



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERÍA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL

ACTA N° 11 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO
DE 08 DE MAYO DE 2019

1

En la sala de sesiones de Consejo Directivo de la Facultad de Ingeniería en Geología, Minas, Petróleos y Ambiental, siendo las catorce horas, del día miércoles 08 de mayo del año dos mil diecinueve, con la presencia de los siguientes miembros: Ing. Gustavo Pinto Arteaga MSc., Decano, en calidad de Presidente; Dr. Jorge Ortiz Herrera MSc., Subdecano; Ing. Tannia Mayorga MSc., Primer Vocal Docente; Ing. Alex Mateus, Segundo Vocal Docente; Ing. Francisco Viteri MSc., Director de la Carrera de Ingeniería en Geología; Ing. Danny Burbano MSc., Director de la Carrera de Ingeniería de Minas; MSc. Bolívar Enríquez, Director de la Carrera de Ingeniería de Petróleos; Ing. Teresa Palacios MSc., Directora de la Carrera de Ingeniería Ambiental; Ing. Marlon Ponce MSc., Director de Posgrado, se instala la sesión ordinaria del Consejo Directivo, una vez que se ha constatado el quórum reglamentario, con la actuación de la Secretaria Abogada (E), Dra. Marcia Singaña Figueroa, como Secretaria.

Asisten en calidad de invitados: Ing. Elías Ibadango, Representante Docente al Honorable Consejo Universitario y señora Juanita Tulcanaza, Presidenta de la Asociación de Empleados de la Facultad.

El señor Presidente de Consejo Directivo pone en consideración el Orden del Día, que se aprueba de la siguiente manera:

1. Análisis del Informe sobre el Estado Financiero de la Facultad, presentado por la Ing. Mónica Pozo, Analista Financiera de la Facultad.

DESARROLLO:

1. ANÁLISIS DEL INFORME SOBRE EL ESTADO FINANCIERO DE LA FACULTAD, PRESENTADO POR LA ING. MÓNICA POZO, ANALISTA FINANCIERA DE LA FACULTAD.

Inicia la presentación la Ing. Mónica Pozo, exhibiendo los siguientes cuadros con información que proviene del sistema ESIGEF del Ministerio de Finanzas:

SALDOS AL 7 DE MAYO DE 2019

DETALLE	CONTABLE ESIGEF	DISPONIBILIDAD ESIGEF	OBSERVACIONES
SALDO INICIAL AL 13 DE FEBRERO DE 2019	1.670.571,29	7.287,22	
INGRESOS DEL 13 AL 22 DE FEBRERO	99.768,53	99.759,00	
EGRESOS DEL 13 AL 22 DE FEBRERO	(108.861,72)	(10.712,96)	
SALDO AL 22 DE FEBRERO DE 2019	1.661.478,10	96.333,26	
INGRESOS	35.267,38	35.105,08	
GASTOS	(43.882,40)	(19.792,95)	
SALDO AL 16 DE ABRIL DE 2019	1.652.863,08	111.645,39	
INGRESOS	12.201,34	12.248,00	
GASTOS	(39.709,47)	(9.938,19)	EN ESTE PERÍODO SE CANCELA \$ 25.070,38 DE HORAS EXTRAS PAGADAS A SEÑORES DOCENTES Y PERSONAL DE LA FIGEMPA EN EL AÑO 2013 (NO AFECTA A DISPONIBILIDAD)
SALDO FINAL AL 7 DE MAYO DE 2019	1.625.354,95	113.955,20	



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERÍA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL

ACTA N° 11 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO
DE 08 DE MAYO DE 2019

RESUMEN DE ANTICIPO DE FONDOS Y CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	PARCIAL	TOTAL	OBSERVACIONES
ANTICIPO DE FONDOS		43.830,68	Fondos de Reposición, Cajas Chicas y Fondos Generados SRI, (FR y C. CH. la liquidación afecta presupuesto)
DEUDORES FINANCIEROS		57.396,36	
Cuentas por Cobrar años anteriores	51.307,13		Regularización IVA Compras y Otros
Anticipo por devengar año anterior	6.089,23		Amortización anticipo equipos de Geotecnia
SEGUROS PREPAGADOS AÑOS ANTERIORES		35.694,67	Por realizar ajustes desde el año 2011. (su cierre afectará presupuesto)

