



ORDEN DE RECTORADO ESPE-HCU-OR-2018-018

RESOLUCIÓN ESPE-HCU-RES-2018-018

EL RECTOR DE LA UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS-ESPE

CONSIDERANDO:

Que, el Art. 226 de la Constitución de la República del Ecuador señala: *"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, el Art. 297 ibídem establece que: *"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 de Desarrollo Nacional. 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 Art. 350 de la Constitución de la República del Ecuador señala que el Sistema de Educación Superior tiene como finalidad la formación académica y profesional con visión científica y humanista; la investigación científica y tecnológica; la innovación, promoción, desarrollo y difusión de los saberes y las culturas; la construcción de soluciones para los problemas del país, en relación con los objetivos del régimen de desarrollo;

Que, el Art. 355 de la Carta Suprema, entre otros principios, establece que el Estado reconocerá a las universidades y escuelas politécnicas autonomía académica, administrativa, financiera y orgánica, acorde con los objetivos del régimen de desarrollo y los principios establecidos en la Constitución. Se reconoce a las universidades y escuelas politécnicas el derecho a la autonomía, ejercida y comprendida de manera solidaria y responsable;

Que, el Art. 357 de la Constitución de la República del Ecuador dispone que: *"El Estado garantizará el financiamiento de las instituciones públicas de educación superior. Las universidades y escuelas politécnicas públicas podrán crear fuentes complementarias de ingresos para mejorar su capacidad académica, invertir en la investigación y en el otorgamiento de becas y créditos que no implicarán costo o gravamen alguno para quienes estudian en el tercer nivel. La distribución de estos recursos deberá basarse fundamentalmente en la calidad y otros criterios definidos en la ley."*

Que, el Art. 18 de la Ley Orgánica de Educación Superior establece que: *"La autonomía responsable que ejercen las universidades y escuelas politécnicas consiste en: [...] b) La libertad de expedir sus estatutos en el marco de las disposiciones de la presente Ley; [...] e) La libertad para gestionar sus procesos internos; [...] h) La libertad para administrar los recursos acorde con los objetivos del régimen de desarrollo, sin perjuicio de la fiscalización a la institución por un órgano contralor interno o externo, según lo establezca la Ley; ..."*

Que, el Art. 20, literal j), ibídem, respecto al patrimonio y financiamiento de las instituciones de educación superior, determina: *"En ejercicio de la autonomía responsable, el patrimonio y financiamiento de las instituciones del sistema de educación superior estará constituido por: [...] j) Los saldos presupuestarios comprometidos para inversión en desarrollo de ciencia y tecnología y proyectos académicos y de investigación que se encuentren en ejecución no devengados a la finalización del ejercicio económico, obligatoriamente se incorporarán al presupuesto del ejercicio fiscal siguiente [...]"*

Que, el Art. 47 de la LOES dispone: *“Las universidades y escuelas politécnicas públicas y particulares obligatoriamente tendrán como autoridad máxima a un órgano colegiado académico superior que estará integrado por autoridades, representantes de los profesores, estudiantes y graduados. [...]”*;

Que, la Disposición General Quinta de la LOES señala que: *“Las universidades y escuelas politécnicas elaborarán planes operativos y planes estratégicos de desarrollo Institucional concebidos a mediano y largo plazo, según sus propias orientaciones. Estos planes deberán contemplar las acciones en el campo de la investigación científica y establecer la articulación con el Plan Nacional de Ciencia y Tecnología, Innovación y Saberes Ancestrales, y con el Plan Nacional de Desarrollo.”*;

Que, el Art. 5 numeral 1 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, entre otras disposiciones, estipula que en todas las fases del ciclo presupuestario los presupuestos públicos y todas los recursos públicos se sujetarán a los lineamientos de la planificación del desarrollo;

Que, el Art. 55 del referido Código señala que: *“[...] se entenderá por inversión pública al conjunto de egresos y/o transacciones que se realizan con recursos públicos para mantener o incrementar la riqueza y capacidades sociales y del Estado, con la finalidad de cumplir los objetivos de la planificación.”*;

Que el Art. 57 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas manifiesta que: *“[...] los planes de inversión son la expresión técnica y financiera del conjunto de programas y proyectos de inversión, debidamente priorizados programados y territorializados, de conformidad con las disposiciones de este código. Estos planes se encuentran encaminados a la consecución de los objetivos del régimen de desarrollo y de los planes del gobierno central y los gobiernos autónomos descentralizados.”*;

Que, el Art. 60 del Código referido señala que para las universidades y escuelas politécnicas, el otorgamiento de prioridad se realizará por parte de su máxima autoridad;

Que, el Art. 61 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, establece respecto a los Bancos de proyectos: *“[...] El banco de proyectos es el compendio oficial que contiene los programas y proyectos de inversión presentados a la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, a fin de que sean considerados como elegibles para recibir financiamiento público; y, proporciona la información pertinente y territorializada para el seguimiento y evaluación de la inversión pública. [...]”*.

