación de la garantía de rentabilidad, al fondo de reserva de fluctuación de rentabilidad a las carteras de inversión y al capital mínimo de cada AFP's.
- Requerir de las AFP's el envío de la información sobre inversiones, transacciones, valores y otras, con la periodicidad que estime necesaria.

Las operaciones de la SIPEN son financiadas por las aportaciones recibidas del 9.97% del salario cotizante, del cual un 0.07% corresponde a esta Superintendencia.

El resumen de las informaciones financieras Relativas a la Institución disponibles, son las siguientes:

<i>Rubros</i>	<i>2016</i>
Activos	188,910,252
Pasivos	9,884,742
Presupuesto	419,706,580
Ejecución de Gastos	338,559,515

I.1 Objetivo de la Auditoría

El objetivo general es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG), y por consiguiente, incluirá las pruebas de los registros contables que consideremos necesarios.

Los objetivos específicos consistirán en:

- Emitir una opinión sobre si los estados financieros de la Institución presentan razonablemente las informaciones financieras, al término del año 2019 y si los fondos recibidos y desembolsados fueron ejecutados de manera adecuada durante el período auditado.
- Emitir una opinión respecto al cumplimiento de la Institución, con las leyes y regulaciones gubernamentales aplicables, efectuando pruebas para determinar si la Institución ha cumplido en todos los aspectos materiales relacionados a estos.
- Proveeremos una declaración sobre los principales procedimientos de auditoría utilizados durante el examen practicado.
- Presentaremos un informe sobre la estructura de control interno de la Institución, indicando las debilidades de los sistemas de control interno y las deficiencias y hallazgos relacionados con todas las operaciones examinadas.
- Emitir un informe sobre el cumplimiento de la Administración con las leyes y regulaciones pertinentes.

I.2. Alcance y Procedimientos

La auditoría se ejecutará de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría que incluirá la planeación adecuada, la evaluación y comprobación de la estructura y obtención de evidencia objetiva y suficiente que nos permita llegar a una conclusión razonable sobre la cual sustentar nuestra opinión de auditoría. Nuestro informe incluirá todas las comprobaciones de las cifras reflejadas en los estados financieros y otros informes sujetos a la auditoría y la evaluación del cumplimiento con los términos de las leyes y regulaciones aplicables.

El alcance de los trabajos también incluirá:

- Los documentos de soportes al presupuesto inicial aprobado, la ejecución presupuestaria sobre el mismo, la presentación de los Estados Financieros de la institución, considerando la apropiación versus desembolsos u ordenes de pagos a través de libramientos, cheques o transferencias para evaluar el debido cumplimiento de los procesos de la gestión financiera conforme a las disposiciones legales, resoluciones, políticas internas y manuales de procedimientos que rigen estos procesos y que los mismos son compatibles con el desempeño de la función de la entidad.
- Los procesos de Compras y Contrataciones para determinar si los mismos fueron elaborados conforme a las disposiciones legales vigentes y lo establecido en los manuales de procedimientos de Compras y Contrataciones.

I2. Alcance y Procedimientos

Los procesos de Administración Financiera y de Contabilidad de la institución, donde examinaremos y emitiremos una opinión sobre:

- La administración financiera y los procesos de contabilidad del Ministerio Administrativo de la Presidencia, de conformidad con las normas internacionales de auditorías generalmente aceptadas, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, las normas legales y reglamentarias vigentes y los manuales de políticas y procedimientos aplicables a esta institución.
- Examinaremos los reportes de ingresos por concepto de los montos recibidos de la dispersión del 0.07% del salario cotizable, para financiar las operaciones de la Institución, así como su ejecución.

Evaluaremos los procedimientos para asegurarnos de que:

- a) Los activos y otros recursos se utilizan de acuerdo a las políticas y procedimientos establecidos y regulaciones vigentes; y
- b) Todas las transacciones están íntegramente contabilizadas.

Obtendremos suficiente evidencia de soporte a través del examen de los registros contables y otros documentos probatorios, inspecciones físicas directas, observaciones generales, preguntas y confirmaciones, incluyendo:

- a) Pruebas para asegurarse que todos los activos y pasivos han sido adecuadamente registrados.
- b) Verificación de las cuentas, activos fijos e inventario por medio de inspección física.
- c) Revisión de los gastos ejecutados y que estén de acuerdo con las provisiones presupuestarias y que se han cumplido con las regulaciones y directrices apropiadas.
- d) Evaluación de los sistemas de compromisos de fondos y de pagos para verificar y confirmar las reservas y descargos por acreedor y recepción de ingresos para asegurar que todos los pagos por servicios han sido recibidos y contabilizados.
- e) Examen de las inversiones y fondos en depósito por medio de confirmaciones directas con los depositarios, así como las reconciliaciones correspondientes.
- f) Evaluación de los controles de procesamiento de datos de los sistemas tecnológicos y procesos relacionados con la información financiera, para determinar si son adecuados.
- g) Verificar que los estados financieros contra los registros contables principales, los registros, auxiliares, contratos, órdenes de compra, entrada de diarios, documentación soporte, inspecciones físicas del trabajo hecho o los bienes y servicios adquiridos y otros documentos probatorios.

II. Metodología de Trabajo

El proceso de auditoría requiere un enfoque que mitigue los riesgos y supere las expectativas del cliente, por lo que para cumplir con este enfoque:

- Involucramiento de nuestro equipo con los funcionarios de la Institución, a través de todas las fases de la auditoría.
- Prepararemos la planificación del trabajo donde se identificarán en profundidad los procesos operativos, identificación de riesgos y los controles asociados.
- Tendremos comunicación rápida y fluida entre el equipo de trabajo y el personal de la Institución con la debida confidencialidad y cuidado profesional.

Nuestra metodología de trabajo se identifica en las siguientes etapas:

<i>Etapas</i>	<i>Actividades</i>
<i>Planificación</i>	<ul style="list-style-type: none">• Entendimiento de la Institución, sus procesos y operaciones.• Determinación del enfoque de la auditoría.• Identificación de riesgos, áreas significativas y preparación del programa de trabajo.• Seguimiento de las observaciones realizadas en auditorías anteriores.
<i>Evaluación de Controles</i>	<ul style="list-style-type: none">• Evaluación del entorno de control.• Evaluación del diseño e implementación de controles.• Revisión de las actividades y sus riesgos.• Respuesta de la Administración a los riesgos.
<i>Pruebas Sustantivas</i>	<ul style="list-style-type: none">• Revisión de documentación y justificantes. Pruebas de corridos de transacciones.• Envío de confirmaciones.• Revisión de la ejecución presupuestaria.• Obtención de las certificaciones correspondientes.• Revisión de los procesos de compras.• Evaluación de los sistemas de TI.
<i>Conclusión</i>	<ul style="list-style-type: none">• Evaluación general de los estados financieros.• Evaluar las diferencias de auditoría.• Formación de la opinión de auditoría.• Evaluación de las revelaciones bajo NICSP.
<i>Informes</i>	<ul style="list-style-type: none">• Obtención de la carta de representación, elaboración de informes y revisión de calidad.• Envío de borrador del informe de los estados financieros y carta de gerencia.• Reuniones para la discusión del informe• Recopilación de los comentarios de Institución y sus comentarios sobre hallazgos de la carta de gerencia.

1. Planificación

Esta etapa será desarrollada en dos fases: Preliminar y Detallada.

- Desarrollaremos el entendimiento de la Institución, sus procesos, sus operaciones.

II. Metodología de Trabajo--Continuación

- Evaluaremos los riesgos que resulten de errores significativos en los estados financieros, incluyendo los que existan de un error o irregularidad.
- Se elaborará la estrategia de auditoría acorde a los riesgos identificados en la evaluación preliminar.
- Definiremos el plan de trabajo acorde a las actividades de la Institución.

2. Evaluación de Controles

- Documentaremos los riesgos más significativos de la Institución, y el proceso financiero.
- Aplicaremos las técnicas y procedimientos para evaluar los riesgos identificados.
- Evaluaremos la razonabilidad del diseño e implementación de los controles claves identificados.
- Realizaremos procedimientos analíticos.
- Determinaremos la materialidad basada en los riesgos identificados.
- Elaboraremos los programas de trabajo para los trabajos sustantivos.

3. Pruebas Sustantivas

- Evaluaremos y discutiremos las situaciones resultantes de la evaluación de los controles internos.
- Enviaremos confirmaciones de saldos.
- Obtendremos la documentación soporte de las áreas determinadas por la materialidad.

4. Conclusión

- Evaluaremos los hallazgos finales resultantes del trabajo de campo.
- Realizaremos procedimientos analíticos para verificar las variaciones existentes al inicio y al final del trabajo de campo, sobre las cifras de los estados financieros.
- Formaremos la opinión de auditoría una vez revisados los borradores de los estados financieros y demás informes.

