

RESOLUCIÓN No. 039-DIREJ-DIJU NI- 2013

EL DIRECTOR EJECUTIVO DEL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS CONSIDERANDO:

- Que:** la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado en sus Artículos 9 y 77 literales a) y e) establece que: *las máximas autoridades institucionales son los responsables de los actos, contratos o resoluciones emanados de su autoridad, además de dirigir y asegurar la implantación, funcionamiento y actualización del sistema de control interno y de los sistemas de administración financiera, planificación organización, información de recursos humanos, materiales, tecnológicos, ambientales y más sistemas administrativos;*
- Que:** el artículo 11 de la Ley de Estadística responsabiliza de la gestión técnica, económica y administrativa del Instituto Nacional de Estadística y Censos a su Director General;
- Que:** en el Suplemento del Registro Oficial No. 87 de fecha 14 de diciembre de 2009, se publicaron las Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado, a través de Acuerdo No. 039 CG;
- Que:** la Norma de Control Interno No. 405-07 "Formularios y documentos", establece que: *"Las entidades públicas y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, emitirán procedimientos que aseguren que las operaciones y actos administrativos cuenten con la documentación sustentatoria totalmente legalizada que los respalde, para su verificación posterior"...*;
- Que:** la Norma de Control Interno No. 405-08, en el literal f) estipula **"Fondos a Rendir Cuentas Constituyen una cantidad de dinero, destinados exclusivamente para satisfacer pagos en efectivo, originados por egresos que derivan del cumplimiento de una actividad específica, serán asignados al servidor autorizado para satisfacer gastos que no se pueden atender normalmente y están sujetos a liquidación dentro del mismo mes en que fueron entregados, previa presentación de la documentación debidamente legalizada que respalden los egresos realizados"**;
- Que:** el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), es el organismo del Sistema Estadístico Nacional, que se encarga de realizar el estudio, planificación, producción y distribución de las estadísticas nacionales que facilitan el análisis económico social del país, para los programas de desarrollo;
- Que:** mediante memorando No. INEC-DIPLA-2013-0692-M la Dirección de Planificación envió a la Coordinación General Técnica el Adendum al proyecto "Generación de la Información Sociodemográfica y Productiva del Cantón San Miguel de Urcuquí" para la revisión técnica respectiva;
- Que,** mediante memorando No. INEC-DIREJ-2013-0761-M de 08 de octubre de 2013 el señor Director Ejecutivo Subrogante autorizó y dispuso la ejecución de las actividades establecidas en el Adendum al Lineamiento;
- Que:** es necesario contar con un "FORMULARIO PARA LIQUIDACIÓN DE FONDOS A RENDIR CUENTAS", para efectos de liquidación del fondo y justificación del gasto; y un Formulario denominado "RECIBO DE PAGO", el cual se adjuntará a la liquidación del fondo asignado para el efecto; y,

En uso de las atribuciones que le confiere la Ley,

Dirección de Asesoría Jurídica

RESUELVE:

Expedir el siguiente "INSTRUCTIVO PARA EL MANEJO DEL FONDO A RENDIR CUENTAS DEL ADENDUM AL LINEAMIENTO GENERAL DEL PROYECTO "GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOCIODEMOGRÁFICA Y PRODUCTIVA DEL CANTÓN SAN MIGUEL DE URCUQUÍ"

Art. 1.- FINALIDAD DEL FONDO A RENDIR CUENTAS.- Este fondo se destina exclusivamente para realizar pagos en moneda en curso legal, distinto a los gastos de caja chica, destinado para gastos que se deriven de varios servicios, esto es movilización, alquiler de lanchas, avionetas, acémilas, guías, gastos emergentes con fines específicos; y otros que señalen sus lineamientos, todos estos gastos se realizarán en cada Jurisdicción regional, cuyas actividades se ejecutan en zonas de difícil acceso, zonas geográficas alejadas de la sede principal y para solventar necesidades emergentes en las sedes principales.

Art. 2.- DE LA CUANTÍA DE ESTE FONDO.- Por tratarse de pagos en efectivo, el monto es el establecido en el ADENDUM AL LINEAMIENTO GENERAL DEL PROYECTO "GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOCIODEMOGRÁFICA Y PRODUCTIVA DEL CANTÓN SAN MIGUEL DE URCUQUÍ", de acuerdo a su planificación según la siguiente distribución:

INEC	RESPONSABLE	PAGO	TOTAL
DIRECCIÓN ZONAL NORTE	SANTIAGO PASPUEL	\$ 731.52	\$ 731.52
DIRECCIÓN ZONAL NORTE	LUIS ROSERO	\$ 815.88	\$ 815.88
PLANTA CENTRAL	ROBERTO CHÁVES	\$ 100.00	\$ 100.00