Que, el Art. 118 ibídem, respecto de la modificación del presupuesto, dispone: *“[...] En todos los casos y sin excepción alguna, todo incremento de los presupuestos aprobados deberá contar con el respectivo financiamiento. Estos aumentos y rebajas de ingresos y gastos no podrán modificar el límite de endeudamiento aprobado por la Asamblea Nacional. Además, señala: “[...] Durante la ejecución del Plan Anual de Inversiones del Presupuesto General del Estado, solo se podrán incorporar programas y/o proyectos de inversión que hayan sido priorizados por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo. [...]”*;

Que, el Art. 106 del Reglamento General al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, en lo que se refiere a la solicitud de modificaciones presupuestarias del Plan Anual de Inversiones (PAI), indica: *“[...] Las modificaciones presupuestarias del plan anual de inversiones podrán ser solicitadas a la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo la cual emitirá dictamen previo sobre modificaciones, cuando fuere el caso, únicamente a nivel de programa y/o proyecto, en el marco del Art. 118 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, como paso previo a la solicitud final ante el Ministerio de Finanzas.”*;

Que, la Norma de control interno para las entidades, organismos del sector público y personas jurídica de derecho privado que dispongan de recursos públicos 200-02 “Administración Estratégica”, señala que: *“Las entidades del sector público y las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, implantarán, pondrán en funcionamiento y actualizarán el sistema de planificación, así como el establecimiento de indicadores de gestión que permitan evaluar el cumplimiento de los fines, objetivos y la eficiencia de la gestión institucional. [...] Los planes operativos constituirán la desagregación del plan plurianual y contendrán: objetivos, indicadores, metas, programas,*

proyectos y actividades que se impulsarán en el período anual, documento que deberá estar vinculado con el presupuesto a fin de concretar lo planificado en función de las capacidades y la disponibilidad real de los recursos. [...] El análisis de la situación y del entorno se concretará considerando los resultados logrados, los hechos que implicaron desvíos a las programaciones precedentes, identificando las necesidades emergentes para satisfacer las demandas presentes y futuras de los usuarios internos y externos y los recursos disponibles, en un marco de calidad. Los productos de todas las actividades mencionadas de formulación, cumplimiento, seguimiento y evaluación, deben planificarse en documentos oficiales a difundirse entre todos los niveles de la organización y a la comunidad en general.”;

Que, la Norma de control interno para las entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos 408 se relaciona con la "ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS" y para lo cual existe la normativa detallada en los siguientes subgrupos: 408- 01 Proyecto; 408-02 estudios de pre inversión de los proyectos; 408-03 Diagnóstico e idea de un proyecto; 408-04 Perfil del proyecto; 408-05 Estudio de pre factibilidad; 408-06 estudio de factibilidad; 408-07 Evaluación financiera y socio-económica; 408.Q8 Diseño definitivo; 408-09 Planos constructivos; 408-10 Condiciones generales y especificaciones técnicas; 408-11 Presupuesto de la obra; 408-12 Programación de la obra; 408-13 Modalidad de ejecución; 408-14 Ejecución de la obra por administración directa; 408-15 Contratación; 408-16 Administración del contrato y administración de la obra; 408-17 Administrador del contrato; 408-18 Jefe de fiscalización; 408-19 Fiscalizadores; 408-20 Documentos que deben permanecer en obra; 408-21 Libro de Obra; 408-22 Control del avance físico; 408-23 Control de calidad; 408-24 Control financiero de la obra; 408-25 incidencia de la lluvia; 408-26 Medición de la Obra Ejecutada; 408-27 Prórrogas de plazo; 408-28 Planos de registro; 408-29 Recepción de las obras; 408-30 Documentos para operación y mantenimiento; 408-31 Operación; 408-32 Mantenimiento; V, 408-33 Evaluación ex-post;

Que, el Art. 12 del Estatuto de la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, dispone que: *“El Honorable Consejo Universitario es el órgano colegiado de cogobierno académico superior y autoridad máxima de la Universidad de las Fuerzas Armadas “ESPE”;*

