

ACUERDO Nro. SNP-SNP-2024-0059-A

SRA. MGS. SARIHA BELÉN MOYA ANGULO  
SECRETARIA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN

CONSIDERANDO

**Que**, el artículo 225 de la Constitución de la República del Ecuador, determina que el sector público comprende: “1. Los organismos y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social; 2. Las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado; 3. Los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado; y, 4. Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos”;

**Que**, el artículo 226 de la Constitución de la República del Ecuador, manda: “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 facultados que les sean atribuidos 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 artículo 227 de la Constitución de la República del Ecuador, dispone: “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 233 de la Constitución de la República del Ecuador, determina: “Ninguna servidora ni servidor público estará exento de responsabilidades por los actos realizados en el ejercicio de sus funciones, o por sus omisiones, y serán responsables administrativas, civil y penalmente por el manejo y administración de fondos, bienes o recursos públicos (...)”;

**Que**, el artículo 280 de la Constitución de la República del Ecuador, señala: “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 297 de la Constitución de la República del Ecuador, prevé: “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 artículo 315 de la Constitución de la República del Ecuador, manda: “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 (...)”;

**Que**, el número 4 del artículo 6 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, determina: “(...) 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 número 6 del artículo 26 del Código ibídem, determina entre las atribuciones de la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, hoy Secretaría Nacional de Planificación, la siguiente: “(...) 6. *Realizar el seguimiento y evaluación del cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y sus instrumentos*”;

**Que**, el artículo 119 del Código ibídem, establece: “(...) *La evaluación física y financiera de la ejecución de los presupuestos de las entidades contempladas en el presente código, será responsabilidad del Titular de toda entidad y organismo y se realizará en forma periódica (...)*”;

**Que**, el artículo 180 del Código ibídem, determina: “*Las máximas autoridades administrativas y todo servidor público con competencias vinculadas con la gestión presupuestaria de las entidades y organismos del sector público, serán responsables administrativamente por la omisión en la formulación, aprobación y ejecución del plan de fortalecimiento y sostenibilidad fiscal y por el incumplimiento de las reglas fiscales previstas en este Código, cuando corresponda (...)*”;

**Que**, los artículos 128, 129 y 130 del Código Orgánico Administrativo, determinan:

*“Art. 128.- Acto normativo de carácter administrativo. Es toda declaración unilateral efectuada en ejercicio de una competencia administrativa que produce efectos jurídicos generales, que no se agota con su cumplimiento y de forma directa”.*

*“Art. 129.- Potestad reglamentaria del Presidente de la República. Le corresponde al Presidente de la República el ejercicio de la potestad reglamentaria en relación con las leyes formales, de conformidad con la Constitución.*

*El ejercicio de la potestad reglamentaria es independiente de la competencia normativa de carácter administrativo que el Presidente de la República ejerce en relación con el conjunto de la administración pública central.*

*Art. 130.- Competencia normativa de carácter administrativo. Las máximas autoridades administrativas tienen competencia normativa de carácter administrativo únicamente para regular los asuntos internos del órgano a su cargo, salvo los casos en los que la ley prevea esta competencia para la máxima autoridad legislativa de una administración pública.*

*La competencia regulatoria de las actuaciones de las personas debe estar expresamente atribuida en la ley”;*

**Que**, el artículo 4 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, respecto del ciclo de la política pública, determina que:

*“Los actores responsables de la formulación e implementación de lo política pública, deberán cumplir con el ciclo de la política, pública en lo referente a lo formulación, coordinación, implementación, seguimiento” y evaluación de políticas. La Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo establecerá la norma técnica necesaria para el cumplimiento del ciclo de la política pública”;*

**Que**, el artículo 16 del Reglamento ibídem, respecto de las unidades o coordinaciones generales de planificación, dispone: “*Las unidades o coordinaciones de planificación de todas las entidades sujetas al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas; actuarán de acuerdo a las políticas, directrices y herramientas emitidas por la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo. Las unidades o coordinaciones de planificación serán las responsables de los procesos de planificación, inversión, seguimiento y evaluación que se vinculan y responden al ciclo presupuestario, así como otras acciones que defina la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, conforme los planes establecidos en las directrices pertinentes*”;

**Que**, el artículo 40 del Reglamento ibídem, establece: “(...) *Para la Planificación y seguimiento de la inversión Pública, el ente rector de la planificación implementará y administrará el Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública. El sistema incluirá un banco de proyectos de inversión que contendrá la información necesaria para la planificación, seguimiento y evaluación, conforme a los procedimientos y directrices establecidas por el ente rector de la planificación, bajo principio de seguridad y transparencia, en coordinación con el ente rector de las finanzas públicas. (...) Las entidades que*

*reciban recursos del Presupuesto General del Estado, a través de programas y proyectos de inversión, serán responsables por la veracidad, confiabilidad e ingreso oportuno de la información al Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública (...);*

