

República del Ecuador

RESOLUCIÓN No. 014-DIREJ-DIJU NI- 2014

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,** mediante Resolución No. 054-DIREJ-DIJU-NI-2013- de 27 de diciembre de 2013, el señor Director Ejecutivo del INEC expidió el Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos del Instituto Nacional de Estadística y Censos;
- 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,** con Memorando No. INEC-DIPLA-2014-0020-M de 03 de enero de 2014, el Director de Planificación, solicitó al señor Coordinador General Técnico la revisión y posterior envió a la Dirección Ejecutiva del Lineamiento General del Proyecto Actualización de la Información Cartográfica Estadística 2010 INEC;
- Que,** con Memorando No. INEC-CGT-2014-0016-M de 03 de enero de 2014, el señor Coordinador General Técnico informa que una vez que se ha realizado la revisión técnica respectiva, remite a la Dirección Ejecutiva para su autorización y posterior elaboración de la Resolución;
- Que,** con Memorando No. INEC-DIREJ-2013-0017-M de 03 de enero de 2013, el Director Ejecutivo autorizó proceder con las actividades estipuladas en el lineamiento en el ámbito de su competencia;

Dirección de Asesoría Jurídica



Administración Central
Juan Larrea N15-36 y José Riofrío
Telfs.: (593-2) 2544 326 / 2544 561
Fax: (593-2) 2509 856
Casilla Postal: 135C
e-mail: planta_central@inec.gub.ec
www.inec.gub.ec
Quito - Ecuador

descargue la prueba gratuita online en nitropdf.com/professional

Que, se debe contar con un instructivo que permita conocer los procedimientos a seguir en los casos que se requiera de la utilización y liquidación del fondo institucional para solventar necesidades emergentes del Lineamiento General del Proyecto Actualización de la Información Cartográfica Estadística 2010 del INEC;

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,

RESUELVE:

Expedir el siguiente "INSTRUCTIVO PARA EL MANEJO DEL FONDO A RENDIR CUENTAS DEL LINEAMIENTO GENERAL DEL PROYECTO ACTUALIZACIÓN CARTOGRÁFICA ESTADÍSTICA 2010 DEL INEC.

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, peajes, alquiler de lanchas, avionetas, acémilas, guías, telefonía celular, envío de encomiendas, gastos emergentes con fines específicos; y otros que señalen sus lineamientos, todos estos gastos se realizarán en cada Jurisdicción Zonal, 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 Lineamiento General del Proyecto Actualización Cartográfica Estadística 2010 del INEC de acuerdo a su planificación según la siguiente distribución:

LINEAMIENTOS GENERALES DEL PROYECTO ACTUALIZACIÓN CARTOGRÁFICA ESTADÍSTICA 2010 DEL INEC.

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO USD. \$.					TOTAL
	ADM. CENTRAL	LITORAL	NORTE	CENTRO	SUR	
Lanchas/ Canoas		1.000,00	1.500,00	1.200,00	1.200,00	4.900,00
Acémilas		2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	7.000,00
Telefonía Celular	1.280,00	1.540,00	1.440,00	960,00	1.600,00	6.380,00
Guía		2.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	7.000,00
Envío de Encomiendas		500,00	500,00	500,00	500,00	2.000,00
Peajes	1.600,00	100,00	100,00	100,00	100,00	2.000,00

RESPONSABLES DEL FONDO A RENDIR CUENTAS.-

ZONAL	RESPONSABLE	ENERO	TOTAL USD. \$.
ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Jaime Rodrigo Córdova	USD. \$. 2.880,00	USD. \$. 2.880,00
ZONAL NORTE	Nancy Marlene Benavides Quespaz	USD. \$. 8.540,00	USD. \$. 8.540,00
ZONAL CENTRO	Raúl Fernando Núñez Jaramillo	USD. \$. 4.760,00	USD. \$. 4.760,00
ZONAL LITORAL	Carlos Humberto Cuvías Salazar	USD. \$. 8.140,00	USD. \$. 8.140,00
ZONAL SUR	José Rosendo Ayala Chicaiza	USD. \$. 5.400,00	USD. \$. 5.400,00
TOTAL			USD. \$. 29.720,00