Que el Art. 14 del mismo cuerpo legal señala que: *“Son atribuciones y funciones del H. Consejo Universitario: [...] o. Aprobar la proforma presupuestaria anual y las modificaciones de los techos presupuestarios de la Universidad de las Fuerzas Armadas “ESPE” [...];*

Que, el Art. 47 del prenombrado Estatuto señala que: *“El Rector, será designado por el Jefe del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas de la terna de Oficiales que remita cada Fuerza a la que le corresponda ejercer el rectorado, que será en orden de precedencia de las Fuerzas; durará en sus funciones cinco años; y, sus deberes y atribuciones son: [...] k. Dictar acuerdos, instructivos, resoluciones y poner en ejecución aquellos dictados por el H. Consejo Universitario, mediante órdenes de rectorado; [...];*

Que, mediante oficio CCFFAA-JCC-2017-035-O-OF de 2 de marzo de 2017, el Jefe del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas resuelve designar al señor Coronel – CSM. EDGAR RAMIRO PAZMIÑO ORELLANA, como Rector de la Universidad de las Fuerzas Armadas “ESPE” en reemplazo del señor GRAB. ROQUE MOREIRA; por el tiempo que falta para terminar el período para el cual fue nombrado y ratificado mediante oficio CCFFAA-JCC-2017-062-O-OF de 13 de abril de 2017;

Que, la Asamblea Nacional aprobó la Proforma Presupuestaria 2018 y la Programación Cuatrienal 2018-2021 del Presupuesto General del Estado, el 29 de noviembre de 2017 y la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, recibió como asignación inicial, el presupuesto por el valor de \$ USD. 73'907,909.76;

Que, a través de resolución ESPE-HCU-RES-2017-080 puesta en ejecución mediante orden de rectorado ESPE-HCU-OR-2017-080 de 28 de agosto de 2017, el H. Consejo Universitario

aprobó el Plan Operativo Anual, la Proforma Presupuestaria 2018 respecto al gasto corriente y la Programación Cuatrianual 2018-2021;

Que, mediante resolución ESPE-HCU-RES-2017-088 puesta en ejecución a través de orden de rectorado ESPE-HCU-OR-2017-088 de 19 de septiembre de 2017, el H. Consejo Universitario aprobó el dictamen de prioridad al Plan Anual de Inversiones 2018, que corresponde a la Proforma Presupuestaria de Gasto no Permanente 2018 y la Programación Plurianual de Inversión 2018 – 2021;

Que, mediante orden de rectorado ESPE-HCU-OR-2018-008 de 26 de enero de 2018, el H. Consejo Universitario puso en ejecución la resolución ESPE-HCU-RES-2018-008, a través de la cual aprobó la propuesta de Distribución del Presupuesto Institucional 2018, por el valor de \$ USD. 73.907.909.76 y autorizó a la Unidad Financiera de la institución, incorporar las estructuras presupuestarias para dar inicio a la ejecución del ejercicio fiscal 2018;

Que, el H. Consejo Universitario, en sesión extraordinaria ESPE-HCU-SE-2018-006 de 2 de marzo de 2018, al tratar el primer punto del orden del día, conoció el memorando ESPE-UPDI-2018-0140-M de 22 de febrero de 2018, suscrito por el Crnl. EMT. AVC. Fernando Naranjo Herrera, Director de la Unidad de Planificación y Desarrollo Institucional y dirigido al Crnl. CSM. Ramiro Pazmiño Orellana, Rector de la Universidad, mediante el cual remite el Informe sobre el incremento del techo presupuestario por efecto de la asignación de presupuesto del Convenio de Cooperación Institucional entre la SENESCYT y la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, para ejecutar cursos de nivelación y admisión, por un monto de \$ USD. 157,995.00, que cuenta con el dictamen favorable de SENPLADES; y, adoptó la resolución ESPE-HCU-RES-2018-018, con la votación de la mayoría de sus miembros;

Que, el Art. 45 del Estatuto de la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, establece que: *"El Rector es la primera autoridad ejecutiva de la Universidad de las Fuerzas Armadas "ESPE" y ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma..."*;

Que, el Art. 47, literal k, del mismo cuerpo legal, señala, entre los deberes y atribuciones del Rector, *"[...] Dictar acuerdos, instructivos, resoluciones y poner en ejecución aquellos dictados por el H. Consejo Universitario, mediante órdenes de rectorado; [...]"*; y,

En ejercicio de sus atribuciones,

RESUELVE:

Art. 1.- Poner en ejecución la resolución ESPE-HCU-RES-2018-018, adoptada por el H. Consejo Universitario, al tratar el primer punto del orden del día, en sesión extraordinaria de 2 de marzo de 2018, en el siguiente sentido:

- "a. Acoger la recomendación del informe sobre el incremento del techo presupuestario por efecto de la asignación de presupuesto del Convenio de Cooperación Institucional entre la SENESCYT y la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, para ejecutar cursos de nivelación y admisión, presentado por la Unidad de Planificación y Desarrollo Institucional; y, en consecuencia, aprobar el incremento de techo presupuestario por efecto de la asignación de presupuesto del Convenio de Cooperación Institucional entre la SENESCYT y la Universidad de las Fuerzas Armadas – ESPE, por un monto de \$ USD. 157,995.00; y,*
- b. Disponer a la Unidad de Finanzas incorporar las estructuras presupuestarias y gestionar las modificaciones necesarias para la modificación del techo presupuestario."*

Art. 2.- Se anexa a la presente como parte constitutiva e inseparable de la misma, el **INFORME SOBRE EL INCREMENTO DEL TECHO PRESUPUESTARIO POR EFECTO DE LA ASIGNACIÓN DE PRESUPUESTO DEL CONVENIO DE COOPERACIÓN INSTITUCIONAL ENTRE LA SENESCYT Y LA UNIVERSIDAD DE**

LAS FUERZAS ARMADAS – ESPE, PARA EJECUTAR CURSOS DE NIVELACIÓN Y ADMISIÓN, en cuatro (4) fojas útiles.

Art. 3.- Del cumplimiento de esta orden de rectorado encárguense los señores: Rector, Vicerrector Académico General; Vicerrector de Docencia; Vicerrector Administrativo; Vicerrector de Investigación, Innovación y Transferencia de Tecnología; Directora de la Unidad Financiera; Director de la Unidad de Planificación y Desarrollo Institucional; y, Coordinador Jurídico de la Universidad.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Expedida en el Rectorado de la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, el 8 de marzo de 2018.

El Rector de la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE


EDGAR RAMIRO PAZMINO ORELLANA
Coronel de CSM.



No. UPDI-001

**INFORME SOBRE EL INCREMENTO DEL TECHO PRESUPUESTARIO POR EFECTO DE LA
ASIGNACIÓN DE PRESUPUESTO DEL CONVENIO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL
ENTRE LA SENESCYT Y LA UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS ESPE PARA
EJECUTAR CURSOS DE NIVELACIÓN Y ADMISIÓN**

BASE LEGAL

1. CONSTITUCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR

El Art. 355.- Establece que se reconocerá a las universidades y escuelas politécnicas autonomía académica, administrativa, financiera y orgánica, acorde con los objetivos del régimen de desarrollo y los principios establecidos en la Constitución.

2. LEY ORGÁNICA DE EDUCACIÓN SUPERIOR:

El Art. 18 establece que: "La autonomía responsable que ejercen las universidades y escuelas politécnicas consiste en: (...) h) La libertad para administrar los recursos acorde con los objetivos del régimen de desarrollo, sin perjuicio de la fiscalización a la institución por un órgano contralor interno o externo, según lo establezca la Ley;"

El Art. 47 dispone: "Las universidades y escuelas politécnicas públicas y particulares obligatoriamente tendrán como autoridad máxima a un órgano colegiado académico superior que estará integrado por autoridades, representantes de los profesores, estudiantes, graduados (...)".

3. CÓDIGO ORGÁNICO DE PLANIFICACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS

Artículo 118.- Modificación del Presupuesto.- "... En todos los casos y sin excepción alguna, todo incremento de los presupuestos aprobados deberá contar con el respectivo financiamiento. Estos aumentos y rebajas de ingresos y gasto no podrán modificar el límite de endeudamiento aprobado por la Asamblea Nacional..." y, "...Durante la ejecución del Plan Anual de Inversiones del Presupuesto General del Estado, sólo se podrán incorporar programas y/o proyectos de inversión que hayan sido priorizados por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo..."

4. REGLAMENTO GENERAL AL CÓDIGO ORGÁNICO DE PLANIFICACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS

Artículo 106.- De la solicitud de modificaciones presupuestarias del Plan Anual de Inversiones (PAI).- Las modificaciones presupuestarias del plan anual de inversiones podrán ser solicitadas a la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo la cual emitirá

dictamen previo sobre modificaciones, cuando fuere el caso, únicamente a nivel de programa y/o proyecto, en el marco del Art. 118 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, como paso previo a la solicitud final ante el Ministerio de Finanzas.