**Que**, el artículo 48 del Reglamento ibídem, determina: “*Cuando se trate de declaratorias de estado de excepción, de conformidad a lo establecido en el artículo 164 de la Constitución de la República, las entidades deberán solicitar al ente rector de la planificación el dictamen de priorización para programas y/o proyectos por estado de excepción e inclusión en el Plan Anual de Inversiones. Una vez emitido el dictamen de priorización por estado de excepción y realizada la inclusión del programa y/o proyecto en el Plan Anual de Inversiones, la entidad procederá con la ejecución del mismo a través de las modificaciones internas de su presupuesto o asignaciones adicionales por parte del ente rector de las finanzas públicas. La entidad tomará en cuenta criterios de sostenibilidad, calidad de gasto, optimización de recursos y los objetivos que se esperan alcanzar en el marco del estado de excepción. Estos proyectos y/o programas de inversión podrán solicitar la actualización del dictamen de priorización siempre y cuando el estado de excepción se encuentre vigente. El periodo de ejecución de los programas y/o proyectos estará sujeto a la vigencia establecida en el Decreto Ejecutivo mediante el cual se declara el estado de excepción. Por la naturaleza de los programas y/o proyectos ejecutados en estado de excepción las instituciones bajo ningún concepto podrán contraer nuevas obligaciones una vez concluida la vigencia establecida en el Decreto en mención. El ente rector de finanzas públicas y el ente rector de la planificación nacional establecerán en la normativa técnica correspondiente los requisitos para la emisión del dictamen de priorización por estado de excepción*”;

**Que**, el artículo 48.1 del Reglamento ibídem, determina: “*Priorización de estudios, programas y/o proyectos de inversión pública para atender una declaratoria de emergencia.- Las entidades ejecutoras podrán solicitar a la entidad rectora de la planificación nacional, la priorización de estudios, programas y/o proyectos de inversión pública para atender la declaratoria de una emergencia declarada en los términos de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, su Reglamento General y la Codificación de Resoluciones emitidas por el SERCOP (...)*”;

**Que**, el artículo 53 del Reglamento ibídem, en cuanto al Subsistema Nacional de Seguimiento y Evaluación, determina: “*Comprende el conjunto de normas, instrumentos, procesos y actividades que las entidades y organismos del sector público deben realizar con el objeto de monitorear y evaluar las políticas públicas en el marco del Sistema Nacional Descentralizado de Planificación Participativa (...)*”;

**Que**, el artículo 54 del Reglamento ibídem, establece que, la Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo, hoy Secretaría Nacional de Planificación, es el ente rector del Subsistema Nacional de Seguimiento y Evaluación, y tendrá entre sus atribuciones, las siguientes: “*1 Liderar el subsistema nacional de seguimiento y evaluación de las intervenciones públicas para la consecución de los objetivos y metas del Plan Nacional de Desarrollo (...) 3 Normar todos los aspectos del subsistema (...)*”;

**Que**, el artículo 106 del Reglamento ibídem, determina: “*Artículo 106. - Actualización de dictamen de prioridad. Las entidades podrán solicitar la actualización del dictamen de prioridad de los estudios, proyectos y/o programas en cualquiera de los siguientes casos: 1. Para alineación a un nuevo Plan Nacional de Desarrollo; 2. Para incrementar más del 15% el monto priorizado en el dictamen vigente, siempre que se cuente con la disponibilidad presupuestaria del ente rector de las finanzas públicas; o, 3. Para suscribir y/o modificar las condiciones de los contratos de préstamo, convenios o instrumentos de cooperación no reembolsable a fin de continuar la ejecución de los estudios, programas o proyectos de inversión pública (...)*”;

**Que**, el artículo 81 del Estatuto de Régimen Jurídico Administrativo de la Función Ejecutiva – ERJAFE, determina: “*Los actos normativos serán expedidos por el respectivo órgano competente. La iniciativa para su expedición deberá ir acompañada de los estudios e informes necesarios que justifique su legitimidad y oportunidad (...)*”;

**Que**, mediante Decreto Ejecutivo Nro. 84 de 16 de junio de 2021, se reformó el artículo 2 del Decreto Ejecutivo Nro. 3 de 24 de mayo de 2021, de tal manera que conste: “*Cámbiese de nombre a la "Secretaría Técnica de Planificación Planifica Ecuador" por el de "Secretaría Nacional de*

*Planificación", como una entidad de derecho público, con personalidad jurídica, dotada de autonomía administrativa y financiera, adscrita a la Presidencia de la República, a cargo de la planificación nacional de forma integral y de todos los componentes del sistema de planificación (...)"*;