5. Informes

- Discutiremos los borradores de los informes con los funcionarios encargados, para emitir los informes definitivos.

III. Plan de Trabajo

La base legal en que basaremos la revisión de los estados financieros, sin que sea limitativa, es la siguiente:

Ley No. 87-01, de fecha 9 de mayo del 2001, que crea el sobre el Sistema Dominicano de Seguridad Social, sus modificaciones, reglamentos y normas aplicables.	Ley No. 2859 Ley de Cheques, de fecha 30 de diciembre del año 1951.
Ley No. 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 18 de agosto del año 2006, con modificaciones en la Ley No. 449-06, de fecha 6 de diciembre del año 2006, y su Reglamento de Aplicación No.490-07, modificando mediante el Reglamento 543-12, de fecha 6 de septiembre del año 2012.	Ley No. 11-92, Código Tributario de la República Dominicana, de fecha 16 de mayo del año 1992.
Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público No. 423-06, de fecha 17 de noviembre del año 2006.	Ley No. 126-01, de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, de fecha 27 de enero del año 2001.
Ley No. 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno (SINACI), a cargo de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero del año 2007.	Ley No. 06-06 de Crédito Público, de fecha 20 de enero del año 2006. Ley No. 05-07 Sistema de Administración Financiera del Estado (SIAFE)
Ley No. 200-04, Ley General de Libre Acceso a la Información Pública, de fecha 28 de julio del año 2004.	Ley No. 41-08 de Función Pública
Ley No. 1832, de la Dirección General de Bienes Nacionales, de fecha 8 de noviembre del año 1948.	Catálogo de cuentas, descripción del sistema de administración, financiera y contable, Manuales de Cargos y Funciones. Reglamentos de adquisiciones, licitaciones y control de inventarios. Manuales de Políticas y Procedimientos. Manuales de políticas y controles internos. Manejo de viáticos, asignación de combustible, entre otros.

También forman parte de las disposiciones legales aplicables, todas las normativas, reglamentaciones y recomendaciones emitidas por las diversas entidades ejecutoras, rectoras y de control, leyes que lo modifican, reglamentos y normas emitidas por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), así como las resoluciones administrativas que emita la Institución.

III. Plan de Trabajo

Planificación de la Auditoría:

La auditoría incluirá una planificación adecuada, la evaluación y comprobación de la estructura y los sistemas de control interno, y la obtención de evidencia objetiva y suficiente que nos permita llegar a una conclusión razonable sobre la cual sustentar nuestra opinión. La planificación del trabajo contendrá y considerará los aspectos principales siguientes:

a. Los aspectos sobresalientes de los sistemas contables, administrativos, operativos y de controles internos existentes;	e. Realizar la evaluación de los procesos de entrada y salida de suministros.
b. Antecedentes de revisiones similares o auditorías practicadas a los estados financieros, obtenidos de los informes de auditorías anteriores o de fiscalización.	f. Bases de determinación materialidad, ciclo de transacciones significativas y determinación del nivel y partidas de riesgo, análisis de tendencias y variaciones.
c. Para evaluar el sistema de control interno, aplicaremos cuestionarios a cada una de las áreas, así como narrativas de procesos, cuestionarios, entrevistas con los responsables de las principales áreas y procesos, que nos permitirá tener evaluar los riesgos asociados a la Institución y de la auditoría, como también determinar el alcance de las pruebas.	g. Estrategia de la revisión de cada cuenta o grupo de cuentas más significativas de los Estados Financieros, en relación con la evaluación del control interno y del riesgo determinado en el trabajo; y
d. Participación de especialistas en áreas específicas, tales como: Informática, tasaciones, ingeniería, entre otras.	

Evaluación de Control Interno:

- Levantamiento de información de los procesos más significativos de la Institución.
- Aplicación de cuestionarios a los involucrados de cada proceso identificado.
- Solicitaremos el suministro de los manuales de políticas y procedimientos.
- En base a muestreo, realizaremos pruebas de controles y de rastreo de transacciones, para verificar el cumplimiento de las políticas de la Institución y la evaluación de la eficacia de los controles implementados.

En esta etapa nos permitirá preparar los programas de auditoría y la revisión de las aseveraciones de los estados financieros.

Examen de Cuentas:

El examen de las cuentas contables, tendrá como objetivo obtener suficiente y competente evidencia que sirvan de respaldo a las conclusiones alcanzadas por el equipo de trabajo del proceso de revisión de las informaciones financieras, mediante la inspección, observación, indagación y confirmaciones.

III. Plan de Trabajo--Continuación

Los procedimientos de auditoría que serán aplicados en las cifras de los estados financieros, como parte del alcance, están los siguientes:

<i>Área/Proceso</i>	<i>Procedimientos</i>
Efectivo	Arqueos de caja chica. Revisión de conciliaciones bancarias. Confirmación de saldos de las cuentas bancarias al cierre. Verificación de las firmas autorizadas a firmar los desembolsos. Valuación y efecto de tasa de cambio al cierre en saldos de cuentas bancarias en moneda extranjera.
Inversiones a corto plazo (equivalentes de efectivo)	Confirmación de saldos de inversiones y cotejo con los registros contables. Recalculo de intereses de inversiones y cruce con el ingreso del año.
Cuentas por cobrar	Cotejo de los auxiliares de las cuentas y cruce con la balanza de comprobación. En base a muestra y a los significativo de los saldos, realizaremos la selección y envío de solicitud de confirmaciones. Verificación de cobros posteriores.
Existencia de bienes de consumo	Conciliación de los auxiliares con el mayor general. Inspección física en base a muestreo de los artículos en existencia. Recalculo de la valuación de costo de cada artículo en existencia. Verificación de los documentos de entrada y salida de existencia.
Activos fijos	Verificación de los auxiliares de los activos fijos con el mayor general. Verificación de las principales adiciones del año con la documentación soporte. Revisión de la documentación soporte de los retiros de activos ante la Dirección General de Bienes Nacionales. Recalculo de la depreciación de los activos fijos y cotejo con el gasto. Revisión de las licencias de software y su amortización acumulada. Verificación física de una muestra de activos.
Intangibles	Revisión de los listados de softwares vigentes. Verificación documental de las nuevas adiciones, Recalculo de amortización.
Retenciones y acumulaciones	Revisión de pagos posteriores de impuestos. Verificación de cumplimiento de los pagos de retenciones de impuestos y cotejo con los registros contables (IR-3, IR-17, TSS, ITBIS) Recalculo de las provisiones más significativas y cotejo con el gasto.

III. Plan de Trabajo--Continuación

<i>Área/Proceso</i>	<i>Procedimientos</i>
Cuentas por pagar	<p>Cotejo de los auxiliares de las cuentas y cruce con la balanza de comprobación.</p> <p>En base a muestra, selección y envío de solicitud de confirmaciones.</p> <p>Verificación de los contratos y cumplimiento de las cláusulas contractuales.</p> <p>Revisión de los pagos posteriores al cierre.</p>
Patrimonio	<p>Verificación del patrimonio institucional.</p> <p>Verificación de la documentación soporte de los ajustes de años anteriores.</p>
Ingresos	<p>Revisión de los ingresos recibidos por el 0.07% del salario cotizable y cotejo con las transferencias bancarias recibidas.</p> <p>Envío de confirmación a la TSS por los ingresos por dispersión.</p>
Gastos	<p>Revisión de las nóminas físicas (fija, contratados, horas extras, etc.) con los registros contables.</p> <p>Recalculo de retenciones efectuadas a empleados.</p> <p>Recalculo de aportes patronales y cotejo con lo presentado en la TSS.</p> <p>Revisión de las bases para otorgamientos de bonos y recálculos de dichos beneficios.</p> <p>Revisión de los expedientes de empleados conforme al proceso de reclutamiento y selección de empleados, en base a la Ley 41-08 de Función Pública y las normas y reglamentos de la Institución, la aplicación de retenciones y su correspondiente presentación ante la DGII y la TSS.</p> <p>Revisión de los contratos por honorarios profesionales y verificación de la ejecución de los contratos.</p> <p>Verificación de las transferencias realizadas a instituciones y personas.</p> <p>Verificación de la documentación física de los gastos más significativos en base a materialidad.</p>
Presupuesto	<p>Verificación de los documentos aprobados del presupuesto.</p> <p>Revisión de la ejecución presupuestaria, comparando los importes presupuestados y ejecutados.</p> <p>Documentación y explicaciones de las variaciones presupuestarias más significativas.</p>