5. ESTATUTO DE LA UNIVERSIDAD DE LAS FUERZAS ARMADAS ESPE

Artículo 16.- Son atribuciones y funciones del H. Consejo Universitario:

o. Aprobar la proforma presupuestaria anual y las modificaciones de los techos presupuestarios de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.

SITUACIÓN ACTUAL

Convenio para el curso de nivelación del primer semestre 2016.

La Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, el 9 de junio de 2016 suscribió el "Convenio de cooperación interinstitucional entre la Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación y la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, para la nivelación de carrera para los estudiantes que se encuentran dentro del Sistema Nacional de Nivelación y Admisión en las ciudades de Sangolquí, Santo Domingo y Latacunga, en el periodo correspondiente al primer semestre 2016", de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Rubro \$
Valor total del convenio	1.009.200,00
Primer desembolso a la firma del Convenio (80%)	807.360,00
Segundo desembolso a la entrega del informe final y de la presentación de la liquidación correspondiente (20%)	201.840,00

La Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, mediante oficio No. SENPLADES-SGPBV-2016-0318-OF emitió el dictamen favorable para transferir recursos del proyecto "Sistema Nacional de Nivelación y Admisión" a la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, por el valor \$1.009.200,00, de los cuales fueron entregados a la Universidad el primer desembolso por \$807.360,00.

Para el segundo desembolso, la Unidad de Educación Continua, realizó la liquidación del Convenio por el valor total de \$878.100,00; lo cual le da derecho a la Universidad a un saldo por cobrar de \$70.740,00.

Convenio para el curso de nivelación del segundo semestre 2017.

La Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE, suscribió el 6 de noviembre del 2017 un Convenio específico de Cooperación Interinstitucional con la Secretaría de Educación

Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación –SENESCYT–, para ejecutar el proceso de nivelación de carrera correspondiente al segundo período académico del año 2017.

El objetivo del convenio de cooperación interinstitucional es el de garantizar la continuidad del proceso de nivelación de carreras para las y los estudiantes que obtuvieron y aceptaron un cupo para el segundo período académico del año 2017, conforme a los lineamientos del reglamento vigente del sistema nacional de nivelación y admisión.

La transferencia de recursos a la Universidad, por concepto del Convenio, se realizará de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Rubro \$
Valor total del convenio	349.020,00
Valor a transferirse año 2017 (75%)	261.765,00
Valor a transferirse año 2018 (25%)	87.255,00

Mediante Oficio Nro. SENPLADES-SGPD-2017-0563-OF de 23 de noviembre de 2017, recibido en la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE el 28 de noviembre de 2017, la SENPLADES, de conformidad con lo establecido en el artículo 118 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, emite el dictamen favorable a la transferencia de recursos por un monto de \$261.765,00; valor que ingresó al presupuesto de la Universidad en el año 2017; quedando pendiente el cobro del 25% restante por el valor de \$87.255,00.

DICTAMEN FAVORABLE

Mediante Oficio Nro. SENPLADES-SGPD-2018-0020-OF de 23 de enero de 2018, recibido en la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE el 09 de febrero de 2018, la SENPLADES, de conformidad con lo establecido en el artículo 118 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, emite el dictamen favorable a la transferencia de recursos por un monto de \$70.740,00 que corresponden al segundo desembolso en base a la liquidación del curso de nivelación del primer semestre 2016 y \$87.255,00 que pertenece al 25% que estuvo pendiente de transferirse del curso de nivelación del segundo semestre 2017; con fuente fiscal, aplicados al Proyecto “Sistema Nacional de Nivelación y Admisión”, CUP 091590000.0000.372746; situación que genera un incremento del techo presupuestario de la Universidad por \$157.995,00 que requiere aprobación del Consejo Universitario.

CONCLUSIÓN

En base al dictamen favorable emitido por la SENPLADES, se procede solicitar la autorización para el incremento del techo presupuestario de la Universidad por un monto

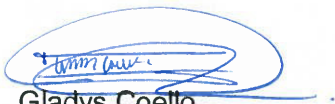
de \$157.995,00 que corresponde al valor que transferirá la SENESCYT en el año 2018 por efecto de los cursos de nivelación del primer semestre 2016 y segundo semestre 2017.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda que el H. Consejo Universitario, conozca y autorice el incremento del techo Presupuestario de la Universidad de las Fuerzas Armadas-ESPE.

Sangolquí, 22 de febrero de 2018

Elaborado por:



Gladys Coello
Especialista UPDI

Aprobado por:



Crnl. EMT. AVC. Luis Fernando Naranjo Herrera
Director UPDI

