



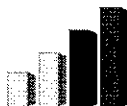
República del Ecuador

RESOLUCION No. 050-DIREJ-DIJU-NI-2016

EL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS

CONSIDERANDO:

- Que,** la Constitución de la República en su artículo 85 dispone: *"La formulación, ejecución, evaluación y control de las políticas públicas y servicios públicos que garanticen los derechos reconocidos por la Constitución, se regularán de acuerdo con las siguientes disposiciones: (...)3. El Estado garantizará la distribución equitativa y solidaria del presupuesto para la ejecución de las políticas públicas y la prestación de bienes y servicios públicos."*
- Que,** la Constitución de la República en su artículo 226 determina: *"Las instituciones del Estado, sus organismos, dependencias, las servidoras o servidores públicos y las personas que actúen en virtud de una potestad estatal ejercerán solamente las competencias y facultades que les sean atribuidas en la Constitución y la ley. Tendrán el deber de coordinar acciones para el cumplimiento de sus fines y hacer efectivo el goce y ejercicio de los derechos reconocidos en la Constitución";*
- Que,** en el artículo 280 de la Constitución de la República establece: *"El Plan Nacional de Desarrollo es el instrumento al que se sujetarán las políticas, programas y proyectos públicos; la programación y ejecución del presupuesto del Estado; y la inversión y la asignación de los recursos públicos; y coordinar las competencias exclusivas entre el Estado central y los gobiernos autónomos descentralizados. Su observancia será de carácter obligatorio para el sector público e indicativo para los demás sectores.";*
- Que,** el artículo 286 de la Constitución de la República determina: *"Las finanzas públicas, en todos los niveles de gobierno, se conducirán de forma sostenible, responsable y transparente, y procurarán la estabilidad económica";*
- Que,** el artículo 297 de la Carta Magna dispone: *"Todo programa financiado con recursos públicos tendrá objetivos, metas y un plazo predeterminado para ser evaluado, en el marco de lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo."*
- Las instituciones y entidades que reciban o transfieran bienes o recursos públicos se someterán a las normas que las regulan y a los principios y procedimientos de transparencia, rendición de cuentas y control público.";*
- Que,** el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, en su artículo 5 establece que para la aplicación de las disposiciones contenidas en ese código se deberá observar los principios de sujeción a la planificación, sostenibilidad fiscal, coordinación, transparencia y acceso a la información, participación ciudadana, descentralización y desconcentración;
- Que,** los incisos primero y segundo del numeral 4 del artículo 6 del Código Ibídem establecen que: *"(...) El seguimiento y evaluación de la planificación y las finanzas públicas consiste en compilar, sistematizar y analizar la información sobre lo actuado en dichas materias para proporcionar elementos objetivos que permitan adoptar medidas correctivas y emprender*



nuevas acciones públicas. Para este propósito, se debe monitorear y evaluar la ejecución presupuestaria y el desempeño de las entidades, organismos y empresas del sector público en función del cumplimiento de las metas de la programación fiscal y del Plan Nacional de Desarrollo (...) Para el cumplimiento de estas responsabilidades, las entidades rectoras de la planificación nacional del desarrollo y las finanzas públicas podrán solicitar la asistencia y participación de otras entidades públicas, de conformidad con sus necesidades. Dichas entidades estarán obligadas a solventar los costos de tales requerimientos”;

Que, el artículo 119 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas establece: *“Contenido y finalidad.- Fase del ciclo presupuestario que comprende la medición de los resultados físicos y financieros obtenidos y los efectos producidos, el análisis de las variaciones observadas, con la determinación de sus causas y la recomendación de medidas correctivas.*

La evaluación física y financiera de la ejecución de los presupuestos de las entidades contempladas en el presente código, será responsabilidad del titular de cada entidad u organismo y se realizará en forma periódica. Los informes de evaluación serán remitidos al ente rector de las finanzas públicas en coordinación con la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo y difundidos a la ciudadanía.”;

Que, el artículo 180 del Código Ibídem establece que: *“(...) el incumplimiento de las obligaciones previstas en el código y/o en las normas técnicas, observando el procedimiento previsto en la legislación que regula el servicio público, serán sancionadas con una multa de hasta dos remuneraciones mensuales unificadas del respectivo funcionario o servidor responsable, o con su destitución si el incumplimiento obedece a negligencia grave, sin perjuicio de las responsabilidades civiles y/o penales a que hubiere lugar (...);”*

