

Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS**Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020****EMPRESA NACIONAL MINERA**

Mgs. Danilo Enrique Icaza Ortiz
GERENTE GENERAL

CONSIDERANDO

Que, el artículo 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 le sean atribuidas en la Constitución y la ley (...)"*;

Que, el artículo 227 de la Norma Suprema determina: *"La administración pública constituye un servicio a la colectividad que se rige por los principios de eficacia, eficiencia, calidad, jerarquía, desconcentración, descentralización, coordinación, participación, planificación, transparencia y evaluación."*;

Que, el artículo 315 de la Carta Magna establece: *"El Estado constituirá empresas públicas para la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos y el desarrollo de otras actividades económicas. Las empresas públicas estarán bajo la regulación y el control específico de los organismos pertinentes, de acuerdo con la ley; funcionarán como sociedades de derecho público, con personalidad jurídica, autonomía financiera, económica, administrativa y de gestión, con altos parámetros de calidad y criterios empresariales, económicos, sociales y ambientales (...)"*;

Que, el artículo 6 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas prescribe: *"Son órganos de dirección y administración de las empresas públicas: 1. El Directorio; 2. La Gerencia General. Las empresas contarán con las unidades requeridas para su desarrollo y gestión"*;

Que, el artículo 10 de la ley citada prevé: *"La o el Gerente General de la empresa pública será designado por el Directorio, de fuera de su seno. Ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa y será en consecuencia el responsable de la gestión empresarial, administrativa, económica, financiera, comercial, técnica y operativa. Deberá dedicarse de forma exclusiva y a tiempo completo a las labores inherentes a su cargo, con la salvedad establecida en la Constitución de la República (...)"*;

Que, el artículo 11 de la misma ley señala los deberes y atribuciones del Gerente General, dentro de las cuales menciona: *"2. Cumplir y hacer cumplir la ley, reglamentos y demás normativa aplicable, incluidas las resoluciones emitidas por el Directorio; (...) 4. Administrar la empresa pública, velar por su eficiencia empresarial (...)"*;

Que, el artículo 9 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, indica: *"El control interno constituye un proceso aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada institución que proporciona seguridad razonable de que se protegen los recursos públicos y se alcanzan los objetivos institucionales. Constituyen elementos del control interno: el entorno de control, la organización, la idoneidad del personal, el cumplimiento de los objetivos institucionales, los riesgos"*

Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS**Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020**

institucionales en el logro de tales objetivos y las medidas adoptadas para afrontarlos, el sistema de información, el cumplimiento de las normas jurídicas y técnicas; y, la corrección oportuna de las deficiencias de control. El control interno será responsabilidad de cada institución del Estado, y tendrá como finalidad primordial crear las condiciones para el ejercicio del control externo a cargo de la Contraloría General del Estado";

Que, la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado en su artículo 77, numeral 1, literales d) y e), establece entre las atribuciones de las máximas autoridades de las instituciones del Estado, el: “d) *Cumplir y hacer cumplir las disposiciones legales y reglamentarias, las regulaciones y demás disposiciones expedidas por la Contraloría General del Estado; e) Dictar los correspondientes reglamentos y demás normas secundarias necesarias para el eficiente, efectivo y económico funcionamiento de las instituciones”;*

Que, el artículo 69 numeral 1 del Código Orgánico Administrativo, expresa sobre la delegación de competencias que: “*Los órganos administrativos pueden delegar el ejercicio de sus competencias, incluida la de gestión, en: 1. Otros órganos o entidades de la misma administración pública, jerárquicamente dependientes.*”;

Que, el Código citado en su artículo 71 prevé los efectos de la delegación de competencias al indicar “*Son efectos de la delegación: 1. Las decisiones delegadas se consideran adoptadas por el delegante. 2. La responsabilidad por las decisiones adoptadas por el delegado o el delegante, según corresponda.*”;

Que, el artículo 1 de la Ley de Minería norma el ejercicio de los derechos soberanos del Estado Ecuatoriano, para administrar, regular, controlar y gestionar el sector estratégico minero, de conformidad con los principios de sostenibilidad, precaución, prevención y eficiencia;

Que, el artículo 12 de la Ley ibídem señala que la Empresa Nacional Minera, “*Es una sociedad de derecho público con personalidad jurídica, patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica y administrativa, destinada a la gestión de la actividad minera para el aprovechamiento sustentable de los recursos materia de la presente ley, en observancia a las disposiciones de la misma y sus reglamentos. La Empresa Pública Minera, sujeta a la regulación y el control específico establecidos en la Ley de Empresas Públicas, deberá actuar con altos parámetros de calidad y criterios empresariales, económicos, sociales y ambientales (...)*”;

Que, mediante Decreto Ejecutivo No. 203 del 31 de diciembre de 2009, publicado en el Registro Oficial No. 108 de 14 de enero de 2010, el señor Presidente de la República del Ecuador creó la Empresa Nacional Minera, ENAMI EP, como una sociedad de derecho público con personalidad jurídica, patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión con domicilio principal en el cantón Quito, Provincia de Pichincha;

Que, la Contraloría General del Estado mediante Acuerdo No. 39 de 14 de diciembre de 2009, expidió las normas de control interno para las entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos, las cuales en la norma 200-05, determina respecto de la delegación de autoridad: “*La asignación de responsabilidad, la delegación de autoridad y el establecimiento de políticas conexas, ofrecen una base para el seguimiento de las actividades, objetivos, funciones operativas y requisitos regulatorios, incluyendo la responsabilidad sobre los sistemas de información y autorizaciones para efectuar cambios. La delegación de funciones o tareas debe conllevar, no sólo la exigencia de la responsabilidad por el cumplimiento de los procesos y actividades correspondientes, sino también la asignación de la autoridad necesaria, a fin de que los servidores puedan emprender las acciones más oportunas para ejecutar su cometido de manera expedita y eficaz. Las resoluciones administrativas que se adopten por delegación serán consideradas como dictadas por*

Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS**Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020**

la autoridad delegante. El delegado será personalmente responsable de las decisiones y omisiones con relación al cumplimiento de la delegación.”;

Que, la norma de control interno No. 401-03, contenida en el señalado Acuerdo No. 39 de la Contraloría General del Estado, referente a la supervisión establece: *“Los directivos de la entidad, establecerán procedimientos de supervisión de los procesos y operaciones, para asegurar que cumplan con las normas y regulaciones y medir la eficacia y eficiencia de los objetivos institucionales, sin perjuicio del seguimiento posterior del control interno. La supervisión de los procesos y operaciones se los realizará constantemente para asegurar que se desarrollen de acuerdo con lo establecido en las políticas, regulaciones y procedimientos en concordancia con el ordenamiento jurídico; comprobar la calidad de sus productos y servicios y el cumplimiento de los objetivos de la institución. Permitirá además, determinar oportunamente si las acciones existentes son apropiadas o no y proponer cambios con la finalidad de obtener mayor eficiencia y eficacia en las operaciones y contribuir a la mejora continua de los procesos de la entidad.”;*

Que, la norma de control interno No. 600-01, prevista en el Acuerdo No. 39 de la Contraloría General del Estado, relativa al seguimiento continuo o en operación expresa: *“La máxima autoridad, los niveles directivos y de jefatura de la entidad, efectuarán un seguimiento constante del ambiente interno y externo que les permita conocer y aplicar medidas oportunas sobre condiciones reales o potenciales que afecten el desarrollo de las actividades institucionales, la ejecución de los planes y el cumplimiento de los objetivos previstos. El seguimiento continuo se aplicará en el transcurso normal de las operaciones, en las actividades habituales de gestión y supervisión, así como en otras acciones que efectúa el personal al realizar sus tareas encaminadas a evaluar los resultados del sistema de control interno. Se analizará hasta qué punto el personal, en el desarrollo de sus actividades normales, obtiene evidencia de que el control interno sigue funcionando adecuadamente. Se observará y evaluará el funcionamiento de los diversos controles, con el fin de determinar la vigencia y la calidad del control interno y emprender las modificaciones que sean pertinentes para mantener su efectividad. El resultado del seguimiento brindará las bases necesarias para el manejo de riesgos, actualizará las existentes, asegurará y facilitará el cumplimiento de la normativa aplicable a las operaciones propias de la entidad.”;*

Que, a través de la Resolución No. 097-2016-DIR-ENAMIEP de 30 de marzo de 2016, el Directorio de la Empresa Nacional Minera ENAMI EP aprobó la implementación de una nueva Estructura Orgánica, de conformidad con el numeral 7 del artículo 9 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas; con ello se estableció como proceso agregador de valor a la Gerencia de Exploración;