Art. 3.- DEL DESEMBOLSO PARA CONSTITUCIÓN DEL FONDO.- Al Responsable, del Adendum al LINEAMIENTO GENERAL DEL PROYECTO "GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOCIODEMOGRÁFICA Y PRODUCTIVA DEL CANTÓN SAN MIGUEL DE URCUQUÍ", se adjuntarán para el efecto el detalle general de los posibles gastos a efectuarse en la ejecución del operativo, solicitará al/a Director/a de Planificación la autorización para el desembolso del fondo a rendir cuentas y solicitará a la Dirección Administrativa Financiera la creación de estos fondos.

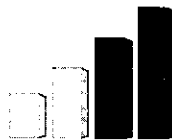
Art. 4.- DE LA GARANTÍA.- Por ser un fondo temporal, y con fines específicos el servidor/a que administre el fondo en la Administración Central y en la Dirección Zonal Norte del INEC, debe rendir una garantía mediante una letra de cambio o pagaré librado a favor del Instituto Nacional de Estadística y Censos, por el ciento por ciento del valor a ser entregado. Documento que quedará bajo custodia de la Dirección Administrativa Financiera del Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Art. 5.- DE LA ADMINISTRACIÓN DEL FONDO.- La Administración será de exclusiva responsabilidad del servidor/a designado para el efecto, debiendo responder personal y pecuniariamente de su correcto manejo, sujetándose al destino propuesto y en cumplimiento a lo dispuesto en este instructivo y las leyes que norman los manejos de los fondos públicos.

El/a Director/a Administrativo Financiero y el/a Director Zonal Norte del Instituto Nacional de Estadística y Censos, se reservan el derecho de aceptar o no al servidor propuesto y reemplazarlo con otro, para que cumpla con este servicio. Este fondo no podrá ser manejado por los servidores de las Áreas Financieras de la Institución.

Art. 6.- ARQUEOS DE LOS FONDOS.- Los valores del fondo a rendir cuentas estarán sujetos a verificaciones mediante arqueos periódicos y sorpresivos con la finalidad de determinar su existencia física y comprobar su igualdad con los saldos contables.

Estos arqueos podrán ser efectuados por la Unidad de Auditoría Interna o por personas delegadas por la Dirección Administrativo Financiero, que sean independientes de las funciones de registro, autorización y custodia de fondos.



Art. 7.- DE LA LIQUIDACIÓN DEL FONDO.- Al servidor a quien se hubiera entregado el fondo, deberán obligatoriamente presentar en la Dirección Administrativa Financiera del Instituto Nacional de Estadística y Censos, la liquidación de estos fondos en los plazos establecidos por el Proceso de Gestión Financiera, remitiendo para el efecto toda la documentación que justifique los gastos realizados, sean estos, comprobantes, recibos de pago, notas de venta o facturas, debidamente firmados por el Responsable del fondo y autorizado por el Ordenador de Gasto de cada Dirección.

Art. 8.- DE LOS DOCUMENTOS.- Documentos autorizados por el SRI tales como: factura, nota de venta, tickets de máquina registradora, etc., o el recibo de pago autorizado por el INEC, serán los documentos que avale el servicio prestado, y deberá contener el nombre, valor, concepto, lugar, fecha, firma y número de cédula del beneficiario, así como la firma del servidor responsable del fondo del Instituto Nacional de Estadística y Censos. Para el caso de las facturas se observará las disposiciones legales que en materia tributaria rigen sobre el particular.

Art. 9.- DE LOS FORMULARIOS A UTILIZARSE.- Para efectos de liquidación del fondo y justificación del gasto, los responsables emplearán el formulario "Liquidación del Fondo a Rendir Cuentas" creados para el efecto, en el que se detallará el resumen del gasto, anexando los documentos que prueben el egreso en las condiciones requeridas en el presente instructivo, cuyo formato será el siguiente:



LOGO DE LA ENCUESTA

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS

FORMULARIO PARA LIQUIDACIÓN DE FONDOS A RENDIR CUENTAS

No.....

LUGAR Y FECHA:

RESPONSABLE DEL FONDO:

OBJETO DEL FONDO:

DETALLE DEL GASTO:

FECHA	TIPO DE COMPROBANTE	COMPROBANTE No.	CONCEPTO	VALOR	PARTIDA PRESUPUESTARIA
			SUMAN.....		