Que, mediante Decreto Supremo No. 323 se expide la Ley de Estadística, publicada en el Registro Oficial No. 82 de 07 de mayo de 1976, en la que se crea al Instituto Nacional de Estadística y Censos;

Que, el artículo 11 de la Ley de Estadística responsabiliza de la gestión técnica, económica y administrativa al Director Ejecutivo;

Que, la Norma Técnica de Control Interno 402-04 expedida mediante Acuerdo No. 39 de la Contraloría General del Estado, dispone que: *“(...) La evaluación presupuestaria es una herramienta importante para la gestión de las entidades del sector público, por cuanto determina sus resultados mediante el análisis y medición de los avances físicos y financieros obtenidos.- La evaluación presupuestaria comprende la determinación del comportamiento de los ingresos y gastos, así como la identificación del grado de cumplimiento de las metas programadas, a base del presupuesto aprobado y del plan operativo anual institucional.- Cada entidad deberá determinar el grado de cumplimiento de los techos establecidos en la programación financiera y las causas de las variaciones registradas.- La evaluación, también permite determinar la ejecución y el comportamiento de los agregados financieros de ingresos, gastos y financiamiento con respecto a la programación inicial, con el fin de comprobar el grado de cumplimiento de las metas esperadas en términos de ahorro, resultado financiero y estructura del financiamiento, lo cual se utiliza para analizar la ejecución acumulada con relación al presupuesto codificado vigente.- El propósito de la evaluación presupuestaria es proporcionar información a los*



niveles responsables del financiamiento, autorización y ejecución de los programas, proyectos y actividades, sobre su rendimiento en comparación con lo planificado, además, debe identificar y precisar las variaciones en el presupuesto, para su corrección oportuna.- La máxima autoridad de la entidad dispondrá que los responsables de la ejecución presupuestaria efectúen el seguimiento y evaluación del cumplimiento y logro de los objetivos, frente a los niveles de recaudación óptima de los ingresos y ejecución efectiva de los gastos.- Los responsables de la ejecución y evaluación presupuestaria, comprobarán que el avance de las obras ejecutadas concuerden con los totales de los gastos efectivos, con las etapas de avance y las actividades permanezcan en los niveles de gastos y dentro de los plazos convenidos contractualmente.- Mantendrán procedimientos de control sobre la evaluación en cada fase del ciclo presupuestario, tales como: (...) - Controles sobre la programación vinculada al Plan Operativo Institucional, formulación y aprobación.- Controles de la ejecución en cuanto a ingresos y gastos efectivos.- Controles a las reformas presupuestarias, al compromiso y la obligación o devengado.- Controles a las fases de ejecución, evaluación, clausura, liquidación y seguimiento";

- Que,** mediante Resolución No. NPD-0092-2014, publicada en el Registro Oficial No. 388 de 3 de diciembre de 2014, el Secretario Nacional de Planificación y Desarrollo, resuelve expedir las disposiciones para el cierre y baja de estudios de preinversión y programas y proyectos de inversión;
- Que,** a través de Resolución No. 011-DIREJ-DIJU-NI-2015 de 20 de febrero de 2015, publicada en la Edición Especial del Registro Oficial No. 325 de 11 de junio de 2015 se expide el Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Proceso del Instituto Nacional de Estadística y Censos;
- Que,** con Oficio No. SENPLADES-SSE-DSIP-2016-0053-OF de 14 de marzo de 2016, la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo solicita se realice el análisis correspondiente de los proyectos que fueron reportados por el INEC como finalizados al 31 de diciembre del 2015 con la finalidad de definir si debe iniciarse el proceso de cierre o baja de los mismos;
- Que,** con memorando No. INEC-DIPLA-2016-0889-M de 20 de septiembre de 2016, la Directora de Planificación y Gestión Estratégica, solicita a los señores Coordinadores Generales y Directores de Área, en el ámbito de su competencia disponer a las áreas inherentes, la revisión y validación final del "Procedimiento de cierre o baja de proyectos de inversión";
- Que,** mediante memorando No. INEC-DIPLA-SE-2016-0012-M de 19 de octubre de 2016, la Unidad de Servicios, Procesos y Calidad remitió formalmente el **"Procedimiento para el cierre o baja de proyectos de inversión en el Instituto Nacional de Estadística y Censos"**;
- Que,** a través de memorando No. INEC-DIPLA-2016-1004-M de 25 de octubre de 2016, la Directora de Planificación y Gestión Estratégica solicita al Director de Asesoría Jurídica la elaboración de la resolución para expedir como normativa interna el procedimiento para el cierre o baja de proyectos de inversión en el Instituto Nacional de Estadística y Censos;

En uso de las facultades que le confiere la ley,



RESUELVE:

Expedir el Procedimiento para el cierre o baja de Proyectos de Inversión en el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Artículo 1: La presente resolución tiene por objeto organizar y normar los procesos internos para el cierre o baja de proyectos de inversión, que se encuentran a cargo del Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Artículo 2: Disponer el cumplimiento obligatorio de las disposiciones emitidas en el "Procedimiento para el cierre o baja de Proyectos de Inversión en el Instituto Nacional de Estadística y Censos", que forma parte integrante de esta resolución, a todos los servidores/as del Instituto que intervengan dentro de este proceso.