III. Plan de Trabajo--Continuación

Contingencias	<p>Envío de confirmación a los asesores legales tanto internos como externos para documentar casos legales existentes y su impacto en los estados financieros.</p> <p>Análisis de probabilidad de provisión en base al grado de certidumbre de probabilidad de fallo negativo.</p> <p>Revisión de otros tipos de contratos en donde se pudiera identificar riesgos significativos que impacten el rendimiento financiero de la Institución.</p> <p>Revisión de los gastos legales más significativos.</p>
Otros Asuntos	<p>Evaluación de estados financieros internos posteriores para evaluar hechos posteriores que tengan impacto en los estados financieros.</p> <p>Revisión de las resoluciones emitidas por el Superintendente.</p>
Evaluación de Compras y Contrataciones Públicas	<p>Solicitud de listado de los procesos de compras clasificados por cada tipo de proceso (licitación pública, comparación de precios, compras menores y directas)</p> <p>Selección en base a muestreo de los expedientes para evaluarse en base a la Ley 340-06, sus leyes, normativas, guías emitida por la Dirección General de Contrataciones Públicas, etc.</p> <p>Evaluación legal de los contratos más significativos producto de dichos procesos, para validar el cumplimiento de las regulaciones de compras y de los términos de los contratos.</p>

Evaluación de Tecnología de Información:

Enfoque

Las aplicaciones y la plataforma informática en su conjunto tienen un rol determinante en el soporte de los distintos procesos clave de la Institución, por lo que la evaluación de los sistemas informáticos desde el punto de vista de los controles generales del ambiente de TI (controles de acceso y cambio) constituye un aspecto fundamental en nuestra estrategia y en el desarrollo de nuestra auditoría.

Nuestro trabajo se centrará en determinar si:

- Existen procedimientos administrativos y de control formales y si estos consideran todos los elementos necesarios para asegurar la totalidad, exactitud y autorización de la información que se procese, así como el correcto mantenimiento de la información almacenada en los sistemas.
- Si son adecuadas las condiciones de seguridad del medio ambiente en el cual los sistemas están operando, realizando una visita al Data Center donde está el procesamiento de la información.

III. Plan de Trabajo--Continuación

- Si los sistemas están funcionando apropiadamente en las instalaciones donde se encuentran actualmente implementados.

Análisis de Procesos

Para realizar la auditoría de los Estados Financieros de forma ágil, nuestro enfoque se basará en entender todos los procesos significativos del grupo, incluyendo el entorno y los sistemas informáticos e identificando las transacciones que afecten los distintos rubros y cuentas de los estados financieros.

Al identificar estas variables, nos centraremos en los riesgos más significativos en relación con los estados financieros, para luego identificar, evaluar y probar los controles establecidos por la Administración de la Institución.

Nuestra metodología contempla un análisis en distintas etapas del proceso, que incluye:

- Revisión del proceso completo, desde su inicio hasta su finalización (contabilización en el sistema), con objeto de evaluar su efecto sobre los estados financieros.
- Evaluación de los principales controles existentes en el mismo, tanto de aplicación (dependiente de los sistemas) como manuales.
- Seguimiento continuo de la eficacia del funcionamiento de dichos controles.
- Análisis de los datos o bases de datos que alimentan el proceso.
- Evaluación del tratamiento contable de las transacciones que se derivan de dicho proceso.

Revisión de controles generales en el área de TI

Nuestro equipo identificará, comprenderá y evaluará el diseño de los controles generales asociados a la infraestructura tecnológica relacionada con las aplicaciones computacionales que procesan transacciones o actualizan datos en cuentas significativas, y que ejecutan actividades de control o generan datos importantes para la ejecución de actividades de control en cuentas significativas.

Los controles generales abarcan más de un sistema de aplicación y están diseñados para asegurar que:

- Las modificaciones a las aplicaciones se solicitan, prueban y aprueban adecuadamente antes de su implantación.
- Sólo personas y aplicaciones autorizadas tienen acceso a archivos y sólo para ejecutar actividades establecidas y validadas previamente.
- La información financiera es respaldada adecuadamente y que existen controles que aseguran que, de requerirse la misma, será adecuada e integralmente recuperada.
- Los problemas de operación o incidentes son identificados y solucionados de manera oportuna.

Marco de trabajo

- Plan de sistemas y alineación con el plan estratégico general de la Institución.
- Las políticas y procedimientos sobre adquisición, desarrollo y actualización de aplicaciones en cuanto a sus pruebas, aprobación, implantación y documentación.

III. Plan de Trabajo--Continuación

- Restricción de acceso a programas en producción.
- Políticas y procedimientos para cambios de emergencia a programas.
- Políticas, procedimientos, normas, estándares, instructivos y herramientas de seguridad.
- Participación de usuarios y del personal de TI en autorización de accesos a programas y archivos, incluyendo las actividades de creación, monitoreo, modificación y eliminación de accesos.
- Idoneidad de los niveles de acceso a aplicaciones y archivos de datos importantes.
- Procedimientos de monitoreo de intentos de acceso no autorizados fallidos o exitosos.
- Planes de recuperación de desastres y mecanismos de Administración de contingencia y procedimientos de respaldo.
- Segregación de funciones relacionadas con las actividades de TI.

Nuestra evaluación preliminar determinará si los controles generales de TI funcionan eficazmente, en cuyo caso decidiremos la necesidad de someterlos a pruebas para otorgarles confianza adicional

Comunicación con Auditoría Interna

Basados en nuestra experiencia en la atención de clientes del sector público, es importante crear una relación de trabajo con la unidad de auditoría interna de la Institución. Dicha relación permitirá:

- Coordinar, planificar y generar las bases que permitan complementar nuestro trabajo con el del área de auditoría interna.
- Evitar duplicaciones de tareas y nos permitirá un mayor nivel de cobertura a aquellos procesos más críticos desde el punto de vista del negocio.

Para llevar a cabo lo anterior, proponemos lo siguiente:

- Una primera reunión de planificación, para establecer una agenda de trabajo conjunto.
- Una reunión periódica con el equipo de Auditoría Interna, para evaluar el avance de la agenda establecida en el punto anterior.

Actas y Resoluciones

Revisaremos todas las actas y resoluciones emanadas de la Institución concerniente al aspecto administrativo, para asegurarnos de los efectos posibles a los informes financieros y posteriores al cierre que afecten los estados financieros.

Seguimiento de Recomendaciones Previas

Revisaremos el estado de las acciones tomadas sobre sugerencias y recomendaciones incluidas en informes de auditorías anteriores, a fin de evaluarlas y ver la exactitud de las mismas que afecten o se relacionen a los informes financieros.

IV. Seguimiento de la Auditoría y Control de Calidad

Durante el proceso de la auditoría estará dando seguimiento a la ejecución de los trabajos según el cronograma de actividades, desde el senior que comunicará todos los asuntos importantes y hallazgos al supervisor que a su vez dará soporte al gerente del equipo, para la comunicación entre los socios y el contacto en la Institución de dichos asuntos, como también en la discusión de los borradores de los informes.

En el caso de algún retraso en el desarrollo de la auditoría, será comunicado oportunamente a las áreas correspondientes, para que tomen las medidas necesarias, de forma que no interrumpa significativamente el calendario de actividades establecidas.

El proceso de control de calidad nos ayuda a asegurar que todos los proyectos que el equipo de trabajo Como parte de nuestra metodología de trabajo, se requiere una revisión de calidad de todos los proyectos llevados a cabo.

Por lo que una referenciadora independiente, que se encargará de revisar que todos los papeles de trabajo son consistentes con las prácticas de auditoría a nivel internacional y los establecidos por la Firma, así como con lo detallado en los términos de referencia.

Dicha referenciadora evaluará los procedimientos ejecutados y los plasmará en una hoja de trabajo, previo a la entrega de los borradores de los informes. Como soporte a esta revisión, está asignado un socio revisor que se encargará de evaluar la ejecución de los trabajos y elaboración de los informes, según los estándares establecidos.

La política de *Campusano y Asociados*, incluye el proceso de revisión de calidad de auditoría por parte de LEA Global, para todos los países cada año. En este proceso, seleccionan proyectos de auditoría y se revisan de manera independiente por profesionales de otra oficina. Por este proceso, la Firma controla la consistencia en la aplicación de los procedimientos y promueve la mejora de la calidad de los trabajos.

V. Independencia y Conflictos

Cada miembro del equipo al inicio del trabajo debe firma la carta de compromiso e independencia, en calidad de que no existen factores o situaciones que le impidan ejercer su trabajo con los lineamientos éticos de la profesión. En casos de que exista algún conflicto de interés o tengan vinculación significativa con algún funcionario directa o indirectamente, identificado por los socios, no participará en el trabajo asignado.