Art. 3.- DEL DESEMBOLSO PARA CONSTITUCIÓN DEL FONDO.- Los Responsables Zonales del Lineamiento General del Proyecto Actualización Cartográfica Estadística 2010 del INEC, adjuntarán para el efecto el detalle general de los posibles gastos a efectuarse en la ejecución del operativo, solicitará al/a Director/a Zonal de cada jurisdicción la autorización para el desembolso del fondo a rendir cuentas. Los/as Directores/as Zonales dispondrán a los Procesos de Gestión Financiera Zonal 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 cada una de las Direcciones Zonales 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 y los Procesos de Gestión Financiera de las Direcciones Zonales 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 Director Administrativo Financiero y los Directores/as Zonales 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 y los Procesos de Gestión Financiera de las Direcciones Zonales, que sean independientes de las funciones de registro, autorización y custodia de fondos.

Art. 7.- DE LA LIQUIDACIÓN DEL FONDO.- Los servidores a quien se hubiera entregado el fondo, deberán obligatoriamente presentar en la Dirección Administrativa Financiera y los Procesos de Gestión Financiera de las Direcciones Zonales del Instituto Nacional de Estadística y Censos de cada jurisdicción, la liquidación de estos fondos en los plazos establecidos por las Unidades 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

Dirección de Asesoría Jurídica



Administración Central
Juan Larrea N15-36 y José Ríofrío
Telfs.: (593-2) 2544 326 / 2544 561
Fax: (593-2) 2509 836
Casilla Postal: 138C
e-mail: planta_central@inec.gob.ec
www.inec.gob.ec
Quito - Ecuador

descargue la prueba gratuita online en nitropdf.com/professional

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

\$

.....
Visto Bueno

.....
Responsable del Fondo

.....
Aprobado Área Financiera

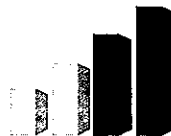
Coord. del Proy.

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 Lineamiento General del Proyecto Actualización Cartográfica Estadística 2010 del INEC. 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
Actualización de la Información Cartográfica Estadística 2010-INEC	Actualización de la Información Cartográfica Estadística 2010-INEC
RECIBO DE PAGO	RECIBO DE PAGO



No. ...	USD.	No.	USD.
RUC DEL INEC:		RUC DEL INEC:	
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 los Procesos de Gestión Financiera de las Direcciones Zonales del Instituto Nacional de Estadística y Censos.

DISPOSICIONES GENERALES.-

PRIMERA.- Posterior a la revisión por parte de los Responsables de los Procesos de Gestión Financiera de las Direcciones Zonales del Instituto Nacional de Estadística y Censos al detalle de las liquidaciones del Fondo a Rendir Cuentas, se emitirá un informe en el cual los Coordinadores harán 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.

A

Dirección de Asesoría Jurídica



Administración Central
Juan Larrea N15-36 y José Riofrío
Telfs.: (593-2) 2544 326 / 2544 561
Fax: (593-2) 2509 636
Casilla Postal: 135C
e-mail: planta_central@inec.gob.ec
www.inec.gob.ec
Quito - Ecuador

descargue la prueba gratuita online en nitropdf.com/professional




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 Lineamiento General del Proyecto Actualización Cartográfica Estadística 2010 del INEC, para cada etapa de ejecución, de conformidad a sus lineamientos aprobados.

DISPOSICIÓN FINAL.-

PRIMERA.- Deróguense todas las resoluciones anteriores relacionadas con los fondos a rendir cuentas del Lineamiento General del Proyecto Actualización Cartográfica Estadística 2010 del INEC; así como las normas legales de igual o menor jerarquía que se opongan o no guarden conformidad con las disposiciones de la presente Resolución.

COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a **12 de Febrero de 2014.**

José Alejandro Rosero Moncayo

DIRECTOR EJECUTIVO

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS