**SCI-214-2018**

**Comunicación de acuerdo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Para:** | Dr. Julio Calvo Alvarado, Rector Dr. Humberto Villalta Solano, Vicerrector de AdministraciónIng. Luis Paulino Méndez Badilla, Vicerrector de DocenciaDra. Paola Vega Castillo, Vicerrectora de Investigación y Extensión Dra. Claudia Madrizova Madrizova, Vicerrectora de Vida Estudiantil y Servicios Académicos Dr. Edgardo Vargas Jarquín, Director Sede Regional San CarlosMáster Rónald Bonilla Rodríguez, Director Centro Académico de San JoséDr. Roberto Pereira Arroyo, Director Centro Académico de AlajuelaMáster Roxana Jiménez Rodríguez, Directora Centro Académico de LimónM.A.U. Tatiana Fernández Martín., Directora Oficina Planificación InstitucionalLicda. Silvia Watson Araya, Directora Departamento Financiero Contable |
| **De:**  | Máster Ana Damaris Quesada Murillo, Directora EjecutivaConsejo InstitucionalInstituto Tecnológico de Costa Rica |
| **Fecha:** | **21de marzo de 2018** |
| **Asunto:** | **Sesión Ordinaria No. 3062, Artículo 10, del 21 de marzo de 2018. Modificación Cronogramas de las fases del Plan Presupuesto Institucional y presentación de Estados Financieros 2019, aprobado en Sesión No. 3060, Artículo 8, del 07 de marzo de 2018** |

Para los fines correspondientes se transcribe el acuerdo tomado por el Consejo Institucional, citado en la referencia, el cual dice:

**RESULTANDO QUE:**

1. El Reglamento para la Elaboración, Aprobación y Modificación de los Cronogramas Institucionales, aprobado en la Sesión del Consejo Institucional No. 2449, Artículo 10, del 26 de enero del 2006, publicado en la Gaceta No. 201, del día viernes 10 de marzo del año 2006, establece:

 *“El Consejo Institucional a más tardar en el mes de noviembre de cada año, establecerá las fechas relevantes para la presentación y aprobación de las etapas principales del Plan Presupuesto del ITCR, con el propósito de cumplir lo establecido por la Contraloría General de la República. Las Etapas son:*

***1.*** *Políticas Específicas y Lineamientos*

***2.*** *Creación de Plazas*

***3.*** *Anteproyecto*

***4.*** *Proyecto Final del Plan Presupuesto”*

1. El Consejo Institucional en la Sesión Ordinaria No. 3060, Artículo 8, del 07 de marzo de 2018, aprobó los Cronogramas de las fases del Plan Presupuesto Institucional y presentación de Estados Financieros 2019, y en los puntos 6, 10 y 11 establece las siguientes fechas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6** | **Evaluación PAO 2018 al 31 marzo** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 19/03 -V.20/04/18 | OPI |  |   |
| Conocimiento y aval CR | L. 23/04/18 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| **Evaluación PAO 2018 al 30 junio** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 18/06 -V.14/07/18 | OPI |  |   |
| Revisión y aval CR | L. 16/07/18 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| Envío a la Comisión de Planificación | K. 17/07/18 | Rectoría |  |  |
| Presentación a CoPA | M.18/07/18 | OPI |   |   |
| Conocimiento CI |   | OPI | M. 25/07/18 | Consejo Institucional |
| **Evaluación PAO 2018 al 30 setiembre** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 17/09 -V.12/10/18 | OPI |  |   |
| Conocimiento y aval CR | L. 15/10/18 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| **Evaluación PAO 2018 al 31 diciembre** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 03/12/18 -V.18/01/19 | OPI |  |   |
| Revisión y aval CR | L. 21/01/19 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| Envío a la Comisión de Planificación | K. 22/01/19 | Rectoría |  |  |
| Presentación a CoPA | J. 24/01/19 | OPI |   |   |
| Conocimiento CI |   | OPI | M. 30/01/18 | Consejo Institucional |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **10** | **Informes de Ejecución de METAS y Presupuestaria** |  |   |  |   |
|  Conocimiento CI (I Trimestre) | L.09/04/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH - OPI | M. 18/04/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (II Trimestre) | L.16/07/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH – OPI | M. 19/07/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (III Trimestre) | L.08/10/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH – OPI | M. 17/10/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (IV Trimestre) | L.14/01/19 | Vicerrector VAD. FC - RRHH - OPI | J.17/01/19 | Consejo Institucional |
| **11** | **Informes de Estados Financieros y Notas NICS** |  |   |  |   |
|  Conocimiento CI (I Trimestre) | L.09/04/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | M. 18/04/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (II Trimestre) | L.16/07/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | M. 19/07/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (III Trimestre) | L.08/10/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | M. 17/10/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (IV Trimestre) | L.14/01/19 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | J.17/01/19 | Consejo Institucional |