VI. Responsabilidades y Consideraciones

Durante el trabajo de auditoría, tendremos las siguientes responsabilidades:

- Realizaremos la planificación y ejecución de la auditoría.
- Realizaremos las pruebas de los registros de contabilidad y los procedimientos que consideremos necesarios para satisfacer el alcance de la auditoría.
- Evaluaremos los principios de contabilidad utilizados.
- Proveeremos comentarios y observaciones sobre los registros contables, sistemas y controles que se examinaron en la auditoría.
- Identificaremos las deficiencias específicas y áreas de debilidad en los sistemas y controles que se examinaron en el curso de la auditoría.

VI. Responsabilidades y Consideraciones--Continuación

- Emitir un informe sobre los procedimientos de compras y contrataciones, a la luz de la Ley No. 340-06.

Presentaremos un informe de la Gerencia, donde:

- Comunicar los asuntos que han llamado la atención durante la auditoría que podrían tener un impacto significativo.

Cumpliremos con los siguientes requerimientos:

- a) Efectuaremos reuniones de entrada y salida funcionarios de SIPEN designados.
- b) Coordinaremos las actividades con el funcionario designado para tales fines, para el suministro de todas las informaciones.
- c) Como parte de nuestro proceso de control de calidad, referenciaremos los papeles de trabajo, antes de la finalización del proceso de revisión de las cuentas y emisión del borrador del informe de auditoría y la carta de gerencia. Dicho informe debe estar cruzado con los papeles de trabajo. Este proceso será llevado a cabo por el socio revisor, que no formará parte del equipo de trabajo del encargo y le reportará al socio a cargo de la auditoría.

El revisor asegurará que: a) el contenido del informe está respaldado por evidencia suficiente, competente y relevante en los papeles de trabajo; b) que las conclusiones en el informe sean lógicas y relacionadas con los hallazgos; y c) que las recomendaciones realizadas estén dirigidas a la causa del problema o deficiencia. Además, se asegurará que el contenido del informe cumpla con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) y que cada objetivo de la auditoría ha sido cubierto y satisfecho y que los hallazgos se relacionan con los objetivos de la auditoría. Verificación, en adición que las cuentas incluidas en las sumarias fueron debidamente analizadas y que se le aplicaron todos los procedimientos de auditoría pertinentes y que las mismas están sustentadas en los papeles de trabajos.

- d) Todas las observaciones del socio revisor estarán registradas en una hoja de revisión, las cuales estarán resueltas satisfactoriamente por el equipo de auditoría o por el socio a cargo; dicha hoja estará archivada en los papeles de trabajo, así como el informe final.
- e) Obtener una carta de representación de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría No. 580 de IFAC, firmada por Superintendente de Pensiones.

VII. Informes

El informe contendrá por lo menos:

- a) El informe de los auditores independientes con respecto a los Estados Financieros de la Institución, con el juego completo de los estados financieros, las notas a los estados financieros y un estado de importes presupuestados y realizados.

VII. Informes--Continuación

Este informe tendrá una página con el título, tabla de contenido, carta de remisión a la SIPEN, y un resumen que incluirá:

1. una sección de antecedentes, con una descripción general de la Institución, el período cubierto, los objetivos de la Institución;
 2. los objetivos y alcance de la auditoría y una explicación clara de los procedimientos ejecutados y cualquier limitación en el alcance de la auditoría;
 3. un breve resumen de los resultados de la auditoría, gastos cuestionados, deficiencias de control interno, cumplimiento con las leyes y regulaciones; y
 4. un breve resumen de los comentarios de la administración de la Institución con respecto a los hallazgos reportados por los auditores.
- b) El informe sobre evaluación de los controles internos relacionado la Institución que tendrá incluido los resultados de la evaluación de los procesos de compras y contrataciones y de tecnología de la información.

Como mínimo incluirá: a) el alcance del trabajo para la obtención de la comprensión clara de la estructura de control interno y evaluar el riesgo de control, b) las condiciones reportables (aquellas que tengan un impacto en los estados financieros), incluyendo las debilidades materiales en la estructura de control interno y c) el plan de acción de recomendaciones a ser implementados.

Este informe contendrá un detalle de las deficiencias de la estructura de control interno y/o desviaciones a los controles establecidos por la Institución. Para una mejor comprensión, los hallazgos serán reportados de acuerdo los siguientes elementos: condición, criterio, causa y efecto, y así suministrar información a la Administración para que puedan determinar el efecto y la causa con el fin de adoptar oportunas y adecuadas medidas correctivas.

El informe y la opinión de auditoría con respecto al cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables (referentes a las actividades financieras). El informe será consistente con la sección 800 de las NIAs. Las instancias materiales de incumplimiento serán reportadas y discutidas en los hallazgos correspondientes. Las observaciones inmateriales de incumplimiento también serán incluidas en el informe y debidamente identificadas como tales.

El Informe Final y la Carta de Gerencia se presentarán debidamente firmado y empastado, en 10 ejemplares, como también será reproducido en formato PDF debidamente firmado y sellado.

VIII. Equipos electrónicos a utilizar

Programas de auditoría Auditron para la realizar la planificación del trabajo y elaboración de las cédulas de trabajo, el programa IDEA para la revisión de transacciones individuales y cuatro (4) laptops que serán utilizadas en el trabajo de campo.

IX. Cronograma de Ejecución

Detalle por Semanas

<i>Etapas</i>		<i>Semanas</i>				
		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1	Planeación					
2	Trabajo de campo					
3	Redacción de borradores de informes					
4	Discusión de los borradores de los reportes y entrega de correcciones y comentarios					
5	Entrega Informe definitivo					

Detalle por Actividades

<i>Ítem</i>	<i>Actividad</i>
1	Planeación
1.1	Visita de contacto a la Institución y solicitud de requerimientos iniciales
1.2	Conocimiento General de la Institución
1.3	Entendimiento del cumplimiento con leyes y regulaciones
1.4	Preparación del Archivo Permanente
1.5	Revisión de auditorías y fiscalizaciones de años anteriores y seguimiento a la ejecución del plan de acción.
1.6	Levantamiento de procesos
1.7	Entendimiento del sistema de control interno
1.8	Revisión de los contratos más significativos, reglamentos y resoluciones emitidas para fines de conocimiento de la Institución
1.9	Evaluación de los Riesgos y determinación de estrategia de auditoría
1.10	Determinación materialidad, diseño de pruebas a aplicar y definición de los programas de trabajo
2	Trabajo de Campo
2.1	Evaluación de controles internos, mediante pruebas a las áreas de:
	a) Ingresos y desembolsos
	b) Conciliaciones bancarias
	c) Activos fijos
	d) Nóminas
	e) Cuentas por pagar y revisión de impuestos
2.2	Evaluación del proceso de compras y contrataciones públicas
2.3	Evaluación de los sistemas de tecnología de la información
2.4	Aplicación de procedimientos sustantivos y analíticos:
	a) Arqueos de fondos especiales y cajas chicas
	b) Solicitud de confirmaciones de cuentas por cobrar y pagar
	c) Procedimientos alternos de cuentas por cobrar y pagar
	d) Revisión del cumplimiento y presentación de la ejecución presupuestaria
	e) Evaluación de contingencias y compromisos.
	f) Revisión de los contratos por parte de los abogados
3	Redacción y Discusión de Informes
	Elaboración de los borradores de los Informes
	Reuniones de discusión de borradores con la Gerencia
	Disposiciones de hallazgos y comentarios de la gerencia

4	Entrega Informes Definitivos
	Impresión y encuadernación del informe final
	Entrega Final del informe final a la Gerencia

X. Composición del Personal Propuesto

<i>Nombre</i>	<i>Puesto</i>	<i>Asignación y Responsabilidades</i>
<i>Nivel Dirección y Supervisión</i>		
José Pimentel Campusano	Socio Director	<ul style="list-style-type: none"> • Planificar el proceso de auditoría a realizar. • Asegurarme que el proceso de auditoría se inicie conforme a lo planificado. • Discutir los borradores de los estados financieros con funcionarios asignados. • Discutir el estado financiero final y la carta de gerencia.
José A. Santos	Socio de Auditoría	<ul style="list-style-type: none"> • Planificar el proceso de auditoría a realizar en conjunto con el socio director. • Asegurarme que el proceso de auditoría se inicie conforme a lo planificado. • Verificar la buena marcha de los trabajos de auditoría en el campo, dándole seguimiento a que los posibles hallazgos sean documentados y discutidos con las instituciones correspondientes. • Que la auditoría se haya realizado conforme al programa previamente elaborado. • Discutir el estado financiero final.
Palmenio Hernández	Gerente	<ul style="list-style-type: none"> • Asistir a los Socios en el cumplimiento de sus obligaciones. • Asegurarse que el personal sea eficiente para efectuar los trabajos. • Coordinar los trabajos con el equipo de trabajo y el personal de la Institución. • Darle un seguimiento a los planes y revisiones del desempeño de los segmentos del plan de auditoría. • Asistir en las soluciones de problemas que puedan surgir en una auditoría, proporcionar los informes finales de auditoría, viendo que se cumplió con la normativa para garantizar la calidad del trabajo hecho. • Encargarme de las actividades especiales y extraordinarias que recibe del Socio Director y Revisor, mantenerlo informado del progreso de las actividades realizadas por el equipo asignado y el resultado de dichas auditorías, también de los problemas que se van presentando.

