

EITI República Dominicana
Informe de Cotejo de datos 2021-2022

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 2021 y 2022, 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. 67/24 suscrito con el Ministerio de Energía y Minas el 23 de abril de 2024. A continuación, un resumen de los principales resultados y conclusiones derivados del trabajo de Deloitte.

Ingresos de la Industria Extractiva en República Dominicana

Quinto Informe EITI de República Dominicana e incluye 2 años cotejados, 2021 y 2022.

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 3 empresas a participar en el cotejo de datos del 5to. Informe EITI.

7 entidades gubernamentales son los responsables de las recaudaciones de los flujos de ingresos generados por la industria extractiva en los años 2021 y 2022, conforme a lo identificado por la CNEITI-RD.

Se incluyeron en el cotejo de datos 2 de las 7 entidades gubernamentales identificadas por la CNEITI-RD.

La CNEITI-RD identificó y cuantificó RD\$30,701 millones y RD\$11,926 millones, respectivamente, correspondientes a los flujos de ingresos recaudados (sin ITBIS) del sector minero en República Dominicana en los años 2021 y 2022.

La CNEITI-RD decidió 90% y 80% del total de los flujos recaudados por las entidades gubernamentales durante los años 2021 y 2022, respectivamente, para el 5to Informe EITI-RD.

La CNEITI-RD estableció como inmateriales para el año 2021 y 2022, 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\$429.4 millones y RD\$360.5 millones, respectivamente (Actas de la CNEITI-RD No. 01-2024).

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.

El impuesto a la participación de las utilidades netas, el impuesto sobre la renta a las empresas y el retorno neto de fundación minera en 2021 y 2022, representan el 94% 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 a CORMIDOM para los flujos del año 2021. Estas diferencias no alcanzan el 0.1% del total de flujos cotejados para ese año.

La Dirección General de Impuestos Internos (DGII) recaudó para los años 2021 y 2022, 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 98% y 94% de los flujos de ingresos en alcance del cotejo datos se concentraron en una sola empresa privada, al 2021 y 2022, respectivamente.

Los flujos de ingresos cotejados en el 5to Informe EITI-RD alcanzaron un 99% y 97% del total de los flujos de ingresos cuantificados por la CNEITI-RD, al 2021 y 2022, respectivamente.

¹ Se interpreta igual a Renta Neta de Fundación (RNF).

Comparación con el cuarto informe

Flujo de ingresos cotejados	2022	2021	2020	2019
1. Impuesto sobre la Renta Asalariados Ley 11-92	RD\$1,284,270,535	RD\$ 1,075,968,807	RD\$ 932,875,818	RD\$ 839,775,528
2. Impuestos sobre los activos (DGII)	-	71,038,826		
3. Impuesto sobre la Renta de las Empresas Ley 11-92 (DGII)	7,758,811,599	12,567,997,045	11,417,608,250	4,818,984,890
4. Impuesto a la Participación en las Utilidades Netas (PUN) Mineras	1,573,969,914	10,414,080,346	5,091,591,445	2,913,030,618
5. Impuesto al Retorno Neto de Fundición Minera (RNF)	206,680,956	5,739,414,887	5,665,405,714	2,224,968,029
6. Permisos para explotar yacimientos mineros (DGII)	-	-	-	-
7. Impuestos por Intereses Pagados o Acreditados en el Exterior	144,412,648	93,710,294	160,592,569	193,436,283
8. Impuestos por Pagos al Exterior en General	664,238,133	466,285,882	428,466,796	371,231,180
9. Impuesto de Superficie	-	-	28,940	28,940
10. Regalía del 5% FOB (DGA)	150,228,845	144,413,644	57,327,767	103,364,961
11. Revisión de Puntos de Conexión (DGM)	-	-	34,700	217,454
12. Gravamen (DGA)	143,681,523	129,084,250	-	-
13. Tasa por Servicios (MEM)	-	-	73,000	448,000
	RD\$ <u>143,681,523,11,</u> <u>926,294,152</u>	RD\$30,701,993,981	RD\$23,754,004,549	RD\$11,465,485,433

Fuente: Datos extraídos del informe de Cotejo de Datos EITI-RD 2021 y 2022 (cifras de entidades gubernamentales) y de las confirmaciones recibidas de las entidades gubernamentales para este informe de Cotejo de Datos (2021 y 2022).

EITI- RD

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

Entidad Gubernamental	2022	2021	2020	2019
Dirección General Impuestos Internos (DGII)	RD\$11,632,383,784	RD\$30,428,496,087	RD\$23,696,569,082	RD\$11,361,455,018
Dirección General de Aduanas (DGA)	293,910,367	273,497,894	57,327,767	103,364,961
Dirección General de minería (DGM)	N/A	N/A	34,700	217,454
Ministerio de Energía y Minas (MEM)	N/A	N/A	73,000	448,000
	RD\$11,926,294,152	RD\$30,701,993,981	RD\$23,754,004,549	RD\$11,465,485,433

N/A: Entidades de gobierno que no fueron incluidas en el quinto informe de cotejo EITI-RD.

A continuación, se presentan los flujos confirmados por las Entidades de Gobierno para Empresa Extractiva participante en el Cotejo 2022 y 2021, comparados con aquellos confirmados en el cotejo del 2020 y 2019:

Empresa Extractiva	2022	2021	2020	2019
Pueblo Viejo Dominicana Corporation – Sucursal en la República Dominicana	RD\$11,188,748,775	RD\$30,036,485,958	RD\$23,446,582,127	RD\$11,179,156,556
Falconbridge Dominicana, S. A.	133,059,436	118,270,065	92,758,649	68,032,998
CORMIDOM	604,485,940	547,237,959	214,663,773	218,290,580
Dovemco	N/A	N/A	NC	5,299
	RD\$11,926,294,152	RD\$30,701,993,981	RD\$23,754,004,549	RD\$11,465,485,433

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

N/A: Empresas extractivas que no fueron incluidas en el quinto informe de cotejo EITI-RD.