Que, el Directorio de la Empresa Nacional Minera ENAMI EP, conforme consta en la Resolución Nro. 195-2020-DIR-ENAMIEP de 06 de febrero de 2020, nombró al magister Danilo Enrique Icaza Ortiz, como Gerente General de la Empresa Nacional Minera ENAMI EP; cargo al que fue posesionado el 11 de febrero de 2020;

Que, para la Empresa Nacional Minera ENAMI EP, es fundamental dar seguimiento adecuado, oportuno y permanente de la implementación de la gestión de la actividad minera de manera sostenible y racional con el medio ambiente, mediante el cumplimiento de actividades en las concesiones de titularidad de la ENAMI EP tanto en los aspectos técnicos, ambientales y sociales, así como la obtención de mineral útil para la comercialización respetando la normativa vigente, buscando el beneficio económico de la Empresa;

En uso de las atribuciones que le confieren los artículos 226 de la Constitución de la República del Ecuador; 10 y 11 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas; 69 del Código Orgánico Administrativo; y, la Resolución 195-2020-DIR-ENAMIEP de 06 de febrero de 2020:

Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS**Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020****RESUELVE**

Artículo 1.- DELEGAR al Supervisor Financiero de la Coordinación Administrativa Financiera de la Empresa Nacional Minera, ENAMI EP, el seguimiento, control, ejecución y supervisión de las siguientes atribuciones y responsabilidades:

- a) Proponer procesos, procedimientos, lineamientos, instructivos de trabajo, formatos y demás herramientas de trabajo para la ejecución y control de la gestión financiera.
- b) Supervisar el cumplimiento de las políticas financieras emanadas por la autoridad de conformidad con lo dispuesto en las leyes, normas y reglamentos pertinentes.
- c) Articular con las Unidades Administrativas, las actividades inherentes a la programación y elaboración de la proforma presupuestaria, para aprobación del Directorio.
- d) Elaborar el presupuesto de conformidad con los programas y proyectos establecidos.
- e) Ejecutar y controlar las actividades propias de la gestión financiera, esto es Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, Tributario y Cartera, de conformidad con el ordenamiento jurídico vigente.
- f) Revisar y aprobar los estados financieros, análisis de cuentas, informes contables y conciliaciones bancarias.
- g) Preparar, controlar e informar el cumplimiento del Plan Operativo de la unidad.
- h) Asegurar el funcionamiento de control interno financiero.
- i) Gestionar ante el Ministerio de Finanzas respecto de las necesidades sobre asignaciones presupuestarias para el normal desarrollo empresarial.
- j) Realizar la programación, formulación, aprobación, ejecución, seguimiento, evaluación y liquidación del presupuesto empresarial, así como las modificaciones presupuestarias aprobadas por la Máxima Autoridad.
- k) Suscribir Títulos de Crédito.
- l) Cumplir las demás atribuciones y responsabilidades que le sean asignadas por la Coordinación General Administrativa Financiera.

Gestiones Internas:

- i. Gestión de Presupuesto.
- ii. Gestión de Contabilidad.
- iii. Gestión de Tesorería.

La ejecución de los trámites y actividades que realice de conformidad con la presente delegación, las efectuará observando los procedimientos legales previstos en la normativa vigente, caso contrario se recuerda que, sus acciones u omisiones acarrearán responsabilidad personal civil, administrativa y/o penal.

Artículo 2.- En cumplimiento de esta delegación, corresponderá el desarrollo y obtención de los siguientes productos y servicios o entregables:

Gestión de Presupuesto

1. Propuestas de procesos, procedimientos, lineamientos, instructivos de trabajo, formatos y demás herramientas de trabajo para la gestión del Presupuesto y el control interno.
2. Propuesta de Proforma Presupuestaria para aprobación de la autoridad competente.
3. Certificaciones de disponibilidad presupuestaria.
4. Informe de compromisos presupuestarios.
5. Informe para reformas al presupuesto.

Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS**Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020**

6. Programación y reprogramación financiera.
7. Informes de evaluación y seguimiento a la ejecución presupuestaria para uso interno y externo de la Institución.
8. Informes de clausura y liquidación del presupuesto.