**Que**, el artículo 113 de la Norma Técnica del Sistema Nacional de Planificación Participativa, establece: *"Entidad responsable del cierre o de la baja. - El cierre o baja de un estudio, programa o proyecto de inversión, deberá ser realizado por la entidad registrada como responsable del mismo, en el banco de proyectos del Sistema integrado de Planificación e Inversión Pública. De ser el caso será responsable de coordinar con las instituciones co-ejecutoras las acciones pertinentes a fin de que se constante la culminación de la ejecución de los estudios, programas y proyectos de inversión"*;

**Que**, el artículo 114 de la Norma ibídem, establece: *"De los lineamientos y procedimientos. - Las entidades deberán regirse a las directrices y lineamientos emitidos por el ente rector de la planificación nacional, para el proceso de cierre y/o baja de estudios, programas y proyectos de inversión pública"*;

**Que**, mediante Acuerdo Nro. SNP-SNP-2024-0057 de 23 de octubre de 2024, se reformó la Norma Técnica del Sistema Nacional de Planificación Participativa; en atención a tal reforma, con Acuerdo Nro. SNP-SNP-2024-0058 de 23 de octubre de 2024, se emitió los "Lineamientos para la Presentación de Estudios, Programas o Proyectos de Inversión Pública";

**Que**, con Informe Nro. SNP-SS-DSI-1316, la Subsecretaría de Seguimiento justificó la necesidad de emitir la "Norma Técnica de Cierre o Baja de estudios, programas o proyectos de inversión pública", concordantes con la normativa vigente;

**Que**, la letra r), del acápite 1.1.1.1., del artículo 10 del Estatuto Orgánico de la Secretaría Nacional de Planificación, señala entre las atribuciones y responsabilidades de la Secretaría Nacional de Planificación, las siguientes: *"Suscribir y aprobar todo acto administrativo, normativo y metodológico relacionado con la Secretaría Nacional de Planificación"*; y,

En virtud de las atribuciones y facultades que la Constitución y la ley le confieren;

## ACUERDA

### EXPEDIR LAS NORMAS QUE CONTIENEN LOS LINEAMIENTOS PARA PROCESOS DE CIERRE Y BAJA DE ESTUDIOS PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

## CAPÍTULO I GENERALIDADES

**Artículo 1: Definiciones.** - Para efecto de lo establecido en la presente normativa, se considerarán las siguientes definiciones:

- a.** Estudios de inversión pública. - Se conciben como Estudios Básicos a las iniciativas que sirven para la generación de insumos o marco de referencia que permiten la generación de política pública y la identificación de nuevos estudios de preinversión, que de probarse viables permitirán desarrollar proyectos de inversión, por ejemplo: Estudios para desarrollar el Atlas Eólico o de Biomasa del Ecuador, o Planes Maestros sectoriales.
- b.** Programas de inversión pública. - Es el conjunto de estudios y proyectos, mediante los cuales las entidades del sector público buscan coordinar acciones en beneficio de un sector específico del país.
- c.** Proyectos de inversión pública. - Se entiende por proyecto al conjunto de antecedentes, estudios y evaluaciones financieras y socioeconómicas que permiten tomar la decisión de realizar o no una inversión para la producción de obras, bienes o servicios destinados a satisfacer una determinada necesidad colectiva. El proyecto se considera como tal hasta tanto se lo concluya y pase a formar parte de la economía del país. El ciclo de un proyecto se compone de dos grandes fases: preinversión e inversión, es decir, estudios y ejecución.
- d.** Entidad ejecutora. - Son aquellas instituciones registradas como responsables de los estudios, programas y proyectos en el Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública (SIPeIP) y a la cual

se le emitió el dictamen de prioridad, aprobación o su actualización.

**e.** Entidad co-ejecutora. - Son aquellas instituciones que, por competencia institucional participaron en la ejecución de estudios, programas y/o proyectos, para lo cual estos formaron parte de su plan anual de inversiones.

**f.** Entidad responsable del cierre o de la baja. - El cierre o baja de un estudio, programa o proyecto de inversión deberá ser realizado por la entidad ejecutora del estudio programa o proyecto. En el caso de procesos de fusión, supresión, transformación o reorganización deberá ser realizado por parte de la entidad pública que por norma expresa haya asumido por competencias los estudios, programas o proyectos de otras instituciones públicas.

**g.** Registro. - Es el acto mediante el cual, la entidad rectora de planificación nacional, registra el cierre o baja de estudios programas o proyectos de inversión y procede con el cambio de estado de la situación de este en el Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública.

**Artículo 2: Objeto.** - Regular los procesos de cierre y baja de estudios, programas y proyectos de inversión pública, a cargo de las entidades, instituciones y organismos comprendidos en los artículos 225, 297 y 315 de la Constitución de República del Ecuador, en el ámbito del alcance de esta normativa.