**CONSIDERANDO QUE:**

1. La Secretaría del Consejo Institucional recibe oficio R-267-2018, con fecha de recibido 14 de marzo de 2018, suscrito por el Ing. Luis Paulino Méndez Badilla, Rector a.i, dirigido a la MSc. Ana Rosa Ruíz, Coordinadora Comisión de Planificación y Administración, con copia al Dr. Humberto Villalta Solano, Vicerrector de Administración y a la MAU. Tatiana Fernández, Directora de la OPI en el cual en atención al acuerdo tomado por el Consejo Institucional Sesión No. 3060, Artículo 8, del 07 de marzo de 2018: “Cronogramas de las fases del Plan Presupuesto Institucional y presentación de Estados Financieros 2019, plantea lo siguiente:
* *“En el oficio SCI-168-2018 al tema 7: PAO y Presupuesto Ordinario 2019, se agrega unas etapas correspondientes a “Diagnóstico Institucional analizando por Vicerrectoría/Sedes/Centros Académicos” y “Diagnóstico institucional analizando por departamentales”. La Administración dentro de las etapas del proceso de formulación, realizará la revisión de los indicadores vinculados a las metas a formular de manera que la función sustantiva de las Escuelas quede visible. Esto como parte de la retroalimentación que recibe el proceso de Formulación de PAO 2019.*
* *En lo que se agrega como tema 10, denominado “Informes de Ejecución de Metas y presupuestaria”; ese informe está contemplado en el tema 6 denominado con las siguientes sub etapas: “Evaluación PAO 2018 al 31 de marzo”, “Evaluación PAO 2018 al 30 de junio”, “Evaluación PAO 2018 al 30 de setiembre”, “Evaluación PAO 2018 al 31 de diciembre”.*

*La Administración entrega un informe de ejecución presupuestaria y otro documento de la evaluación del PAO, por separado ya que las fechas de entrega se apegan al cumplimiento de los mismos a la Contraloría General de la República y a sus disposiciones, es importante considerar que por los tiempos de cierre no existe posibilidad material de presentarlas en forma conjunta, ya que para la Evaluación de las metas se requiere el cierre presupuestario previo, para poder realizar la vinculación de la ejecución presupuestaria con la ejecución de metas. Además, según se dicta en el Artículo 10, del Reglamento del Proceso de Planificación Institucional del ITCR, incisos b. y c., para que se lean de la siguiente manera:*

*“Artículo 10. Seguimiento y evaluación*

*El seguimiento y la evaluación del proceso de Planificación Institucional, consistirá en la verificación del cumplimiento de los siguientes aspectos:*

*…*

*c. Plan Anual Operativo: Los responsables del seguimiento y evaluación del Plan Anual Operativo serán los encargados de cada programa, subprograma y demás dependencias adscritas, de acuerdo con el ámbito de su competencia, con el apoyo técnico de la Oficina de Planificación Institucional. La evaluación se realizará trimestralmente y se presentará un resumen de la evaluación al Consejo de Rectoría para conocimiento y establecimiento de las posibles acciones correctivas. Se presentará semestralmente al Consejo Institucional el informe de evaluación para su conocimiento.*

*Aunado a lo anterior, los períodos de las vacaciones influyen, en la presentación de dichos informes. Ejemplo:*

* *Las vacaciones de medio período 2018 son del 2 al 13 de julio inclusive; el cierre contable es el 30 de junio y el 20 de julio se debe entregar a la Contraloría General de la República el Informe de Ejecución.*
* *Las vacaciones de fin y principio de año son del 24 de diciembre 2018 al 18 de enero 2019 inclusive y el 22 de enero debemos entregar a la Contraloría General de la República el IV informe de ejecución y nuevamente no hay tiempo para las vinculaciones y los diagnósticos.*

*Dado lo anterior, resulta difícil presentar informes conjuntos; sin embargo, lo que la Oficina de Planificación podría presentar en forma trimestral son los resultados de la evaluación en forma cualitativa (cumplimiento porcentual de las metas), sin vinculación presupuestaria, partiendo que la vinculación presupuestaria se realiza posterior al periodo de presentación ante el ente Contralor.”*

1. La Comisión de Planificación y Administración, en la reunión No. 760-2018, realizada el 15 de marzo de 2018, revisa la propuesta de modificación a las Fases del Cronograma para la Formulación, Ejecución y Evaluación del Plan Anual Operativo y Presupuesto 2019, y dispone al Consejo Institucional en la Sesión Ordinaria del Consejo Institucional No. 3021, por celebrarse el 10 de mayo de 2017.