<i>Nombre</i>	<i>Puesto</i>	<i>Asignación y Responsabilidades</i>
<i>Nivel trabajo de campo</i>		
Rómulo Brito	Supervisor	<ul style="list-style-type: none"> • Supervisar el trabajo del senior y del staff. • Revisar la planificación y adaptación de los programas de trabajo, aspectos de calidad de los papeles de trabajo, y borrador de informes. • Asistir a la discusión de los informes preliminares y organizar y revisar las observaciones a borradores de informes.
Carmen Toribio	Encargada	<ul style="list-style-type: none"> • Elaborar la planificación del trabajo. • Revisar los papeles de trabajos de auditoría. • Documentar el archivo permanente y general. • Elaborar el borrador del informe. • Revisar el completar los programas de auditoría.
Rosanna Pérez	Staff	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar cálculos, seleccionar muestras para verificación de información. • Comparar la información en diferentes archivos. • Resumir, clasificar y analizar la información. • Completar los pasos de los programas de auditoría. • Referenciar papeles de trabajo con borrador de informe. • De ser necesario efectuar las visitas en las ubicaciones que sean asignadas.
Sandra de la Rosa	Evaluada Proceso de Compras	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de compras de la Institución en base a la Ley No. 340-06. • Revisar la documentación de los procesos de compras mediante las distintas modalidades. • Elaborar el informe de hallazgos detectados.
Eduardo Guacapiña	Especialista TI	<ul style="list-style-type: none"> • Revisar preliminar de los controles aplicados a TI. • Documentar las políticas y procedimientos y evaluación de su implementación • Realizar pruebas a los sistemas de TI. • Elaborar informe de resultados de la evaluación. • Discutir con el encargado las observaciones y oportunidad de mejoras del informe.



03 de marzo de 2020

SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES**EXPERIENCIA PROFESIONAL DEL PERSONAL PRINCIPAL**

José Pimentel Campusano
Socio Director

Fecha de nacimiento: 11 de abril de 1944**Nacionalidad:** Dominicano**Estado civil:** Casado**Formación:**

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 3313 del 18/03/1978)

Experiencia profesional:

<i>Fecha</i> <i>(Desde – hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
1972 – 1985	República Dominicana	Ernst & Whinney	Gerente	Control de calidad de los trabajos
1985 – actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Socio Director	Administrador y control de calidad

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón

809-537-7776

info@campusanoyasociados.net

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí
Inglés	Sí	No	Sí

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Miembro del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana.

Función Actual: Socio Director**Otras Competencias:** Curso técnico de computadoras**Años de experiencia:** 45 años

Experiencia Específica en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Ministerio de Administración Pública	2008-2012	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Impuestos Internos	2012	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Dominicano de Seguros Sociales	2008-2010; 2013-2014, 2015-2018	Auditoría de Estados Financieros
Consejo Económico y Social	2013-2019	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la Rep. Dom.	2012-2013; 2018	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	2011-2012	Auditoría de Estados Financieros
Despacho de la Primera Dama	2012	Auditoría de Estados Financieros
Junta Central Electoral	2009-2010	Evaluación Administrativa
Superintendencia de Bancos de la Rep. Dom.	2017; 2018	Auditoría de Estados Financieros.
ARS Salud Segura	2013-2018	Auditoría de los Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2012;2015-2016 2017;2018	Auditoría de los Estados Financieros
ARS SEMMA	2013-2014; 2016; 2017;2018	Auditoría de los Estados Financieros
Administradora de Riesgos Laborales Salud Segura	2012; 2016	Auditoría de los Estados Financieros
Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central	2012-2016; 2017	Auditoría de los Estados Financieros
Banco Central de la República Dominicana	2012-2013;2016	Informe de Cumplimiento del Costo de las Operaciones de Recapitalización del BCRD
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	2017-2019	Auditoría de los Estados Financieros
CONAVIHSIDA	2016	Auditoría de proyectos
Programa Estrategia Nacional de Saneamiento de la República Dominicana, DOM-014-B, ejecutado por el Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)	Del 20 de mayo de 2015 al 19 de junio de 2016	Auditoría de Proyecto

Programa Gestión Fiscal Local Basada en Resultados, ATN/OC-13168-DR, ejecutado por el Ayuntamiento del Distrito Nacional.	Del 27 de enero de 2012 al 30 de abril de 2016	Auditoría de Proyecto
Proyecto Fortalecimiento Rol Fiscalizador, ATN/OC/13370-DR, ejecutado por la Cámara de Diputados de la República Dominicana.	Del 1 de diciembre de 2014 al 31 de octubre de 2015	Auditoría de Proyecto
Proyecto Apoyo a la Ejecución de Plan Nacional de Gestión de Riesgos, financiado por Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) y ejecutado por la Comisión Nacional de Emergencias.	Años 2013-2014	Auditoría de Proyecto
Proyecto Mejora en la Rendición de Cuentas de la República Dominicana financiado por el Banco Mundial y ejecutado por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.	Año 2013	Auditoría de Proyecto
Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE), Sistema Único de Beneficiario (SIUBEN), Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales (GASO), Progresando con Solidaridad (PROSOLI), Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales (MMARN), Administración de Subsidios Sociales (ADESS), Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU), Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), Tribunal Constitucional de la República Dominicana, Cámara de Cuentas de la República Dominicana)	2015	Micro evaluaciones de Control Interno
Dirección General de Catastro	2016-2017	Auditoría de ejecución presupuestaria

José Alberto Santos
Socio Revisor

Fecha de nacimiento: 14 de marzo de 1957

Nacionalidad: Dominicano

Estado civil: Casado

Formación:

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 179-86 del 04/03/1986)

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí
Inglés	Sí	Sí	Sí

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón
809-537-7776

jsantos@campusanoymasociados.net

Otras competencias: Curso técnico de computadoras

Años de experiencia: 40 años

Experiencia profesional:

<i>Fecha</i> <i>(Desde – hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
1977 – 1981	República Dominicana	Banco Metropolitano	Asistente de contralor	Ejecución de tareas operativas
1981 – 1985	República Dominicana	Ernst & Whinney	Gerente	Planificar las auditorías y revisar los trabajos de campo y discusión de los borradores de los reportes
1985 – actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Socio de auditoría de contratos financiados por organismos internacionales y auditorías comerciales	Planificar el proceso de auditoría, y verificar y discutir los borradores de los reportes

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Ministerio de Administración Pública	(2008-2012)	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Impuestos Internos	2012	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Dominicano de Seguros Sociales	2008-2010; 2013-2014, 2015-2018	Auditoría de Estados Financieros
Consejo Económico y Social	2013-2019	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la Rep. Dom.	2012-2013;2018	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	2011-2012	Auditoría de Estados Financieros
Despacho de la Primera Dama	2012	Auditoría de Estados Financieros
Junta Central Electoral	2009-2010	Evaluación Administrativa
Banco Central de la República Dominicana	2009	Implementación de los Procedimientos para el Manejo de los Fondos de Pensión
ARS Salud Segura	2013-2016	Auditoria de los Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2012;2015-2016 2017; 2018	Auditoria de los Estados Financieros
ARS SEMMA	2013-2014; 2016; 2017; 2018	Auditoria de los Estados Financieros
Administradora de Riesgos Laborales Salud Segura	2012; 2016	Auditoria de los Estados Financieros
Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central	2012-2016; 2017	Auditoria de los Estados Financieros
Banco Central de la República Dominicana	2012-2013;2016	Informe de Cumplimiento del Costo de las Operaciones de Recapitalización del BCRD
Programa Estrategia Nacional de Saneamiento de la República Dominicana, DOM-014-B, ejecutado por el Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA)	Del 20 de mayo de 2015 al 19 de junio de 2016	Auditoría de Proyecto

Programa Gestión Fiscal Local Basada en Resultados, ATN/OC-13168-DR, ejecutado por el Ayuntamiento del Distrito Nacional.	Del 27 de enero de 2012 al 30 de abril de 2016	Auditoría de Proyecto
Proyecto Fortalecimiento Rol Fiscalizador, ATN/OC/13370-DR, ejecutado por la Cámara de Diputados de la República Dominicana.	Del 1 de diciembre de 2014 al 31 de octubre de 2015	Auditoría de Proyecto
Proyecto Apoyo a la Ejecución de Plan Nacional de Gestión de Riesgos, financiado por Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) y ejecutado por la Comisión Nacional de Emergencias.	Años 2013-2014	Auditoría de Proyecto
Proyecto Mejora en la Rendición de Cuentas de la República Dominicana financiado por el Banco Mundial y ejecutado por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.	Año 2013	Auditoría de Proyecto
Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE), Sistema Único de Beneficiario (SIUBEN), Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales (GASO), Progresando con Solidaridad (PROSOLI), Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales (MMARN), Administración de Subsidios Sociales (ADESS), Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU), Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), Tribunal Constitucional de la República Dominicana, Cámara de Cuentas de la República Dominicana)	2015	Micro evaluaciones de Control Interno mediante el PNUD
Dirección General de Catastro	2016-2017	Auditoría de ejecución presupuestaria

Cursos de actualización (educación continuada):

- Workshop on USAID Recipient Contracted Audit Program (USAID)
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) (Leading Edge)
- Gestión Financiera de Proyectos BID-BM para Firmas de Auditorías Externas (BID/Banco Mundial).