**Artículo 3: Alcance.** - La presente norma será de cumplimiento obligatorio para todas las entidades especificadas en el artículo anterior, cuyos estudios, programas y proyectos de inversión se encuentran registrados en el Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública (SIPI) y que cumplan con las condiciones generales y específicas previstas en esta normativa para su cierre o baja, según corresponda.

**Artículo 4: Condiciones generales para el proceso de cierre o baja.** - Para iniciar el proceso de cierre o baja de estudios, programas y proyectos de inversión pública, los mismos deben cumplir con una de las siguientes condiciones:

- a. Que no obtuvieron dictamen de prioridad, aprobación o actualización, incluidos en el Plan Anual de Inversiones del Presupuesto General del Estado, con ejecución presupuestaria.
- b. Que hayan obtenido dictamen de prioridad, aprobación o actualización, e incluidos en el Plan Anual de Inversiones del Presupuesto General del Estado con presupuesto.
- c. Que se hayan ejecutado de conformidad con lo previsto en el artículo 48 o 48.1 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

## CAPÍTULO II

### DEL CIERRE DE ESTUDIOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

#### SECCIÓN I

##### CONDICIONES Y DOCUMENTOS HABILITANTES PARA EL CIERRE

**Artículo 5: Condiciones específicas para el cierre.** - Para que proceda el cierre de un estudio, programa o proyecto de inversión pública, deberán cumplir con lo siguiente:

- a. Que el estudio o proyecto de inversión haya finalizado su ejecución, cumpliendo el 100% de las metas físicas planteadas y logrado el propósito para el cual fue formulado. En el caso de un programa de inversión, que todos los proyectos que formen parte del mismo, hayan finalizado su ejecución, cumpliendo el 100% de las metas físicas y logrado el propósito establecido.
- b. Que el estudio, programa o proyecto de inversión no se encuentre inmerso en procesos legales ni administrativos, así como también, no tenga obligaciones pendientes de pago. Para el caso de estudios, programas o proyectos co-ejecutados, esta condición debe ser cumplida por la entidad ejecutora, así como, por la(s) entidad(es) co-ejecutora(s).
- c. Que el estudio, programa o proyecto de inversión no presente saldos presupuestarios, contables o de tesorería pendientes de liquidación en el Ministerio de Economía y Finanzas.

**Artículo 6: Documentos habilitantes para el cierre.** - Para el cierre de un estudio, programa o proyecto de inversión, la entidad responsable del cierre debe contar con los siguientes documentos habilitantes:



- i. Informe ejecutivo de finalización del estudio, programa o proyecto de inversión, elaborado por el titular de la unidad responsable de su ejecución y aprobado por el titular de la Coordinación de Planificación de la entidad responsable del cierre, o la que hiciere sus veces, en el formato establecido por el ente rector de la planificación.
- ii. Certificación emitida por el titular de la Coordinación General Jurídica de la entidad responsable del cierre, o la que hiciere sus veces, mediante la cual se certifique que el estudio, programa o proyecto de inversión no se encuentra inmerso en proceso legal alguno.
- iii. Certificación emitida por el titular de la Coordinación General Administrativa Financiera de la entidad responsable del cierre, o la que hiciere sus veces, mediante la cual se certifique que todos los aspectos administrativos relacionados con el estudio, programa o proyecto de inversión, tales como: de personal, bienes o contratos suscritos, se encuentran debidamente finiquitados; y, que no existen obligaciones pendientes de pago.
- iv. Pronunciamiento del Ministerio de Economía y Finanzas, mediante el cual se establezca que el estudio, programa o proyecto de inversión no mantiene saldos presupuestarios, contables o de tesorería pendientes de liquidar.
- v. Para aquellos estudios, programas o proyectos en los cuales participaron entidades co-ejecutoras, se debe contar con la Certificación emitida por el titular de la unidad a cargo de la ejecución de la entidad responsable del cierre, que certifique que por parte de las entidades co-ejecutoras no existe impedimento alguno que viabilice el cierre del estudio, programa o proyecto de inversión. Esta certificación válida que no existan obligaciones pendientes por parte de las entidades co-ejecutoras, en el marco de la ejecución de los estudios programas o proyectos, en tal sentido, se deberá considerar aspectos tales como: legales, de personal, bienes o contratos suscritos; y, que no existen pagos pendientes.
- vi. Documento en el que conste la aprobación para el cierre del estudio, programa o proyecto de inversión, emitido por la máxima autoridad institucional que, al momento del requerimiento, se encuentre como titular, de la entidad responsable del cierre.

## SECCIÓN II DEL PROCEDIMIENTO PARA EL CIERRE

**Artículo 7: Solicitud de aprobación para cierre a la máxima autoridad de la entidad responsable del cierre.** - La entidad responsable del cierre que cumpla con lo previsto en los artículos 4, 5 y 6 (a excepción de la aprobación) de la presente norma, a través del titular de la Coordinación de Planificación, o quien hiciere sus veces, solicitará la aprobación a la máxima autoridad institucional, para proceder con el cierre del estudio, programa o proyecto de inversión, adjuntando los documentos habilitantes. La solicitud de aprobación será realizada mediante documento oficial institucional.

