



**EITI República Dominicana**

Informe de Cotejo de datos 2019-2020

# Resumen Ejecutivo

# Resumen Ejecutivo

El Informe EITI de la República Dominicana, requiere como uno de sus elementos fundamentales la recopilación y cotejo de los pagos realizados por las empresas extractivas durante los años finalizados al 31 de diciembre de 2019 y 2020, y el ingreso reconocido de las entidades gubernamentales que tienen a su cargo la recaudación de impuestos, tasas, regalías, derechos contractuales y otros pagos resultantes de la explotación minera en la República Dominicana.

Deloitte RD, SRL, como parte de los procedimientos convenidos conforme NISR 4400, se encargó de la recopilación y cotejo de datos, según el Contrato Nro. 689/21 suscrito con el Ministerio de Energía y Minas el 16 de diciembre de 2021. A continuación, un resumen de los principales resultados y conclusiones derivados del trabajo de Deloitte.

## Ingresos de la Industria Extractiva en República Dominicana

Cuarto Informe EITI de República Dominicana e incluye 2 años cotejados, 2019 y 2020.

De las 5 empresas que componen la industria extractiva pertenecientes al sector de la minería metálica, que fueron identificadas por la CNEITI-RD, fueron invitadas 4 empresas a participar en el cotejo de datos del 4to. Informe EITI.

7 entidades gubernamentales son los responsables de las recaudaciones de los flujos de ingresos generados por la industria extractiva en los años 2019 y 2020, conforme a lo identificado por la CNEITI-RD.

Se incluyeron en el cotejo de datos 4 de las 7 entidades gubernamentales identificadas por la CNEITI-RD.

La CNEITI-RD identificó y cuantificó RD\$12,021 millones y RD\$24,169 millones, respectivamente, correspondientes a los flujos de ingresos recaudados (sin ITBIS) del sector minero en República Dominicana en los años 2019 y 2020.

La CNEITI-RD decidió establecer una materialidad de, por lo menos, un 92% del total de los flujos recaudados por las entidades gubernamentales para el Cuarto Informe EITI-RD.

La CNEITI-RD estableció como inateriales para el año 2019 y 2020, los flujos de ingresos que sean iguales o menores al 1% de los ingresos totales recaudados por el Gobierno Dominicano, aplicables a la iniciativa, lo que equivale a RD\$120.2 millones y RD\$241.6 millones, respectivamente (Actas de la CNEITI-RD No. 08-2021).

## Resultados de Participación y Cotejo de datos de las Empresas

Todas las Empresas Extractivas, y todas las Entidades Gubernamentales reportaron los flujos de ingresos en el alcance del cotejo de datos, excepto Dovemco, cuyos flujos de ingresos en alcance, según lo reportado por las Entidades de Gobierno no alcanzan el 0.1% del total de la recaudación del 2019 y 2020, respectivamente.

El impuesto a la participación de las utilidades netas, el impuesto sobre la renta a las empresas y el retorno neto de fundición minera en 2019 y 2020, representan el 91% y 80%, respectivamente, del total de los flujos de ingresos recaudados por el gobierno, de acuerdo a lo identificado por la CNEITI-RD.

Las discrepancias que surgieron del cotejo fueron explicadas por las Entidades Gubernamentales y las Empresas Extractivas, exceptuando las diferencias reportadas al MEM para los flujos del año 2019. Estas diferencias no alcanzan el 0.1% del total de flujos cotejados para ese año.

La Dirección General de Impuestos Internos (DGI) recaudó para los años 2019 y 2020, aproximadamente, el 98% y 99%, respectivamente, del total de los flujos de ingresos recaudados por el Gobierno, de acuerdo a lo identificado por la CNEITI-RD.

El 97% y 98% de los flujos de ingresos en alcance del cotejo de datos se concentraron en una sola empresa privada, al 2019 y 2020, respectivamente.