Artículo 3: La Dirección de Planificación y Gestión Estratégica capacitará y asesorará a los/las responsables de los proyectos de inversión en la implementación y aplicación del procedimiento para el cierre o baja de los proyectos de inversión en el INEC.

DISPOSICIONES GENERALES:

Primera.- De la correcta aplicación de la presente resolución encárguese a la Dirección de Planificación y Gestión Estratégica, la Dirección Financiera, Dirección Jurídica y Coordinaciones Zonales.


Segunda.- En todo lo no previsto en el procedimiento interno para el cierre o baja de proyectos de inversión en el Instituto Nacional de Estadística y Censos, se aplicará lo establecido en el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado y las demás normas de ordenamiento jurídico inherentes a este tema.

Tercera.- La presente resolución entrará en vigencia a partir de su suscripción sin perjuicio de su publicación en el Registro Oficial.

COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE.-

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 22 NOV 2016


Dr. José Rosero Moncayo
DIRECTOR EJECUTIVO
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS



PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

OCTUBRE – 2016




VERSIÓN: 1.0

Este documento contiene información de propiedad exclusiva. La misma que se mantendrá de forma confidencial y reservada, no pudiendo ser divulgada a personal interno o externo que no sean empleados o funcionarios autorizados del Instituto.



INEC
Instituto nacional de estadística y censos
www.ecuadorencifras.gob.ec

	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS	
	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	Versión: 1.0 Página 2-19

CONTENIDO

1. FIRMAS DE REVISIÓN Y APROBACIÓN	3
2. CONTROL E HISTORIAL DE CAMBIOS	3
3. DESCRIPCIÓN CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	4
3.1. FICHA TÉCNICA PARA CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	4
3.2. DIAGRAMAS DE FLUJO	7
3.2.1. DIAGRAMA DE FLUJO DE ELABORACIÓN DE EXPEDIENTE DE CIERRE O BAJA	7
3.2.2. DIAGRAMA DE FLUJO DE OBTENCIÓN DE CERTIFICACIONES ADMINISTRATIVAS (LEGAL Y FINANCIERA).....	8
3.2.3. DIAGRAMA DE FLUJO DE CONSOLIDACIÓN, VALIDACIÓN Y ENTREGA	9
3.3. PROCEDIMIENTOS.....	10
3.3.1. PROCEDIMIENTO PARA ELABORACIÓN DEL EXPEDIENTE DE CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN.....	10
3.3.2. PROCEDIMIENTO PARA OBTENCIÓN DE CERTIFICACIONES ADMINISTRATIVAS (LEGAL Y FINANCIERA).....	14
3.3.3. PROCEDIMIENTO PARA CONSOLIDACIÓN, VALIDACIÓN Y ENTREGA DE EXPEDIENTES DE CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN.....	19


	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS	
	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	Versión: 1.0
		Página 3-19

1. FIRMAS DE REVISIÓN Y APROBACIÓN

	Nombre y Apellido	Cargo	Firma
Elaborado por:	Christian Estrella	Analista de Servicios, Procesos y Calidad	
Elaborado por:	Diego Fuentes	Analista de Seguimiento y Evaluación de Planes, Programas y Proyectos	
Revisado por:	Carlos Taco	Jefe de Unidad de Seguimiento y Evaluación de Planes, Programas y Proyectos	
Revisado por:	Franklin Gualoto	Jefe de Unidad de Servicio, Procesos y Calidad	
Aprobado por:	Yolanda Rosero	Directora de Planificación y Gestión Estratégica	
Aprobado por:	Andrés Tipán	Director Financiero	
Aprobado por:	Marco Boada	Director de Asesoría Jurídica	

2. CONTROL E HISTORIAL DE CAMBIOS

Versión	Descripción del cambio	Fecha de Actualización
1.0	Versión Original	18/10/16

	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS	
	PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	Versión: 1.0 Página 4-19