**Artículo 8: De la aprobación emitida por la máxima autoridad de la entidad responsable del cierre.** - La máxima autoridad, con base en los documentos habilitantes presentados por el titular de la Coordinación de Planificación, o quien hiciere sus veces, emitirá la aprobación para proceder con el cierre del estudio, programa o proyecto de inversión; la misma que será emitida mediante documento oficial institucional.

En caso de cierre de estudios, programas o proyectos de inversión que hayan sido ejecutados por empresas públicas, universidades o escuelas politécnicas, con recursos del Presupuesto General del Estado, la aprobación referida en el inciso anterior será expedida por el Gerente General de la empresa pública o quien hiciere sus veces, o la máxima autoridad universitaria, respectivamente.

## CAPÍTULO III DE LA BAJA DE ESTUDIOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

### SECCIÓN I CONDICIONES Y DOCUMENTOS HABILITANTES PARA LA BAJA

**Artículo 9: Condiciones específicas para la baja de estudios, programas y proyectos de inversión.**  
- Para que proceda la baja de un estudio, programa o proyecto de inversión pública, deberán cumplir con

lo siguiente:

- a. Que el estudio o proyecto de inversión no haya finalizado su ejecución, no haya cumplido el 100% de las metas físicas planteadas y/o no haya logrado el propósito para el cual fue formulado. En el caso de un programa de inversión, que algún proyecto que lo conforme no haya finalizado su ejecución, no se haya cumplido el 100% de las metas físicas, ni logrado el propósito establecido en el programa.
- b. Que el estudio, programa o proyecto de inversión no se encuentre inmerso en procesos legales ni administrativos; así como también, no tenga obligaciones pendientes de pago. Para el caso de estudio programas y proyectos co-ejecutados, esta condición debe ser cumplida por la entidad ejecutora, así como, por la(s) entidad(es) co-ejecutora(s).
- c. Que el estudio, programa o proyecto de inversión no presente saldos presupuestarios, contables o de tesorería pendientes de liquidación en el Ministerio de Economía y Finanzas.

**Artículo 10: Documentos habilitantes para la baja.** - Para la baja de un estudio, programa o proyecto de inversión, la entidad responsable de la baja debe contar con los siguientes documentos habilitantes:

- i. Informe ejecutivo de baja del estudio, programa o proyecto de inversión, elaborado por el titular de la unidad responsable de su ejecución y aprobado por el titular de la Coordinación de Planificación de la entidad responsable de la baja, o la que hiciere sus veces, en el formato establecido por el ente rector de la planificación.
- ii. Certificación emitida por el titular de la Coordinación General Jurídica de la entidad responsable de la baja, o la que hiciere sus veces, mediante la cual se certifica que el estudio, programa o proyecto de inversión no se encuentra inmerso en proceso legal alguno.
- iii. Certificación emitida por el titular de la Coordinación General Administrativa Financiera de la entidad responsable de la baja, o la que hiciere sus veces, mediante la cual se certifica que todos los aspectos administrativos relacionados con el estudio, programa o proyecto de inversión, tales como: de personal, bienes o contratos suscritos, se encuentran debidamente finiquitados; y, que no existen obligaciones pendientes de pago.
- iv. Pronunciamiento del Ministerio de Economía y Finanzas, mediante el cual se establezca que el estudio, programa o proyecto de inversión no mantiene saldos presupuestarios, contables o de tesorería pendientes de liquidar.
- v. Para aquellos estudios, programas o proyectos en los cuales participaron entidades co-ejecutoras, se debe contar con la Certificación emitida por el titular de la unidad a cargo de la ejecución de la entidad responsable de la baja, que certifique que por parte de las entidades co-ejecutoras no existe impedimento alguno que viabilice la baja del estudio, programa o proyecto de inversión. Esta certificación válida que no existan obligaciones pendientes por parte de las entidades co-ejecutoras, en el marco de la ejecución de los estudios programas o proyectos, en tal sentido, se deberá considerar aspectos tales como: legales, de personal, bienes o contratos suscritos; y, que no existen pagos pendientes.
- vi. Documento en el que conste la aprobación para la baja del estudios, programas y proyectos de inversión, emitido por la máxima autoridad institucional que, al momento del requerimiento, se encuentre como titular, de la entidad responsable de la baja.

