

INSTRUCTIVO PARA DAR CUMPLIMIENTO A LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS

PERIODO: ENERO - DICIEMBRE 2023

A. FINALIDAD

Establecer las diferentes acciones para planificar, organizar, ejecutar, controlar y evaluar las diferentes actividades relativos a la rendición de cuentas dispuestas por el Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS).

B. OBJETIVO

Compilar toda la información relativa a las actividades de la Estación de Servicios ESPOCH Gasolinera Politécnica E.P., del año 2022 y dar a conocer mediante un Informe de Rendición de Cuentas a los organismos de control y a la ciudadanía en general.

C. MARCO LEGAL

1. El numeral 11 del Art. 83 de la Constitución de la República del Ecuador dispone: "Son deberes y responsabilidades de las ecuatorianas y los ecuatorianos, sin perjuicio de otros previstos en la Constitución y la ley: 11. Asumir las funciones públicas como un servicio a la colectividad y rendir cuentas a la sociedad y a la autoridad, de acuerdo con la ley".
2. El art. 90 de la Ley Orgánica de Participación Ciudadana, señala: "Sujetos obligados.- Las autoridades del Estado, electas o de libre remoción, representantes legales de las empresas públicas o personas jurídicas del sector privado que manejen fondos públicos o desarrollen actividades de interés público, los medios de comunicación social, a través de sus representantes legales, están obligados a rendir cuentas, sin perjuicio de las responsabilidades que tienen las servidoras y los servidores públicos sobre sus actos y omisiones".
3. El artículo 45 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas dispone: "SISTEMAS DE INFORMACION.- Las empresas públicas deberán divulgar en sus sitios Web, entre otros aspectos: la información financiera y contable del ejercicio fiscal anterior; la información mensual sobre la ejecución presupuestaria de la empresa; el informe de rendición de cuentas de los administradores; los estudios comparativos de los dos últimos ejercicios fiscales; sus reglamentos internos; y, de ser posible, el estado o secuencia de los trámites o petitorios que hagan los usuarios o consumidores; así como información sobre el estado de cuenta relativo al pago por consumo o por servicios. También publicarán la información sobre los procesos de contratación que realicen, de conformidad con las disposiciones que para el efecto contempla la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y demás normas especiales".
4. Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (LOCPCCS) en los siguientes artículos establece:

 Panamericana Sur Km 1 ½ y 11 de Noviembre.

 +593 (03) 2 318-163

 www.gasolineraespochech.ec

- Art. 11. "Obligados a rendir cuentas. - Tienen la obligación de rendir cuentas las autoridades del Estado electas o de libre remoción, representantes legales de empresas públicas o personas jurídicas del sector privado que manejen fondos públicos o desarrollen actividades de interés público, sin perjuicio de la responsabilidad que tienen las y los servidores públicos sobre sus actos u omisiones.
En caso de incumplimiento por parte de las instituciones y entidades del sector público, el Consejo de Participación Ciudadana y Control Social remitirá la queja a la Contraloría General del Estado para que inicie el proceso de investigación sobre la gestión de las autoridades obligadas, sin perjuicio de las sanciones previstas en la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública por la negación de información".
 - Art. 12.- "Monitoreo a la rendición de cuentas. - El Consejo deberá realizar acciones de monitoreo y seguimiento periódico a los procesos de rendición de cuentas concertados con las instituciones y la ciudadanía; analizar los métodos utilizados, la calidad de la información obtenida y formular recomendaciones. Los informes de rendición de cuentas de las instituciones y entidades del sector público serán remitidos al Consejo de Participación Ciudadana y Control Social en el plazo de treinta días posteriores a la fecha de presentación del informe, a fin de que se verifique el cumplimiento de la obligación y también se difunda a través de los mecanismos de los que dispone el Consejo".
5. Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado 100-04.- Rendición de Cuentas. - "La máxima autoridad, los directivos y demás servidoras y servidores, según sus competencias, dispondrán y ejecutarán un proceso periódico, formal y oportuno de rendición de cuentas sobre el cumplimiento de la misión y de los objetivos institucionales y de los resultados esperados".
6. Reglamento de Rendición de Cuentas expedido mediante Resolución No. CPCCS-PLS-SG-069-2021-476, de fecha 10 de marzo de 2021, en el artículo 11 establece el Proceso y Cronograma de Rendición de Cuentas para las instituciones y entidades de las cinco funciones del Estado; de Educación Superior, otra institucionalidad del Estado y los medios de comunicación social, deberán implementar el proceso de rendición de cuentas establecido en las guías especializadas existentes para el efecto según el siguiente proceso y cronograma:
- FASE 0 (Mes de enero de 2024)** – Organización interna institucional del proceso de rendición de cuentas.
- FASE 1 (Mes de febrero de 2024)** – Elaboración del informe de Rendición de Cuentas
- FASE 2 (Mes de marzo de 2024)** – Deliberación sobre el informe de Rendición de Cuentas presentado por la autoridad a la ciudadanía.
- FASE 3 (Mes de abril de 2024)** – Entrega del informe de Rendición de Cuentas al CPCCS.