Gestión de Contabilidad

1. Propuestas de procesos, procedimientos, lineamientos, instructivos de trabajo, formatos y demás herramientas de trabajo para la gestión de Contabilidad.
2. Informes contables mensuales de conciliación y análisis contables.
3. Informe de registros contables y ajustes actualizados de inventarios de bienes muebles, inmuebles, no depreciables y suministros valorados.
4. Informe de registro y control del pago de anticipo y liquidación de viáticos y subsistencias.
5. Informe de registro, seguimiento de reposición, liquidación y arqueo de fondos de caja chica.
6. Formulario de declaraciones de impuestos y presentación de anexos.
7. Informe de regularización y ajustes contables de acuerdo con la normativa vigente.
8. Informe de registro mensual de depreciación de activos.
9. Conciliaciones bancarias e informes de cuadro de cuentas.
10. Informe de aplicación a la norma interna para determinar valores a recuperar y/o a ser descontados en nómina.
11. Reporte de anticipos y amortizaciones de contratos de obras, bienes y servicios.

Gestión de Tesorería

1. Propuestas de procesos, procedimientos, lineamientos, instructivos de trabajo, formatos y demás herramientas de trabajo para la gestión de tesorería.
2. Informe de registro e informes de control y custodia de garantías.
3. Informes de control de movimientos bancarios.
4. Informes de pagos y transferencias.
5. Comprobantes únicos de registros de pagos confirmados.
6. Informes de la recaudación y de gestión periódicos.
7. Informe de registro actualizado de transferencias, depósitos, ingresos (devengado y percibido), y de impresiones de las facturas electrónicas recaudadas en el banco.
8. Comprobantes únicos de registro de ingresos.
9. Reportes de recaudación.
10. Informes de garantías en custodia (Renovación, devolución, ejecución).
11. Informes de recaudación y pago de Cuentas por Cobrar y por Pagar.
12. Informe de programación de caja.
13. Informe de registro actualizado de Comprobantes de Retención de Impuestos.
14. Informe de liquidaciones de intereses.
15. Proyectos de Títulos de Crédito.
16. Certificados de no adeudar.
17. Informe para que el área de Coactivas, inicie los procesos coactivos, a los concesionarios morosos.
18. Informe sobre la gestión de cobro realizada.
19. Informe de registros de facturación.
20. Informe de gestión de cobro realizado.

Artículo 3.- La delegación del referido artículo no implica pérdida de facultad alguna por parte del Gerente General de ENAMI EP, sin perjuicio de la responsabilidad que asume el delegatario respecto de los actos que realice en función de la presente delegación.

Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS

Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020

Artículo 4.- La delegación de funciones o tareas conlleva, no sólo la exigencia de la responsabilidad por el cumplimiento de los procesos y actividades correspondientes, sino también la asignación de la autoridad necesaria, a fin de que el delegado pueda emprender las acciones más oportunas para ejecutar su cometido de manera expedita y eficaz. El delegado será personalmente responsable por las decisiones y omisiones con relación al cumplimiento de la delegación.

DISPOSICIÓN FINAL. - La presente Resolución entrará en vigencia a partir de la fecha de su suscripción, sin perjuicio de su publicación en el Registro Oficial, conforme lo determinado en el artículo 70 del Código Orgánico Administrativo. Publíquese la presente a través de los medios de difusión institucional.

COMUNIQUESE Y PUBLIQUESE. -

Documento firmado electrónicamente

Mgs. Danilo Enrique Icaza Ortiz
GERENTE GENERAL

Copia:

Iván Alexander Gordon Mora
Coordinador Administrativo Financiero

Señor Magíster
Marco Santiago Oña Quizanga
Gerente de Exploración

Señor Magíster
José Luis Díaz Martínez
Coordinador de Asuntos Corporativos y Sustentabilidad

Señor Magíster
Luis Alonso Araque Cordovéz
Coordinador Jurídico

Señor Magíster
Luis Mauricio Herrera Troya
Coordinador de Planificación y Gestión

Señora Magíster
Gabriela Carolina Velástegui Pintado
Coordinadora de Planificación y Gestión, Subrogante

Señora Psicóloga
María Berenice Arévalo Sánchez
Supervisora de Talento Humano

Señora Abogada
Alba María Uscocovich Vera
Analista 3

Señora Abogada
María Isabel Merizalde Carrillo
Analista 1

Señora Licenciada
Ana María Zapata Díaz
Asistente Administrativo



Resolución Nro. ENAMI-ENAMI-2020-0033-RLS

Quito, D.M., 04 de septiembre de 2020

Señora Magíster
Silvia Virginia Lozada Vargas
Asesora

sl