## SECCIÓN II DEL PROCEDIMIENTO PARA LA BAJA

**Artículo 11: Solicitud de aprobación para la baja a la máxima autoridad de la entidad responsable de la baja.** - La entidad responsable de la baja que cumpla con lo previsto en los artículos 4, 9 y 10 (a excepción de la aprobación) de la presente norma, a través del titular de la Coordinación de Planificación, o quien hiciere sus veces, solicitará la aprobación de la máxima autoridad institucional para proceder con la baja del estudio, programa o proyecto de inversión, adjuntando los documentos habilitantes. La solicitud de aprobación será realizada mediante documento oficial institucional.

**Artículo 12: De la aprobación emitida por la máxima autoridad de la entidad responsable ejecutora.** - La máxima autoridad, con base en los documentos habilitantes presentados por el titular de la Coordinación de Planificación, o quien hiciere sus veces, emitirá la aprobación para proceder con la baja del estudio, programa o proyecto de inversión. La aprobación de la máxima autoridad será emitida

mediante documento oficial institucional.

En caso de la baja de estudios, programas o proyectos de inversión que hayan sido ejecutados por empresas públicas, universidades o escuelas politécnicas, con recursos del Presupuesto General del Estado, la aprobación referida en el inciso anterior será expedida por el Gerente General de la empresa públicas o quien hiciere sus veces, o la máxima autoridad universitaria, respectivamente.

## CAPÍTULO IV DE LA BAJA DE ESTUDIOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN PARA ENTIDADES IMPLICADAS EN PROCESOS DE FUSIÓN, SUPRESIÓN, TRANSFORMACIÓN O REORGANIZACIÓN

### SECCIÓN I CONDICIONES Y DOCUMENTOS HABILITANTES PARA LA BAJA

**Artículo 13: Condiciones específicas para la baja de estudios, programas y proyectos de inversión.** – Para que proceda la baja de un estudio, programa o proyecto de inversión pública, deberán cumplir con lo siguiente:

- a. Que el estudio, programa o proyecto esté a cargo de una entidad pública que por norma expresa haya asumido competencias de otras instituciones públicas por procesos de fusión, supresión, transformación o reorganización.
- b. Que la entidad no considere pertinente continuar con la ejecución de un estudio, programa o proyecto de inversión. En caso de que la institución que recibe el estudio, programa o proyecto considere pertinente continuar con la ejecución del mismo, una vez finalizado el periodo de vigencia de la prioridad, la entidad deberá proceder con el cierre o baja, de acuerdo a lo establecido en el Capítulo II o en el Capítulo III de la presente normativa, según corresponda.
- c. Que el estudio o proyecto de inversión no haya finalizado su ejecución, no haya cumplido el 100% de las metas físicas planteadas y no haya logrado el propósito para el cual fue formulado. En el caso de un programa de inversión, que algún proyecto que lo conforme no haya finalizado su ejecución, no se haya cumplido el 100% de las metas físicas, ni logrado el propósito establecido en el programa
- d. Que el estudio, programa o proyecto de inversión no se encuentre inmerso en procesos legales ni administrativos; así como también, no tenga obligaciones pendientes de pago. Para el caso de estudio programas y proyectos co-ejecutados, esta condición debe ser cumplida por la entidad ejecutora, así como, por la(s) entidad(es) co-ejecutora(s).
- e. Que el estudio, programa o proyecto de inversión no presente saldos presupuestarios, contables o de tesorería pendientes de liquidación en el Ministerio de Economía y Finanzas.

**Artículo 14: Documentos habilitantes para la baja.** - Para la baja de un estudio, programa o proyecto de inversión, la entidad responsable de la baja debe contar con los siguientes documentos habilitantes:

- i. El Informe con los hallazgos encontrados y las causas por las que se solicita la baja del estudio, programa o proyecto de inversión, suscrito por el titular de la Coordinación de Planificación o quien hiciere sus veces.
- ii. Normativa legal en la que se establece la fusión, supresión, transformación o reorganización de la entidad.
- iii. Certificación emitida por el titular de la Coordinación General Jurídica de la entidad responsable de la baja, o la que hiciere sus veces, mediante la cual se certifica que el estudio, programa o proyecto de inversión no se encuentra inmerso en proceso legal alguno.
- iv. Certificación emitida por el titular de la Coordinación General Administrativa Financiera de la entidad responsable de la baja, o la que hiciere sus veces, mediante la cual se certifica que todos los aspectos administrativos relacionados con el estudio, programa o proyecto de inversión, tales como: de personal, bienes o contratos suscritos, se encuentran debidamente finiquitados; y, que no existen obligaciones pendientes de pago.
- v. Pronunciamiento del Ministerio de Economía y Finanzas, mediante el cual se establezca que el estudio, programa o proyecto de inversión no mantiene saldos presupuestarios, contables o de tesorería pendientes



de liquidar.