7. Guías y Formularios de Rendición de Cuentas para Instituciones, publicada en la página web del CPCCS.
8. Formularios del proceso de Rendición de Cuentas 2023 establecido por el CPCCS, para OTRAS INSTITUCIONES DEL ESTADO (EMPRESAS PÚBLICAS) que manejan fondos públicos o son de interés público.
9. Mediante Oficio No. 002-GASPOCH-EP-2024-GER, de fecha 08 de enero de 2024, el Gerente General designa el equipo de trabajo que ejecutará el proceso de Rendición de Cuentas siendo, el equipo de trabajo que asumirá la responsabilidad en el proceso referido de conformidad a sus ámbitos de acción:

DESCRIPCIÓN DE LA RESPONSABILIDAD ASIGNADA	RESPONSABLE DIRECTO	SERVIDOR QUE COLABORA EN EL PROCESO
Responsable del Proceso de Rendición de Cuentas.	Ing. Diego Rivera Coloma GERENTE GENERAL	Ing. Diego Rivera Coloma Gerente General
Responsable del registro del Informe de Rendición de cuentas (CPCCS)		Ing. Diego Rivera Coloma Gerente General
Responsable del Evento de Rendición de Cuentas.		Ing. Jazmín Castillo Diseñadora Gráfica
Apoyo para el proceso de Rendición de Cuentas.		Ing. José Luis Morales Contadora General Ing. Dayana Vargas Asistente de Contratación Pública y Talento Humano Ing. Wilson Salazar Rivera Asistente Recaudador Ing. Rafael Portugal Supervisor Operativo Ing. Kerly Andrade Díaz Asistente de Bienes y Bodega Ing. Martha Zambrano Rodríguez Asistente Contable Abg. Paulina Cuadrado Asesor Jurídico

 Panamericana Sur Km 1 ½ y 11 de Noviembre.

 +593 (03) 2 318-163

 www.gasolineraespoche.ec

10. Art. 11 numeral 8 de la Ley de Empresas Públicas determina como deberes y atribuciones del Gerente General: "Aprobar y modificar los reglamentos internos que requiera la empresa, excepto el señalado en el numeral 8 del artículo 9 de esta Ley".
11. Instructivo para implementar la fase de Deliberación pública sobre el informe de rendición de cuentas y evaluación ciudadana del proceso de Rendición de Cuentas periodo fiscal 2023 emitido por el Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS).

D. DISPOSICIONES GENERALES

1. Con el fin de lograr que el proceso de rendición de cuentas se constituya en un proceso participativo, incluyente, oportuno, transparente se acogerán los lineamientos metodológicos que determina el Consejo de Participación Ciudadana y Control Social (CPCCS); así también se aplicarán aquellos procedimientos surgidos por necesidad empresarial.
2. Para la ejecución de rendición de cuentas se ha considerado las siguientes fases:

FASE 0 – Organización interna institucional del proceso de rendición de cuentas.

- Determinar las actividades a cumplirse en el proceso de elaboración y la presentación del informe de rendición de cuentas.
- **Responsable:** Comisión designada para el efecto

FASE 1 – Elaboración del informe de Rendición de Cuentas

- Realizar la consolidación de la información proporcionada por las unidades de gestión. A partir de la evaluación de la gestión, redactar el informe final, respondiendo a los temas solicitados por la ciudadanía.
- **Responsable:** Comisión designada para el efecto.

FASE 2– Deliberación sobre el informe de Rendición de Cuentas presentado por la autoridad a la ciudadanía.

Difundir ampliamente por todos los medios digitales que disponga (redes sociales, correo electrónico, links a formularios en línea, o medios alternativos) el informe de Rendición de Cuentas Preliminar (narrativo); así como la información de las fechas y canales de deliberación.

- El Informe de Rendición de Cuentas Preliminar (narrativo) deberá abordar los contenidos obligatorios establecidos en la normativa vigente que se consolidan en el formulario de Rendición de Cuentas.
- La ciudadanía, de forma individual o colectiva, deberá analizar la gestión presentada por la empresa en el Informe recibido, previo a la transmisión en vivo.