Palmenio Hernández
Gerente de Auditoría

Fecha de nacimiento: 20 de agosto de 1962

Nacionalidad: Dominicano

Estado civil: Casado

Formación:

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 209-98 del 03/06/1998)

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón
809-537-7776

phernandez@campusanoyasociados.net

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Miembro del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la Republica Dominicana.

Función actual: Gerente de Auditoria

Otras competencias: Cursos técnico de computadoras

Años de experiencia: 27 años

Experiencia profesional:

<i>Fecha</i> <i>(Desde - hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
1990 – 1995	República Dominicana	Banco de Desarrollo Credibanca	Contador	Registros contabilidad general
1995 – actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Gerente	Planificar el proceso de auditoría, verificar los trabajos de campo y discutir los borradores de los reportes

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Ministerio de Administración Pública	2008-2012	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Impuestos Internos	2012	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Dominicano de Seguros Sociales	2008-2010; 2013-2014, 2015-2018	Auditoría de Estados Financieros
Consejo Económico y Social	2013-2017	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la Rep. Dom.	2012-2013	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	2011-2012	Auditoría de Estados Financieros
Despacho de la Primera Dama	2012	Auditoría de Estados Financieros
Junta Central Electoral	2009-2010	Evaluación Administrativa
Banco Central de la República Dominicana	2009	Implementación de los Procedimientos para el Manejo de los Fondos de Pensión
ARS Salud Segura	2013-2018	Auditoría de los Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2012;2015-2016-2017-2018	Auditoría de los Estados Financieros
ARS SEMMA	2013-2014; 2016; 2017; 2018	Auditoría de los Estados Financieros
Administradora de Riesgos Laborales Salud Segura	2012; 2016	Auditoría de los Estados Financieros
Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central	2012-2016; 2017	Auditoría de los Estados Financieros
Banco Central de la República Dominicana	2012-2013;2016	Informe de Cumplimiento del Costo de las Operaciones de Recapitalización del BCRD
Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE), Sistema Único de Beneficiario (SIUBEN), Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales (GASO), Progresando con Solidaridad (PROSOLI), Ministerio de	2015	Micro evaluaciones de Control Interno mediante el PNUD

Medio Ambiente y Recursos Naturales (MMARN), Administración de Subsidios Sociales (ADESS), Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU), Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), Tribunal Constitucional de la República Dominicana, Cámara de Cuentas de la República Dominicana)		
Dirección General de Catastro	2016-2017	Auditoría de ejecución presupuestaria

Cursos de actualización (educación continuada):

- Diplomado en Normas Internacionales de Auditoría (ICPARD)
- Workshop on USAID Recipient Contracted Audit Program (USAID)
- Panel NIIF para Pymes (ICPARD)
- Alta Gerencia en Impuesto sobre la Renta (Asociación Tributaria de la RD)
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) (Leading Edge)



SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES



03 de marzo de 2020

CURRÍCULO DEL PERSONAL PROFESIONAL PROPUESTO

Rómulo Brito
Supervisor de Auditoría

Fecha de nacimiento: 5 de septiembre de 1969**Nacionalidad:** Dominicano**Estado civil:** Casado**Formación:**

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Tecnológica de Santiago (UTESA)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 288-97 del 23/06/1997)

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón

809-537-7776

rbrito@campusanoyasociados.net

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Miembro del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana.

Función actual: Supervisor de Auditoría**Otras competencias:** Cursos técnico de computadoras**Años de experiencia:** 32 años**Experiencia profesional:**

<i>Fecha</i> <i>(Desde - hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
1985 – 1990	República Dominicana	Kettle & Almanzar, S. A.	Contador	Trabajo de registros contables
1990 – actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Auditor	Supervisar cumplimiento de prácticas de auditoría

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Ministerio de Administración Pública	2008-2012	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Impuestos Internos	2012	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Dominicano de Seguros Sociales	2008-2010; 2013-2014	Auditoría de Estados Financieros
Consejo Económico y Social	2013-2015	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la Rep. Dom.	2012-2013; 2018	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	2011-2012	Auditoría de Estados Financieros
Despacho de la Primera Dama	2012	Auditoría de Estados Financieros
Junta Central Electoral	2009-2010	Evaluación Administrativa
Banco Central de la República Dominicana	2009	Implementación de los Procedimientos para el Manejo de los Fondos de Pensión
ARS Salud Segura	2013-2016	Auditoría de los Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2012; 2015-2016 y 2017	Auditoría de los Estados Financieros
ARS SEMMA	2013-2014; 2016 y 2017	Auditoría de los Estados Financieros
Administradora de Riesgos Laborales Salud Segura	2012; 2016	Auditoría de los Estados Financieros
Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central	2012-2016; 2017	Auditoría de los Estados Financieros
Banco Central de la República Dominicana	2012-2013; 2016	Informe de Cumplimiento del Costo de las Operaciones de Recapitalización del BCRD
Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE), Sistema Único de Beneficiario (SIUBEN), Gabinete de Coordinación de Políticas Sociales (GASO), Progresando con Solidaridad (PROSOLI), Ministerio de	2015	Micro evaluaciones de Control Interno mediante el PNUD

Medio Ambiente y Recursos Naturales (MMARN), Administración de Subsidios Sociales (ADESS), Instituto Superior de Formación Docente Salomé Ureña (ISFODOSU), Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), Tribunal Constitucional de la República Dominicana, Cámara de Cuentas de la República Dominicana)		
--	--	--

Cursos de actualización (educación continuada):

- Diplomado en Normas Internacionales de Auditoría (ICPARD)
- Workshop on USAID Recipient Contracted Audit Program (USAID)
- Formación Regional Auditorías América Latina y El Caribe (Unión Europea)
- Diplomado de Normas Internacionales de Información Financiera (ICPARD) (Actual)
- Alta Gerencia en Impuesto sobre la Renta (Asociación Tributaria de la RD)
- Conferencia Rol del Contador frente a las Exigencias Ética y Morales (ICPARD)
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) (Leading Edge)
- Gestión Financiera de Proyectos BID-BM para Firmas de Auditorías Externas (BID/Banco Mundial).
- Precios de Transferencia (Leading Edge)

Carmen María Toribio
Encargada de Auditoría

Fecha de nacimiento: 01 de enero de 1985

Nacionalidad: Dominicana

Estado civil: Soltera

Educación:

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 716-10 del 22/12/2010)
Universidad Florida-FIBA	Certificación Anti Lavado de Dinero AMLCA)

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón
809-537-7776
ctoribio@campusanoymasociados.net

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Miembro del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la Republica Dominicana.

Función actual: Encargada de Auditoría

Otras competencias: Cursos técnico de computadoras

Años de experiencia: 13 años

Experiencia profesional:

<i>Fecha</i> <i>(Desde - hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
2006-2010	República Dominicana	Moore Stephens Ds	Senior	Trabajos de campo y elaboración de estados financieros
2010 – actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Encargada de Auditoría	Trabajos de campo, planificación de auditoria y elaboración de estados financieros

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Ministerio de Administración Pública	2008-2012	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Impuestos Internos	2012	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Dominicano de Seguros Sociales	2008-2010	Auditoría de Estados Financieros
Consejo Económico y Social	2013-2015	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la Rep. Dom.	2012-2013; 2018	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	2012	Auditoría de Estados Financieros
Despacho de la Primera Dama	2012	Auditoría de Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2012	Auditoría de los Estados Financieros
Administradora de Riesgos Laborales Salud Segura	2012	Auditoría de los Estados Financieros
Superintendencia de Bancos de la R.D.	2017-2018	Auditoría de los Estados Financieros

Cursos de actualización (educación continuada):

- Diplomado de Prevención en Lavado de Activos (Actual)
- Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera (ICPARD)
- Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (ICPARD)
- Formación Regional Auditorías América Latina y El Caribe (Unión Europea)
- Diplomado en Tributación Corporativa (ICPARD)
- Auditoría Financiera Gubernamental (Ministerio de Fuerzas Armadas)
- Diplomado en Auditoría Gubernamental (ICPARD)

Rosanna Aracelis Pérez Cabrera
Senior de Auditoría

Fecha de nacimiento: 22 de diciembre de 1984

Nacionalidad: Dominicana

Estado Civil: Casada

Formación:

<i>Institución</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 323-09 del 22/04/2009)
Universidad APEC	Maestría en Administración Financiera

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón
809-537-7776

rperez@campusanoysociados.net

Experiencia profesional:

<i>Fecha (Desde - hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
2005-2007	República Dominicana	Almacén Estévez	Auxiliar de Contabilidad	Manejo de cuentas por cobrar, conciliaciones bancarias, impuestos y otro
2007-2008	República Dominicana	Cámara de Cuentas de R. D.	Auditor	Realizar auditorías de campo
2009 – actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Encargada de Auditoría	Encargada del trabajo de campo de las auditorías asignadas.