RESUMEN DE FONDOS DE TERCEROS Y CUENTAS POR PAGAR

DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS		1.824,03	Por impuestos y retenciones (No afecta a la disponibilidad)
CUENTAS POR PAGAR		7.374,33	Por impuestos y retenciones (No afecta a la disponibilidad)
CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES		2.469,86	Valores no transferidos por el Ministerio de Finanzas, por identificar origen año 2013
CUENTAS X PAGAR AÑO ANTERIOR IVA		3.857,20	Por impuestos y retenciones (No afecta a la disponibilidad)
CUENTAS POR PAGAR ADMINTRACION UCE		800.095,66	Oficio UCE-DGF-2019-0843-M, Transferencias del año 2014 que la Universidad entregó para Curso de Nivelación, Readequación de Baterías y Proyecto de Modernización (No afecta disponibilidad)
CUENTAS POR FIGEMPA		125.563,02	DEPOSITOS DE MAESTRIAS POR SOLICITAR A FINANZAS REGULARIZACION PARA REGISTRO COMO INGRESO
LAFARGE 1791356284001		25.000,00	DEPOSITO DE LAFARGE REGISTRADO COMO FONDO DE TERCERO DEL 26 DE ENERO DEL AÑO 2015
OTROS VALORES POR IDENTIFICAR		4.099,93	

DETALLE	CONTABLE ESIGEF	DISPONIBILIDAD ESIGEF	OBSERVACIONES
SALDO FINAL AL 7 DE MAYO 2019	1.625.354,95	113.955,20	
CUENTAS POR PAGAR MAESTRIAS	(135.464,00)	(13.564,00)	MAESTRIA PETROLEO, 1RA COHORTE, INF. ING. MARLON PONCE
	(14.800,00)	(14.800,00)	MAESTRIA GEOTECNIA, 1RA. COHORTE, INF. ING. MARLON PONCE
	(35.410,00)	(35.410,00)	MAESTRIA GEOTECNIA, 2DA. COHORTE, INF. ING. PONCE
EUIPOS GEOTECNIA	(3.653,54)	(3.653,54)	POR LIQUIDAR CONTRATO (TOTAL 9742,77- ANTICIPO 6089,23)
MAESTRIA GEOTECNIA 2DA. COHORTE	57.031,00	57.031,00	5 ESTUDIANTES DE MAESTRIA PENDIENTE POR PAGAR SEGUNDA COHORTE Y SRTA ROSERO 50% (APROBACION CE)
PENDIENTE POR PAGAR			MESAS POSGRADO, (ELABORADO CUR ESPERANDO EL VISTO BUENO) \$ 5,121,31
POR PAGAR PROCESOS		(8.922,13)	ANEXO CERTIFICACIONES
PENDIENTES POR CERTIFICAR		(1.846,23)	PUBLICACION Y COPIAS PENDIENTE HASTA APROBACIÓN REFORMA ESIGEF PLANTA CENTRAL
PENDIENTES ING. MONICA POZO		(18.588,09)	SALIDAS DE CAMPO, REQUERIMIENTO DE EQUIPO DE AMPLIFICACIÓN, Y REPOTENCIACIÓN EQUIPOS DE MINAS
PENDIENTES ING. JAIRO BUENO		(6.024,00)	
ADMINISTRACION CENTRAL DEL AÑO 2014	(800.095,66)		POR DEVOLVER ADMINISTRACION CENTRAL
TOTAL	692.962,75	68.178,21	



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERÍA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL

ACTA N° 11 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO
DE 08 DE MAYO DE 2019

Conforme la explicación que realiza la Ing. Mónica Pozo, el informe consta de dos partes, la parte Contable ESIGEF y Disponibilidad ESIGEF, resumido. El saldo Contable es un saldo que se viene arrastrando año tras año y contiene movimientos presupuestarios y movimientos contables, estos últimos no tienen afectación presupuestaria; el saldo de Disponibilidad es el ingreso y egreso del año en curso que se va a gastar en el mismo año, producto de esa disponibilidad existen sobrantes no utilizados que se debe solicitar cada año al Ministerio de Finanzas la devolución de saldos.

El señor Decano solicita que se aclare por qué existe gran diferencia entre el saldo contable y la disponibilidad de fecha 13 de febrero de 2019, de \$1.670.571,29 a \$7.287,22.

La Ing. Pozo explica que el saldo de disponibilidades es el que se genera de Ingresos y Egresos del año en curso y no puede arrastrar saldos de un año a otro. Mientras que el saldo contable va arrastrando saldos desde el año 2009 aproximadamente, como es el caso de los \$800.095,66 que Administración Central ha transferido a la Facultad en el año 2014, valor que no se puede utilizar mientras no lo active presupuestariamente como ingreso, aunque en este caso no se puede dar ese tratamiento a ese valor porque la Facultad lo registró como una cuenta por pagar a Administración Central. Sin embargo, indica que el responsable financiero de la Facultad en ese tiempo, no realizó la activación presupuestaria para que se refleje como ingreso y poder ejecutar pagos con aplicación a estos fondos.