RESUMEN DEL FONDO

Valor del fondo

Gastos realizados

Saldo

\$
\$
\$

Dirección de Asesoría Jurídica

3



Administración Central
Juan Larrea N15-36 y José Riofrío
Telfs.: (593-2) 2544 326 / 2544 561
Fax: (593-2) 2509 836
Casilla Postal: 135C
e-mail: planta_central@inec.gov.ec
www.inec.gov.ec
Quito - Ecuador

Visto Bueno

Responsable del Fondo

Aprobado Área Financiera

Art. 10.- RECIBO DE PAGO.- El mismo se elaborará en original con copia en papel químico (Original para INEC y Copia para Beneficiario) y se adjuntará a la liquidación del fondo, deberá ser prenumerado y se utilizará en los gastos que se realicen en lugares muy apartados, en donde no se pueda obtener facturas o notas de venta, durante la ejecución del Adendum al LINEAMIENTO GENERAL DEL PROYECTO "GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOCIODEMOGRÁFICA Y PRODUCTIVA DEL CANTÓN SAN MIGUEL DE URCUQUÍ". Este documento deberá tener el mismo tratamiento que cualquier documento contable, es decir, sin enmendaduras, tachones, borrones o mutilaciones que afecten la validez del mismo; así como deberá ser utilizado en orden secuencial y cronológico de tal manera que posibilite un adecuado control.

En caso de errores en la emisión del formulario, este será anulado y archivado respetando su secuencia numérica.

Art. 11.- FORMATO RECIBO DE PAGO.- Su formato es el siguiente:

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS		INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS-INEC	
PROYECTO		PROYECTO	
RECIBO DE PAGO		RECIBO DE PAGO	
No. ...	USD.	No.	USD.
RUC DEL INEC: 1768038270001		RUC DEL INEC: 1768038270001	
NOMBRE DEL BENEFICIARIO		NOMBRE DEL BENEFICIARIO	
VALOR EN LETRAS		VALOR EN LETRAS	
CONCEPTO		CONCEPTO	
LUGAR		LUGAR	
FECHA		FECHA	
		FIRMA DEL BENEFICIARIO	RESPONSABLE DEL FONDO
		CC:	CC:



Art. 12.- DEL CONTROL.- Los encargados del seguimiento y control del cumplimiento de lo que establece este instructivo serán: la Dirección Administrativa Financiera y la Unidad de Gestión Financiera de la Dirección Zonal Norte del Instituto Nacional de Estadística y Censos.

DISPOSICIONES GENERALES.-

PRIMERA.- Posterior a la revisión por parte del Jefe de la Unidad de Gestión Financiera de la Dirección Zonal Norte del Instituto Nacional de Estadística y Censos al detalle de las liquidaciones del Fondo a Rendir Cuentas, se emitirá un informe en el cual el Coordinador hará constar las novedades en caso de existir y se pondrá en conocimiento del Ordenador de Gasto y del Responsable con el fin de que se desvirtúen los cargos resultantes, en un tiempo no mayor de tres días laborables, contados a partir de la fecha de la notificación

Si transcurrido el plazo no se ha justificado, se solicitará a la Dirección Administrativa Financiera del Instituto Nacional de Estadística y Censos, la aplicación de las normas vigentes que permitan la imposición de la sanción pertinente y/o que se realicen las acciones legales correspondientes.

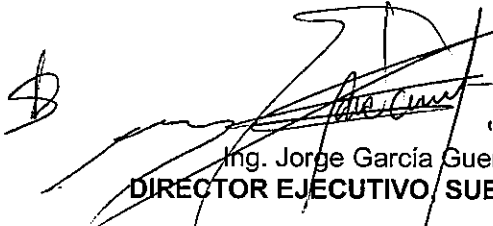
SEGUNDA.- Para efectos de mantener un control adecuado y por ser formularios prenumerados para la "Liquidación de Fondo a Rendir Cuentas", si por alguna circunstancia se anulan, deterioran o destruyeren en parte o en la totalidad, deberán adjuntarse al respectivo resumen.

TERCERA.- En caso de existir algún egreso no justificado aunque esté contemplado en este instructivo, no se considerará para reintegro o liquidación y será de responsabilidad del custodio.

CUARTA.- Este instructivo entrará en vigencia a partir de la fecha de suscripción, sin perjuicio de su publicación en el Registro Oficial y regirá para el Adendum al LINEAMIENTO GENERAL DEL PROYECTO "GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOCIODEMOGRÁFICA Y PRODUCTIVA DEL CANTÓN SAN MIGUEL DE URCUQUÍ", para cada etapa de ejecución, de conformidad a sus lineamientos aprobados.

COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 14 de octubre de 2013


Ing. Jorge García Guerrero
DIRECTOR EJECUTIVO SUBROGANTE

100

0

0