**vi.** Para aquellos estudios, programas o proyectos en los cuales participaron entidades co-ejecutoras, se debe contar con la Certificación emitida por el titular de la unidad administrativa de la entidad que asume el estudio programa o proyecto, que certifique que por parte de las entidades co-ejecutoras no existe impedimento alguno que viabilice la baja del estudio, programa o proyecto de inversión. Esta certificación válida que no existan obligaciones pendientes por parte de las entidades co-ejecutoras, en el marco de la ejecución de los estudios programas o proyectos, en tal sentido, se deberá considerar aspectos tales como: legales, de personal, bienes o contratos suscritos; y, que no existen pagos pendientes.

**vii.** Documento en el que conste la aprobación para la baja del estudio, programa o proyecto de inversión, emitido por la máxima autoridad institucional que, al momento del requerimiento, se encuentre como titular, de la entidad responsable de la baja.

## SECCIÓN II DEL PROCEDIMIENTO PARA LA BAJA

**Artículo 15: Solicitud de aprobación para la baja a la máxima autoridad de la entidad responsable de la baja.** - La entidad responsable de la baja que cumpla con lo previsto en los artículos 4, 13 y 14 (a excepción de la aprobación) de la presente norma, a través del titular de la Coordinación de Planificación, o quien hiciere sus veces, solicitará la aprobación de la máxima autoridad institucional para proceder con la baja del estudio, programa o proyecto de inversión, adjuntando los documentos habilitantes. La solicitud de aprobación será realizada mediante documento oficial institucional.

**Artículo 16: De la aprobación emitida por la máxima autoridad de la entidad responsable ejecutora.** - La máxima autoridad, con base en los documentos habilitantes presentados por el titular de la Coordinación de Planificación, o quien hiciere sus veces, emitirá la aprobación para proceder con la baja del estudio, programa o proyecto de inversión. La aprobación de la máxima autoridad será emitida mediante documento oficial institucional.

En caso de la baja de estudios, programas o proyectos de inversión que hayan sido ejecutados por empresas públicas, universidades o escuelas politécnicas, con recursos del Presupuesto General del Estado, la aprobación referida en el inciso anterior será expedida por el Gerente General de la empresa pública, o la máxima autoridad universitaria, respectivamente.

## CAPÍTULO V DEL REGISTRO DEL CIERRE O BAJA DE ESTUDIOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

**Artículo 17: Solicitud de registro al ente rector de la Planificación Nacional.** - El titular de la Coordinación de Planificación de la entidad responsable del cierre o de la baja, o quién hiciere sus veces, deberá solicitar a la Subsecretaría de Seguimiento, o quién hiciere sus veces, del ente rector de la planificación nacional, el registro del cierre o baja del estudio, programa o proyecto de inversión, una vez que se cuente con todos los documentos habilitantes previstos en esta normativa y la aprobación de la máxima autoridad, los mismos que deben ser remitidos como anexos en la mencionada solicitud.

**Artículo 18: De la consistencia de la información.** - El titular de la unidad a cargo de la ejecución del estudio, programa o proyecto de la entidad ejecutora es responsable de la consistencia de la información presentada en el informe ejecutivo para el registro de cierre o de baja. El titular de la Coordinación de Planificación de la entidad responsable del cierre o de la baja, o quién hiciere sus veces, es responsable de validar que la documentación habilitante se encuentre de acuerdo a lo establecido en la presente norma, la misma que debe ser veraz, completa, y oportuna.

**Artículo 19: De la revisión de la información del informe ejecutivo para cierre o baja por parte del ente rector de la planificación nacional.** - La Dirección de Seguimiento a la Inversión de la Subsecretaría de Seguimiento, o quien hiciere sus veces, del ente rector de la planificación nacional revisará y contrastará la información detallada en el informe ejecutivo para el registro de cierre o de la

baja, con el documento del estudio, programa o proyecto, el dictamen de prioridad y/o su respectiva actualización; documentos que deben estar registrados en el Módulo de Inversión del Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública – SIPIIP. Así como también, se contrastará la consistencia de la información reportada en el Módulo de Seguimiento y Evaluación del SIPIIP, respecto al avance físico del proyecto.

De existir variaciones, la entidad responsable del cierre o la baja deberá incluir los respectivos justificativos en el Informe Ejecutivo.

En el caso de aquellas entidades con estudios, programas o proyectos de inversión, que fueron ejecutados hasta el año 2013 o anteriores, y que no cuenten con el documento correspondiente, se tomará la información del informe ejecutivo para el proceso de cierre o baja, lo cual será de responsabilidad exclusiva de la entidad ejecutora del estudio, programa o proyecto de inversión.

En el caso de requerir información complementaria, el ente rector de la planificación nacional podrá solicitarla a la entidad responsable del cierre o de la baja.