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí
Inglés	Si	No	Si

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Miembro del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana.

Función actual: Encargada de Auditoría

Otras competencias: Cursos técnico de computadoras

Años de experiencia: 12 años

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Ministerio de Administración Pública	2008-2012	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Impuestos Internos	2012	Auditoría de Estados Financieros
Consejo Económico y Social	2015-2017	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la Rep. Dom.	2012-2013	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Pensiones (SIPEN)	2012	Auditoría de Estados Financieros
Despacho de la Primera Dama	2012	Auditoría de Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2012; 2018	Auditoría de Estados Financieros
Administradora de Riesgos Laborales Salud Segura	2012	Auditoría de Estados Financieros
Administradora de Riesgos de Salud de los Maestros (ARS SEMMA)	2013	Auditoría de Estados Financieros

Cursos de actualización (educación continuada):

- Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera (ICPAD)
- Workshop on USAID Recipient Contracted Audit Program (USAID)
- Formación Regional Auditorías América Latina y El Caribe (Unión Europea)
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) (Leading Edge)
- Gestión Financiera de Proyectos BID-BM para Firmas de Auditorías Externas (BID/Banco Mundial).

Fecha de nacimiento: 24 de enero de 1991

Nacionalidad: Dominicana

Estado civil: Soltera

Educación:

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>Título o Diploma obtenido</i>
Universidad Dominicana O&M (2009-2013)	Licenciado en Contabilidad (Exequatur Decreto 76-15 del 06/03/2015)
Universidad Autónoma de Santo Domingo	Maestría en Auditoría Interna (En curso)

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Núñez de Cáceres, Esq. 27 de febrero, Edificio Casa Cuello, 2do nivel, El Millón

809-537-7776

sdelarosa@campusanoyasociados.net

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí
Inglés (Intermedio)	Si	Si	Si

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Miembro del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la Republica Dominicana.

Función actual: Staff de Auditoría

Otras competencias: Cursos técnico de computadoras, manejo de Quickbook, FFs.

Años en la empresa: 3 años

Experiencia profesional:

<i>Fecha</i> <i>(Desde - hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
2010-2011	República Dominicana	Go Caribic, Puerto Plata	Auxiliar 1	Analista de Cuentas por Pagar
2011-2014	República Dominicana	Lugo y Asociados	Encargada	Encargada de la cartera de clientes
2015-2017	República Dominicana	Servicios Grupo P	Encargada de Proyecto	Encargada de contabilidad de proyectos de construcción.
2017- Actual	República Dominicana	Campusano & Asociados	Staff de auditoría	Trabajo de campo en procedimientos sustantivos de auditoría y evaluadora de proceso de compras de instituciones del Estado.

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2017-2018	Auditoría de los Estados Financieros
Superintendencia de Bancos de R. D.	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Hospitales Docentes SEMMA	2016	Auditoría de Estados Financieros
ARS Semma	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Dirección General de Catastro	2016-2017	Auditoría de ejecución presupuestaria
Fondo de Pensiones de los Trabajadores de la Construcción	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Dominicano de Seguro Social	2015-2018	Auditoría de Estados Financieros
Oficina Nacional de Defensa Pública	2016-2017	Auditoría de Estados Financieros
Instituto Técnico Superior Comunitario	2017.2018	Auditoría de Estados Financieros

Cursos de actualización (educación continuada):

- Diplomado en Prevención de Lavado de Activos
- Diplomado en Auditoría Basada en Riesgos
- Diplomado en Auditoría Gubernamental (ICPARD)
- Diplomado en Compras y Contrataciones Públicas (CAES)
- Diplomado en Tributación Corporativa (ICPARD)

Fecha de nacimiento: 5 de noviembre de 1970

Nacionalidad: Ecuatoriana

Estado civil: Casado

Formación:

<i>Institución</i> <i>Fecha (desde – hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Título Obtenido</i>
Universidad Autónoma de Quito (UNAQ)	Ecuador	Ingeniero en Sistemas Informáticos

Dirección, teléfono, fax, correo electrónico:

Av. Mariana de Jesus y Panzaleos-Sangolqui, Ecuador,
5932 3186008
Eduardog89@hotmail.com

Experiencia profesional:

<i>Fecha</i> <i>(Desde - hasta)</i>	<i>País</i>	<i>Institución</i>	<i>Puesto</i>	<i>Descripción</i>
1995-1998	Ecuador	KPMG	Auditor Informático	Evaluaciones y auditorías informáticas en clientes de la Firma.
1999-2002	Ecuador	BDO Stern Auditores	Auditor Informático	
2002-2003	Ecuador	Moore Rowland Auditores	Auditor Informático	
2004-2006	Ecuador	Banco de los Andes	Auditor Informático	Evaluaciones y auditorías informáticas en clientes del Banco.
2006-Actual	Ecuador	Consultor Independiente	Consultor TI	Proyectos de asesoría en Ecuador y en el exterior

Trabajos en aspectos similares o relacionados con la actividad que desarrollará en relación al proyecto en Ecuador como consultor:

Contratante	Proyecto	Papel Desempeñado	Fecha de Realización
Suelo Petrol	Auditoria de los Estados Financieros 2012 y 2013	Especialista de Sistema	1 de octubre 2010
Agoversol	Auditoria de los Estados Financieros 2013 y 2014	Especialista de Sistema	25 de mayo del 2010
Agroproduzca	Auditoria de los Estados Financieros 2013 y 2014	Especialista de Sistema	7 de agosto del 2010
Agroulloa	Auditoria de los Estados Financieros 2013 y 2014	Especialista de Sistema	29 de enero del 2009

Conocimientos Lingüísticos:

<i>Idioma</i>	<i>Leído</i>	<i>Hablado</i>	<i>Escrito</i>
Español	Sí	Sí	Sí
Inglés	Si	Si	Si

Afiliaciones a Organismos Profesionales: Information Systems Audit and Control Association (ISACA) (Asociación de Auditoría y Control de Sistemas de Información)

Función actual: Auditor Informático Certificado-CISA

Años de experiencia: 18 años

Experiencia en Auditorías Gubernamentales

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
Comisión Nacional de Energía	2015	Auditoría de Estados Financieros
Seguro Nacional de Salud (SENASA)	2016; 2017;2018	Auditoría de Estados Financieros
Administradora de Riesgos de Salud de los Maestros (ARS SEMMA)	2016; 2017; 2018	Auditoría de Estados Financieros
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	2017;2018	Auditoría de Estados Financieros
Cámara de Cuentas de la República Dominicana	2018	Auditoría de Estados Financieros

Otros trabajos realizados en la República Dominicana

<i>Institución</i>	<i>Años a Auditar</i>	<i>Título del Proyecto</i>
ARS Futuro	2016	Auditoría de Estados Financieros
Banco Atlántico de Ahorro y Crédito	2016; 2017	Auditoría de Estados Financieros
Corporación de Crédito El Efectivo	2016; 2017	Auditoría de Estados Financieros
Banco de Ahorro y Crédito COFACI, S. A.	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
ARS Renacer	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
ARS Salud Segura	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Óptima Corporación de Crédito	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Corporación de Crédito Finanzar	2017-2018	Auditoría de Estados Financieros
Corporación de Crédito Nordestana de Préstamos	2017;2018	Auditoría de Estados Financieros



Superintendencia de Pensiones
EXPERIENCIA COMO CONTRATISTA

Nombre del Oferente: **Campusano & Asociados, SRL**

Relación de contratos de naturales y magnitudes similares realizados durante los últimos **cinco** años.