Los flujos de ingresos cotejados en el Cuarto Informe EITI-RD alcanzaron un 95% y 98% del total de los flujos de ingresos cuantificados por la CNEITI-RD, al 2019 y 2020, respectivamente.

<sup>1</sup> Se interpreta igual a Renta Neta de Fundición (RNF).

# Comparación con el tercer informe

Flujo de ingresos cotejados	2020	2019	2018	2017
1. Impuesto sobre la Renta Asalariados Ley 11-92	RD\$ 932,875,818	RD\$ 839,775,528	RD\$ 939,243,608	RD\$ 898,503,381
2. Impuesto Sobre la Renta de Empresas Ley 11-92	11,417,608,250	4,818,984,890	3,671,563,275	6,221,602,419
3. Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN) Mineras	5,091,591,445	2,913,030,618	2,550,523,736	7,104,287,717
4. Impuesto al Retorno Neto de Fundición Minera (RNF)	5,665,405,714	2,224,968,029	2,245,151,146	2,158,700,796
5. Permisos para Explotar Yacimientos Mineros	-	-	-	-
6. Impuestos por Intereses Pagados o Acreditados en el Exterior	160,592,569	193,436,283	158,071,878	222,351,052
7. Impuestos por Pagos al Exterior en General	428,466,796	371,231,180	330,294,881	409,206,984
8. Impuesto de Superficie	28,940	28,940	28,490	28,490
9. Regalía del 5% FOB (DGA)	57,327,767	103,364,961	437,691,048	-
Revisión de Puntos de Conexión (DGM)	34,700	217,454	-	-
11. Solicitud de Exploración (DGM)	-	-	-	-
12. Tasa por Servicios (MEM)	73,000	448,000	37,000	391,000
	RD\$23,754,004,549	RD\$11,465,485,433	RD\$10,597,199,439	RD\$17,015,072,962

**Fuente:** Datos extraídos del informe de Cotejo de Datos EITI-RD 2019 y 2020 (cifras de entidades gubernamentales) y de las confirmaciones recibidas de las entidades gubernamentales para este informe de Cotejo de Datos ( 2019 y 2020).

# EITI- RD

El cuadro siguiente muestra los resultados comparativos de las cifras por rubro de ingresos cotejados y reportados en el tercer y cuarto informe EITI- RD reportados por entidades de gobierno a Deloitte:

Entidad Gubernamental	2020	2019	2018	2017
Dirección General Impuestos Internos (DGII)	RD\$23,696,569,082	RD\$11,361,455,018	RD\$10,159,471,391	RD\$17,014,681,962
Dirección General de Aduanas (DGA)	57,327,767	103,364,961	437,691,048	
Dirección General de minería (DGM)	34,700	217,454	N/A	N/A
Ministerio de Energía y Minas (MEM)	73,000	448,000	37,000	391,000
	RD\$23,754,004,549	RD\$11,465,485,433	RD\$10,597,199,439	RD\$17,015,072,962

A continuación, se presentan los flujos confirmados por las Entidades de Gobierno para Empresa Extractiva participante en el Cotejo 2019 y 2020, comparados con aquellos confirmados en el cotejo del 2018 y 2017:

Empresa Extractiva	2020	2019	2018	2017
Pueblo Viejo Dominicana Corporation – Sucursal en la República Dominicana	RD\$23,446,582,127	RD\$11,179,156,556	RD\$9,872,556,842	RD\$16,771,220,226
Falconbridge Dominicana, S. A.	92,758,649	68,032,998	69,706,651	63,753,262
CORMIDOM	214,663,773	218,290,580	512,440,574	61,322,352
Dovemco	NC	5,299	N/A	N/A
EnviroGold- Las Lagunas- Limited	-	-	142,495,372	118,777,122
	RD\$23,754,004,549	RD\$11,465,485,433	RD\$10,597,199,439	RD\$17,015,072,962

NC: Se envió carta de confirmación de saldos a DOVEMCO, sin embargo, no obtuvimos respuesta a nuestra solicitud de confirmación.