**Artículo 20: Registro del cierre o baja por el ente rector de la planificación nacional.** - Una vez cumplidos con los requisitos y procedimiento establecido en el presente documento normativo, la Subsecretaría de Seguimiento a través de la Dirección de Seguimiento a la inversión, o quien hiciere sus veces, procederán con el registro de cierre o baja del estudio, programa o proyectos de inversión.

De existir observaciones que impidan el registro de cierre o baja de un estudio, programa o proyecto, éstas serán comunicadas a la entidad solicitante para que sean subsanadas.

**Artículo 21: Notificación del registro.** - Una vez efectuado el registro del cierre o baja del estudio, programa o proyecto de inversión por parte del ente rector de la planificación, la Subsecretaría de Seguimiento o quien hiciere sus veces, notificará a la entidad responsable del cierre o de la baja, al Ministerio de Economía y Finanzas y a la Subsecretaría de Planificación Nacional.

**Artículo 22: Actualización en el Sistema Integrado de Planificación e Inversión Pública.** - En el término de cinco (5) días, contados a partir de la fecha de la notificación del registro de cierre o baja de un estudio, programa o proyecto, la entidad responsable deberá cargar en el Módulo de Inversión del SIPIIP, el oficio mediante el cual se notificó el registro correspondiente, con sus respectivos respaldos.

**Artículo 23: Cambio del estado del estudio, programa o proyecto.** - La Dirección de Seguimiento a la Inversión de la Subsecretaría de Seguimiento, o quien hiciere sus veces, verificará que los documentos se encuentren debidamente registrados en el Módulo de Inversión del SIPIIP de acuerdo a lo establecido en el artículo 22 y procederá con el cambio de estado del proyecto en el mencionado sistema.

**Artículo 24: Responsabilidad del registro de cierre o baja.** - El registro de cierre o baja a cargo del ente rector de la planificación será realizado sobre la base de la documentación presentada por la entidad responsable del cierre o de la baja del estudio, programa o proyecto de inversión.

El registro de cierre o baja no se referirá en modo alguno a la validez técnica, económica ni jurídica de los procesos efectuados en el marco de la ejecución del estudio, programa o proyecto de inversión, tales como procesos precontractuales, contractuales, ejecución, uso y gestión de los recursos; ni de la validez de la información presentada, todo lo cual será de responsabilidad exclusiva de la entidad ejecutora del estudio, programa o proyecto de inversión. El registro de cierre o baja exclusivamente permite depurar el Banco de Proyectos.

## DISPOSICIONES GENERALES

**PRIMERA.** - La entidad responsable del cierre o baja del estudio, programa o proyecto de inversión deberá mantener todos los documentos que sustenten los respectivos procesos de cierre o de la baja, conforme la normativa vigente para el efecto; documentación que deberá ser presentada en el caso de ser

objeto de evaluación y/o auditoría por parte de los organismos competentes.

**SEGUNDA.** - Para el cierre o baja de los estudios, programas o proyectos de inversión ejecutados de conformidad a lo establecido en el artículo 48 y 48.1. del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, las entidades responsables del cierre o de la baja, deberán remitir como parte de los documentos habilitantes el documento legal que viabilizó su ejecución.

**TERCERA.-** Para el caso de estudios, programas y proyectos de inversión que hayan sido co-ejecutados, la entidad responsable del cierre o de la baja deberá coordinar con las entidades co-ejecutoras las acciones pertinentes a fin de validar y corroborar la culminación de las obligaciones técnicas, legales y presupuestarias.

**CUARTA.** - La Subsecretaría de Seguimiento, o quien hiciere sus veces, generará los anexos que contengan los formatos correspondientes para la aplicación de la presente norma, los cuales serán socializados conjuntamente con esta normativa.

**QUINTA.-** Las entidades que hayan ejecutado estudios, programas o proyectos de inversión sin contar con el dictamen de prioridad o su actualización, emitido por el ente rector de la planificación nacional, deberán justificar la ejecución de los mismos, para proceder al cierre o baja, según corresponda.

**SEXTA.** - Encárguese a la Subsecretaría de Seguimiento la socialización del presente Acuerdo a las entidades públicas pertinentes.

#### **DISPOSICIÓN DEROGATORIA**

**ÚNICA.** - Deróguese el Acuerdo Nro. SNP-SNP-2021-0011-A de 26 de noviembre de 2021.

**DISPOSICIÓN FINAL.** - Encárguese a la Coordinación General de Asesoría Jurídica, la publicación del presente Acuerdo en el Registro Oficial.

El presente acuerdo entrará en vigencia a partir de la fecha de su suscripción, sin perjuicio de su publicación en el Registro Oficial.

Dado en Quito, D.M. , a los 25 día(s) del mes de Octubre de dos mil veinticuatro.

*Documento firmado electrónicamente*

**SRA. MGS. SARIHA BELÉN MOYA ANGULO**  
**SECRETARIA NACIONAL DE PLANIFICACIÓN**