Al respecto el señor Decano solicita se aclare cuánto tenemos en caja; cuánto tenemos por pagar y cuánto por cobrar.

Manifiesta también que aun cuando ella no recibió balances, ni saldos conciliados, desde su administración (septiembre 2015), ha realizado la regulación de algunas cuentas, proceso que implica el análisis del origen de esa cuenta, los datos que constan en el sistema y de los respaldos físicos, pero aún queda una gran cantidad de cuentas por regular, lo que hace que se refleje un valor muy alto en el saldo Contable ESIGEF. El señor Decano pregunta cuál es la razón de que se arrastre saldos no devueltos desde hace tantos años, sin saber su origen y cuál es el procedimiento a seguir para corregir esos inconvenientes, a lo que la Ing. Pozo responde que sería necesaria la contratación de un contador que se encargue de conciliar la información desde el año 2009, por cuánto desde que ella está como Analista Financiera de la Facultad, no se cuenta con una Contadora; y el personal con que cuenta, no tiene la capacitación suficiente.

La Ing. Pozo aclara que este desfase se ha dado debido a que en su momento, se aplicaron criterios de forma incorrecta, no se hizo el registro contable oportuno y el control continuo de los movimientos en las cuentas, ni se realizó los pedidos de devolución de esos fondos. El sistema del Ministerio de Finanzas actualiza automáticamente los saldos, es decir se ejecuta presupuesto y contabilidad en forma automática con la generación de un ingreso o un egreso, por lo cual al no hacer registros oportunos existe un vacío en el registro contable de la información desde el período 2009 al 2015, pues no se ha realizado el seguimiento a los auxiliares contables para determinar de dónde nace la cuenta y su incidencia en los balances.

Al respecto, Consejo Directivo resuelve: 1) Contratar un contador que se encargue de conciliar los saldos desde el 2009, quien deberá cumplir con el perfil y actividades requeridas por la Ing. Mónica Pozo, Analista Financiera de la Facultad; 2) Encargar a la Analista Financiera de la Facultad que realice una evaluación interna autocrítica del



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERÍA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL

ACTA N° 11 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO
DE 08 DE MAYO DE 2019

equipo de trabajo de la Asistencia Financiera de la Facultad, identificando todos los problemas que existen y que proponga acciones inmediatas para su solución. Debe ser presentado en una semana y servirá como instrumento para tomar decisiones; 3) Realizar la consulta al Ministerio de Economía y Finanzas, sobre la conciliación de las cuentas de la Facultad, previo conversación con el Vicerrector Administrativo y Financiero de la Universidad; y, 4) Solicitar al señor Rector disponga la auditoría a los Estados Financieros de la Facultad desde enero de 2012 hasta febrero de 2019.

A continuación, la Ing. Mónica Pozo presenta el Resumen de Ejecución Presupuestaria, que se detalla en el siguiente cuadro, explicando que es un resumen, pues el presupuesto fue ingresado al sistema en agosto de 2018, toda vez que fuera aprobado por todas las instancias pertinentes, el reporte consta del resumen de las actividades presupuestarias que maneja la Facultad, con fuente 2, Administración EOD, Formación Profesional Presencial, Gestión de Maestrías y Fortalecimiento de Vinculación (Proyectos Semilla), los mismos que tienen un techo para realizar las actividades. Aclara también que el saldo al 07 de mayo tiene un porcentaje de ejecución del 8%, menor que el del 22 de febrero (11%), debido a que se hizo una reforma para ampliar el techo presupuestario, en razón de que se asignó por parte de Administración Central especio presupuestario del préstamo del BDE para los proyectos de inversión que tiene la Facultad, para el proyecto de cableado estructurado, remodelación de los espacios físicos de la Carrera de Ingeniería de Petróleos e indica que enviará a los correos la provisión de ingresos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Mónica Pozo', is located to the left of the main text block.