Título del proyecto	Valor total del proyecto del que ha sido responsable el contratista	Periodo del contrato	Fecha de comienzo	% del proyecto completado	Órgano de contratación y lugar	Titular principal (P) o Subcontratista (S)	¿Certificación definitiva expedida? -Sí – Aún No (contratos en curso)-No
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$354,000.00	1 mes	20/03/2016	100%	Centro Económico y Social (CES) 2013-2015, 2016 y 2017	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$1,357,000.00	3 meses	15/10/2013	100%	Despacho de la Primera Dama	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$1,593,000.00	3 meses	23/06/2013	100%	Dirección General de Impuestos Internos (año 2012)	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$2,277,400.00	3 meses	27/06/2017	100%	Comisión Nacional de Energía 2015	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros	RD\$750,000.00	1 mes	25/03/2018	100%	Superintendencia de Bancos 2017 y 2018	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y	RD\$1,357,000.00	3 meses	15/01/2018	100%	Superintendencia de Salud y Riesgos	PRINCIPAL	Si

de ejecución presupuestaria					Laborales-SISALRIL 2017 y 2018		
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$1,500,000.00	1 año	23/07/2018	100%	Oficina Nacional de Defensa Pública (2016 y 2017)	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros	RD\$401,200.00	6 semanas	20/01/2018	100%	Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Empleados del Banco Central	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$885,000.00	45 días	27/03/2019	100%	Cámara de Cuentas de la República Dominicana	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$3,894,000.00	4 meses	06/05/2019	100%	Instituto Dominicano de Seguros Sociales	PRINCIPAL	Si
Auditoría de los estados financieros y de ejecución presupuestaria	RD\$2,006,000.00	3 meses	17/12/2018	100%	Instituto Técnico Superior Comunitario	PRINCIPAL	Si
Auditoría de Proyecto	RD\$277,300.00	4 semanas	12/07/2019	100%	Ministerio de Trabajo	PRINCIPAL	Si
Auditoría de Proyecto Fondos UE	RD\$401,908.00	4 semanas	15/03/2019	100%	Cámara de Cuentas de la República Dominicana	PRINCIPAL	Si
Auditoría de estados financieros	RD\$1,138,700.00	3 meses	30/10/2018	100%	ARS SEMMA	PRINCIPAL	Si
Auditoría de estados financieros	RD\$5,925,150	3 años	17/11/2016	100%	Seguro Nacional de Salud (SENASA)	PRINCIPAL	Si

Auditoría de estados financieros	RD\$1,600,000	4 meses	11/04/2019	100%	Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores de la Construcción	PRINCIPAL	Si
Auditoría de ejecución presupuestaria	RD\$3,894,000	3 meses	01/08/2019	100%	Dirección General de Catastro Nacional	PRINCIPAL	Si
Auditoría de proyecto	RD\$401,200	2 semanas	01/07/2019	100%	Dirección General de Contrataciones Públicas	PRINCIPAL	Si



José Pimentel Campusano

Socio-Director





REPÚBLICA DOMINICANA
CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
"AÑO DE LA INNOVACION Y LA COMPETITIVIDAD"

A QUIEN PUEDA INTERESAR

Por medio de la presente damos constancia que la firma Campusano & Asociados fue contratada por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, para la Auditoría a los Estados Financieros y de Ejecución Presupuestaria del período terminados al 31 de diciembre del 2018, de conformidad con las disposiciones de la Ley no, 340-06, y su modificación la Ley 449-06 del 6 de Diciembre del 2006, Sobre Compras y Contrataciones de Bienes y Servicios, Obras y Concesiones; resultado que ha sido ratificado por el Pleno de Miembros de esta Cámara de Cuentas.

Esta certificación se expide a solicitud de la parte interesada, en Santo Domingo, Distrito Nacional, a los diez (10) días del mes de abril del año dos mil diecinueve (2019).

Sin otro particular, muy atentamente,


Lic. Carolin Sosa Figueroa
Directora Financiera Interina



"Rendir cuentas fortalece la democracia"

C.D.R.

-
- Av. 27 de Febrero, Esq. Abreu • Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol • Aptdo Postal No. 6773 • Santo Domingo D.N. República Dominicana. • Tel.: 809-682-3290 • Fax: 809-689-0808
 - Pág. Web: www.camaradecuentas.gob.do, • E-mail: info@camaradecuentas.gob.do.

"Año de la Innovación y la Competitividad"

A QUIEN PUEDA INTERESAR

Por medio de la presente hacemos constar que la compañía **Campusano & Asociados, S.R.L.**, forma parte de nuestra carpeta de proveedores en el renglón de consultoría y auditoría.

Campusano & Asociados, S.R.L., nos ha suministrado el servicio de auditoría de estados financieros, a nuestra entera satisfacción, y conforme a nuestros requerimientos, montos y, sobre todo, tiempo de entrega.

Se expide la presente constancia, a solicitud de la parte interesada en la ciudad de Santo Domingo, República Dominicana, a los diez (10) días del mes de abril del año 2019.

Atentamente,



Ramón Añf. Ureña

Director Administrativo y Financiero



RU/js/se



República Dominicana
Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales

"Año de la Consolidación de la Seguridad Alimentaria"

SISALRIL DAF No.

Dirección General de Impuestos Internos

A solicitud de la parte interesada certificamos que la firma **Campusano & Asociados**, realizó la auditoría externa de esta institución de manera satisfactoria para los años 2016 al 2018.

Dado en el Distrito Nacional, a los once (11) días del mes de febrero del año dos mil veinte (2020) para los fines de lugar correspondientes.

Agradeciéndoles la atención dispensada y sin otro particular por el momento, se despide,

Muy atentamente,


Dr. Pedro Luis Castellanos
Superintendente

PLC/RB/SP/dp/ys



Página 2 de 2



• Av. 27 de Febrero No. 261 • Edificio SISALRIL • Ensanche Piantini • Santo Domingo, R.D.
• Ofic. Princ.: 809-227-0714 • Servicio al Usuario: 809-227-4050 • Stgo.: 809-724-0556
• Fax: 809-540-3640 • Email: ofau@sisalril.gob.do • Website: www.sisalril.gob.do



INSTITUTO DOMINICANO DE SEGUROS SOCIALES

DIRECCION GENERAL

“Año de la Consolidación de la Seguridad Alimentaria”

“A QUIEN PUEDA INTERESAR”

A solicitud de la parte interesada certificamos que la firma Campusano & Asociados, ha realizado la auditoría externa a esta institución de manera satisfactoria para los años 2012, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019.

Para cualquier información pueden contactar a nuestra Dirección Financiera al número de teléfono 809-565-9666 ext. 2246, 2354 y correo electrónico direccionfinanciera@idss.gob.do

Dado en Santo Domingo, Distrito Nacional, a los dieciocho (18) días del mes de febrero del año Dos Mil Veinte (2020) para los fines de lugar correspondientes.

Sin otro particular, les saluda.

Dr. Diego F. Hurtado
Director General del IDSS





CAMPUSANO & ASOCIADOS, SRL
Audidores - Consultores - Contadores

Firma Miembro de:



leading edge alliance
innovation • quality • excellence

Av.27 de Febrero Esq. Núñez de Cáceres Edif. Casa Cuello 2do. Piso, PO
Box 1465 Tel.: (809) 537-7776 * Fax: (809) 530-1288
E-mail: info@campusanovasociados.net
Santo Domingo, Dominican Republic RNC:101-56287-2

The Leading Edge Alliance is a worldwide
alliance of major independently owned
accounting and consulting firms.

DECLARACION SIMPLE

Sres.

Compras y Contrataciones

Superintendencia de Pensiones (SIPEN)

Referencia: SIPEN-DAF-CM-2020-0005

Ciudad.-

Quien suscribe, **José Pimentel Campusano** dominicano, mayor de edad, estado civil, portador de la Cédula de Identidad y Electoral No. 001-0017019-0, domiciliado y residente en la Calle 2 No. 16, Los Restauradores, Santo Domingo, actuando en nombre y representación de **Campusano & Asociados, SRL**, sociedad de comercio organizada y existente de conformidad con las leyes de República Dominicana, con RNC No. **101-56287-2**, y domicilio social en la Avenida Núñez de Cáceres esq. Avenida 27 de Febrero, Edificio Casa Cuello, El Millón, conforme a los poderes que me fueran otorgados por el Consejo de Administración de la compañía, en mi condición de gerente y representante legal de la misma, declaro que:

1. Ni yo, ni nuestros socios y empleados, somos accionistas que participen en la toma de decisiones o miembro del Consejo de Administración de cualquier Administradora de Fondos de Pensiones, AFP y/o de la Empresa Procesadora de la Base de Datos, EPBD (UNIPAGO), así como de los demás organismos que conforman el Sistema Dominicana.
2. No tenemos vinculación con empleado de la SIPEN y sus cónyuges, por lazos de consanguinidad o afinidad hasta el segundo grado inclusive.

Atentamente,

José Pimentel Campusano

Socio-Director
Representante Legal