De acuerdo con la revisión de la documentación citada, se dispone elevar la siguiente propuesta al Consejo Institucional:

**SE ACUERDA:**

1. Modificar el acuerdo de la Sesión No. 3060, Artículo 8, del 07 de marzo de 2018: “*Cronogramas de las fases del Plan Presupuesto Institucional y presentación de Estados Financieros 2019*”, para que los puntos 6, 10 y 11, se lean de la siguiente forma:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6** | **Evaluación PAO 2018 al 31 marzo** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 19/03 -V.20/04/18 | OPI |  |   |
| Conocimiento y aval CR | L. 23/04/18 | OPI |  | Consejo de Rectoría |
| Conocimiento Consejo Institucional | L. 07/05/18 | Consejo de Rectoría | M. 16/05/2108 | Consejo de Rectoría  |
| **Evaluación PAO 2018 al 30 junio** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 18/06 -V.14/07/18 | OPI |  |   |
| Revisión y aval CR | L. 16/07/18 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| Envío a la Comisión de Planificación | K. 17/07/18 | Rectoría |  |  |
| Presentación a CoPA | M.18/07/18 | OPI |   |   |
| Conocimiento CI |   | OPI | M. 25/07/18 | Consejo Institucional |
| **Evaluación PAO 2018 al 30 setiembre** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 17/09 -V.12/10/18 | OPI |  |   |
| Conocimiento y aval CR | L. 15/10/18 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| Conocimiento Consejo Institucional | L 26/10/2018 | Consejo de Rectoría | M 14/11/2018 | Consejo de Rectoría  |
| **Evaluación PAO 2018 al 31 diciembre** |  |
| Implementación del proceso de Evaluación y elaboración de informe | L. 03/12/18 -V.18/01/19 | OPI |  |   |
| Revisión y aval CR | L. 21/01/19 | OPI |  | Consejo de Rectoría  |
| Envío a la Comisión de Planificación | K. 22/01/19 | Rectoría |  |  |
| Presentación a CoPA | J. 24/01/19 | OPI |   |   |
| Conocimiento CI |   | OPI | M. 30/01/18 | Consejo Institucional |

|  |  |
| --- | --- |
| **10** | **Informes de Ejecución Presupuestaria e Informes de Estados Financieros y Notas NICS**  |
|  Conocimiento CI (I Trimestre) | L.09/04/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | M. 18/04/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (II Trimestre) | L.16/07/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | M. 19/07/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (III Trimestre) | L.08/10/18 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | M. 17/10/18 | Consejo Institucional |
|  Conocimiento CI (IV Trimestre) | L.14/01/19 | Vicerrector VAD. FC - RRHH  | J.17/01/19 | Consejo Institucional |
| **11** | **Informes de Vinculación Metas-presupuesto** |
|  Aprobación CI (I Trimestre) | L. 7/05/2018 | Consejo de Rectoría | **M. 16/05/2108** | Consejo Institucional |
|  Aprobación CI (II Trimestre) | **L 13/08/2018** | Consejo de Rectoría | **M 22/08/2018** | Consejo Institucional |
|  Aprobación CI (III Trimestre) | **L 26/10/2018** | Consejo de Rectoría | **M 14/11/2018** | Consejo Institucional |
|  Aprobación CI (IV Trimestre) | **L 11 /02/2019** | Consejo de Rectoría | **M 27/02/2019** | Consejo Institucional |

1. Autorizar a la Comisión de Planificación y Administración para que los ajustes a dicho Cronograma, sean conocidos y aprobados por esta misma Comisión.
2. Reiterar a las instancias que según el Artículo 22 del Estatuto Orgánico, la ejecución y cumplimiento de las decisiones del Consejo Institucional, son de acatamiento obligatorio para todos los miembros de la Comunidad Institucional.
3. Recordar a la Administración que, los presupuestos de la Institución se deben presentar según el formato aprobado en la Sesión No. 2975, Artículo 7, inciso d).
4. Comunicar.  **ACUERDO FIRME.**

**PALABRAS CLAVE: Modificación - Cronograma – Formulación PAO Presupuesto - 2019 – S. 3060**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**c.i. Auditoría Interna (Notificado a la Secretaria vía correo electrónico)**

ars