3. DESCRIPCIÓN CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

3.1. FICHA TÉCNICA PARA CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Proceso:	CIERRE O BAJA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN
Descripción:	<p>PROPÓSITO: Establecer el conjunto de actividades necesarias para el cierre y/o baja de proyectos de inversión y la interrelación de las Áreas de Gestión involucradas, considerando la normativa vigente expedida por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo-SENPLADES, directrices emitidas por el Ministerio de Finanzas - MINFIN y normativa interna del Instituto Nacional de Estadística y Censos - INEC.</p> <p>ALCANCE: Inicia desde la recepción de la disposición por parte de la autoridad correspondiente, para la elaboración del expediente final para el cierre y/o baja de proyecto de inversión, seguido de la obtención de documentos habilitantes, control previo de documentos obtenidos, posteriormente la suscripción de informes de cierre por las máximas autoridades, obtención de certificaciones legales y financieras ante el Ministerio de Finanzas - MINFIN, recopilación de documentos habilitantes definitivos y finaliza con la presentación del expediente de cierre final ante el ente externo de control (SENPLADES).</p> <p>DISPARADOR: Solicitud formal de cierre y/o baja de proyectos de inversión por parte de SENPLADES.</p> <p>PROVEEDORES:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo-SENPLADES • Dirección Ejecutiva - DIREJ • Coordinación General Ejecutora - CGE • Dirección Ejecutora / Líder de proyecto • Coordinación General Administrativa Financiera - CGAF • Dirección Financiera - DIFI • Gestión Presupuestaria • Gestión Contable • Gestión de Tesorería • Coordinaciones Zonales • Dirección de Asesoría Jurídica - DIJU • Dirección de Planificación y Gestión Estratégica - DIPLA • Gestión de Planificación e Inversión • Gestión de Seguimiento y evaluación de planes, programas y proyectos. <p>INSUMOS:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorando de aprobación de cierre y/o baja de proyectos de inversión en el sistema de seguimiento gubernamental vigente. • Aval técnico de cierre de proyecto emitido por la CGE. • Informe técnico de cierre. • Informe ejecutivo de cierre. • Informe de cierre de proyecto registrado en el sistema de seguimiento

②

	gubernamental vigente. <ul style="list-style-type: none"> • Acta de entrega recepción registrado en el sistema de seguimiento gubernamental vigente. • Oficio solicitando el cierre o baja de proyectos de inversión. • Matriz de ejecución presupuestaria por proyectos de inversión emitida por SENPLADES • Ejecución presupuestaria validada, por periodos de gestión. • Certificación de no mantener saldos presupuestarios, contables y de tesorería a nivel nacional, emitido por el MINFIN. • Cierre Planta Central: presupuestario, contable y de tesorería. • Cierre Zonal a nivel interno: presupuestario, contable y de tesorería • Certificación de no encontrarse inmerso en proceso legal alguno emitido por la DIJU. • Resolución de cierre contable para proyectos de inversión emitida por la DIJU • Ficha de proyecto registrada en el módulo de seguimiento del SIPeIP. • Documento de postulación del proyecto de inversión en su última versión. • Marco Lógico del proyecto en su última versión registrado en el módulo de inversión de SIPeIP. • Último dictamen de prioridad emitido por la SENPLADES.
Clientes:	<ul style="list-style-type: none"> • Secretaria Nacional de Planificación y Desarrollo-SENPLADES
Salidas:	<ul style="list-style-type: none"> • Oficio de aprobación de cierre o baja de proyecto de inversión ante SENPLADES • Expediente final de cierre o baja de proyecto de inversión
Responsable del Proceso:	DIPLA, DIFI, DIJU
Recursos:	MATERIALES: <ul style="list-style-type: none"> • Muebles de Oficina. • Insumos de Oficina. • Equipos de Oficina. HUMANOS: <ul style="list-style-type: none"> • Líder de proyecto • Responsable de la Unidad de Gestión Presupuestaria • Responsable de la Unidad de Gestión Contable • Responsable de la Unidad de Gestión de Tesorería • Responsable de la de la Unidad de Seguimiento y Evaluación de Planes, Programas y Proyectos. • Responsable de la Unidad de Gestión de Planificación e inversión • Responsable de Unidad de Normativa Interna • Responsable de la Unidad de Almacén General • Responsables de la Gestión Financiera en las Coordinaciones Desconcentradas Zonales. TECNOLÓGICOS: <p>Hardware</p> <ul style="list-style-type: none"> • Computadores impresoras <p>Software</p>