- Para implementar la fase de deliberación pública, la Empresa Pública podrá realizar: Transmisión en vivo por un canal o red social oficial que permita la retroalimentación de la ciudadanía.
- Un video sobre la rendición de cuentas del Gerente General respecto del periodo 2023.
- Una vez que se realizó la transmisión en vivo o se publicó el video de rendición de cuentas en la página institucional, junto con el informe de rendición de Cuentas Preliminar (PDF), la empresa pública difundirá ampliamente dichos materiales en los medios de comunicación (página web y redes sociales) durante un periodo de 3 días.
- Durante este periodo, la Empresa Pública tiene la obligación de abrir canales de comunicación (redes sociales, links o formularios en línea, foros, entre otros) que permitan receptor opiniones, sugerencias y demás aportes ciudadanos a los resultados presentados por la autoridad sobre la gestión empresarial
- Finalizado este periodo la empresa deberá sistematizar todos los aportes ciudadanos recibidos: tanto los recogidos en la transmisión en vivo como a través de los diversos canales de comunicación implementados; y, elaborar un Acta de Compromiso / Plan de Trabajo sobre lo que implementará en su gestión. Esta Acta / Plan deberá ser difundida a través de todos los medios que disponga la E.P.
- Se deberá publicar en la página web empresarial, el video de transmisión en vivo, los canales abiertos para receptor los aportes ciudadanos, el documento de sistematización de los aportes ciudadanos de los distintos canales y el Acta de Compromiso/ Plan de Trabajo, mismos que deberán ser reportados en el Informe de Rendición de Cuentas como medios de verificación, a través de los links respectivos.

Responsables:

- Comisión designada para el efecto
- Unidad de Comercialización y Comunicación Empresarial
- Unidad Administrativa

FASE 3 – Entrega del informe de Rendición de Cuentas al CPCCS.

Ingresar al sistema del CPCCS la matriz del informe de acuerdo con el formato determinado por la institución de control hasta el 30 de abril 2024.

Responsable: Comisión designada para el efecto

E. DISPOSICIONES FINALES

1. Para la efectiva realización del Evento de Rendición de Cuentas, se coordinará el cumplimiento de las disposiciones contenidas en este Instructivo.
2. Cumplir las actividades en los plazos determinados en el Anexo A - Cronograma de Rendición de Cuentas.

 Panamericana Sur Km 1 ½ y 11 de Noviembre.

 +593 (03) 2 318-163

 www.gasolineraespochep.ec

F. VIGENCIA

El presente instructivo entrará en vigor a partir de su suscripción y estará vigente durante el proceso de Rendición de Cuentas por el año 2023 que se llevará a cabo en el año 2024.

G. ANEXOS

1. Cronograma para Rendición de Cuentas correspondiente al año 2023.
2. Programa para la Presentación del Informe de Rendición de Cuentas.

Riobamba, 26 de enero del 2024



Ing. Diego Rivera Coloma
GERENTE GENERAL

ANEXO 1
CRONOGRAMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

FECHA	ACTIVIDAD	RESPONSABLE
Ene - 2024	Solicitud de Información a cada responsable	Ing. José Luis Morales Contadora General
Ene - 2024	Compilación de la Información recibida	
Ene - 2024	Designación de la comisión y responsables del proceso de Rendición de Cuentas	Ing. Dayana Vargas Asistente de Contratación Pública y Talento Humano
Abr - 2024	Registro de la Empresa Publica en el sistema del CPCS	Ing. Wilson Salazar Rivera Asistente Recaudador
	Entrega de Información e Informes requeridos	Ing. Rafael Portugal Supervisor Operativo
Feb - 2024	Análisis y elaboración del informe de rendición de cuentas primer borrador.	Ing. Kerly Andrade Díaz Asistente de Bienes y Bodega
Mar - 2024	Aprobación del Informe de Rendición de Cuentas.	Ing. Martha Zambrano Rodríguez Asistente Contable
Abr - 2024	Publicación del Informe de Rendición de Cuentas	
Mar - 2024	Evento Público de rendición de cuentas	Abg. Paulina Cuadrado Asesor Jurídico
Abr - 2024	Entrega de la información en la Plataforma Informática del CPCS.	Ing. Jazmín Castillo Diseñadora Gráfica

 Panamericana Sur Km 1 ½ y 11 de Noviembre.

 +593 (03) 2 318-163

 www.gasolineraespochep.ec

ANEXO 2

PROGRAMA PARA LA PRESENTACIÓN DEL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Hora: 12h00

Fecha: jueves, 28 marzo de 2024

Lugar: Estación de Servicios ESPOCH Gasolinera Politécnica E.P

1. *Saludo*
2. *Presentación del Informe de Rendición de Cuentas del año 2023, por parte del Ing. Diego Rivera Coloma Gerente General de la Empresa Pública.*
3. *Respuestas a las inquietudes y/o aportes emitidos por la ciudadanía.*
4. *Agradecimiento.*



 Panamericana Sur Km 1 ½ y 11 de Noviembre.

 +593 (03) 2 318-163

 www.gasolineraespochechec