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERÍA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL

ACTA N° 11 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO
DE 08 DE MAYO DE 2019

UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERIA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL
RESUMEN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
Al 22 de febrero de 2019

GRUPO	CODIFICADO	EJECUTADO	POR EJECUTAR	OBSERVACIONES
100000011 ADMINISTRACION EOD				
51 GASTOS DE PERSONAL	30.110,00	3.545,72	26.564,28	
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.100,00	2.487,66	33.612,34	
57 COMISIONES BANCARIAS	1.000,00	516,16	483,84	
TOTAL ADMINISTRACION EOD	67.210,00	6.549,54	60.660,46	
820000010 FORMACIÓN PROFESIONAL PRESENCIAL				
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	21.297,00	4.552,80	16.744,20	
57 COMISIONES BANCARIAS	1.200,00	1.160,16	39,84	
99 BIENES Y SERVICIOS AÑOS ANTERIORES	2.000,00	1.360,00	640,00	
TOTAL FORMACIÓN PROFESIONAL PRESENCIAL	24.497,00	7.072,96	17.424,04	
820000033 GESTIÓN MAESTRIAS				
51 GASTOS DE PERSONAL	4.100,00	47,64	4.052,36	
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	82.878,00	6.929,34	75.948,66	
99 BIENES Y SERVICIOS AÑOS ANTERIORES	7.304,00	917,52	6.386,48	
TOTAL GESTIÓN MAESTRIAS	94.282,00	7.894,50	86.387,50	
830000008 PROYECCION NUEVOS PROYECTOS INVESTIGACION				Proyectos Semilla
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6274	0	6.274,00	
840000001 FORTALECIMIENTO DE LA VINCULACIÓN				
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4000	0	4.000,00	
TOTALES	196.263,00	21.517,00	174.746,00	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		0,11		11 % EJECUTADO

Al 7 de mayo de 2019

GRUPO	CODIFICADO	EJECUTADO	POR EJECUTAR	OBSERVACIONES
100000011 ADMINISTRACION EOD				
51 GASTOS DE PERSONAL	30.110,00	7.376,73	22.733,27	
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	18.800,00	7.798,74	11.001,26	
57 COMISIONES BANCARIAS	1.000,00	595,79	404,21	
TOTAL ADMINISTRACION EOD	49.910,00	15.771,26	34.138,74	
820000010 FORMACIÓN PROFESIONAL PRESENCIAL				
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	21.297,00	8.439,47	12.857,53	
57 COMISIONES BANCARIAS				



UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR
FACULTAD DE INGENIERÍA EN GEOLOGÍA, MINAS, PETRÓLEOS Y AMBIENTAL

ACTA N° 11 DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO
DE 08 DE MAYO DE 2019

	1.200,00	1.195,01	4,99	
99 BIENES Y SERVICIOS AÑOS ANTERIORES	2.000,00	1.360,00	640,00	
TOTAL FORMACIÓN PROFESIONAL PRESENCIAL	24.497,00	10.994,48	13.502,52	
820000033 GESTIÓN MAESTRIAS				
51 GASTOS DE PERSONAL	4.006,56	124,30	3.882,26	
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	82.878,00	12.375,30	70.502,70	
84 BIENES DE LARGA DURACIÓN	23.389,23	5.546,91	17.842,32	
99 BIENES Y SERVICIOS AÑOS ANTERIORES	6.815,78	6.497,52	318,26	
TOTAL GESTIÓN MAESTRIAS	117.089,57	24.544,03	92.545,54	
8200033001 PROYECTO DE MODERNIZACION E INFRAESTRUCTURA LABORATORIOS Y ESPACIOS ACADÉMICOS FIGMEPA (PROYECTO DE INVERSIÓN)				REFORMA DE AMPLIACIÓN \$ 407.735,69, EN ESTADO CONSOLIDADO Y DEBE APROBAR EL MEF, PARA PROCESO DE REMODELACIÓN PETROLEOS Y CABLEADO ESTRUCTURADO
73 BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN				
84 BIENES DE LARGA DURACIÓN			-	
8200042001 CONSTRUCCION INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO (LINEA DE CRÉDITO BED)				CERTIFICADO 3 PROCESOS (MINAS Y PETROLEOS) A PUBLICAR SERCOP
84 BIENES DE LARGA DURACIÓN	447.776,17		447.776,17	
830000008 PROYECCION NUEVOS PROYECTOS INVESTIGACION				Proyectos Semilla
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.274,00	-	6.274,00	
840000001 FORTALECIMIENTO DE LA VINCULACIÓN				
53 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.000,00	-	4.000,00	
TOTALES	649.546,74	51.309,77	598.236,97	
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN		0,08		8 % EJECUTADO

Elaborado por
Ing. Mónica Pozo
ANALISTA FINANCIERA DE LA FIGEMPA

Se levanta la sesión a las 15h50.

Ing. Gustavo Pinto Arteaga Mgtr.
DECANO

Dra. Marcia Singaña Figueroa
SECRETARIA ABOGADA (E)