



**RESOLUCIÓN ADOPTADA POR EL PLENO DEL TRIBUNAL CONTENCIOSO ELECTORAL EN LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DE JUEVES 3 DE AGOSTO DE 2017, A LAS 10:40.**

**RESOLUCIÓN No. 524-03-08-2017:**

**EL PLENO DEL TRIBUNAL CONTENCIOSO ELECTORAL**

**Considerando**

- Que,** la Ley Orgánica Electoral y de Organizaciones Políticas de la República del Ecuador, Código de la Democracia, en su artículo 70, numerales 10 y 11, contempla entre las funciones del Pleno del Tribunal Contencioso Electoral, expedir las normas sobre ordenación y trámite de los procesos, así como las resoluciones y la reglamentación necesaria para su funcionamiento, y determinar su organización, formular y ejecutar su presupuesto ordinario y el extraordinario para procesos electorales;
- Que,** la Ley Orgánica del Servicio Público, artículo 21, establece la obligación de las y los servidores públicos que desempeñen funciones de recepción, inversión, control, administración y custodia de recursos públicos, tienen obligación de prestar caución a favor de las respectivas instituciones del Estado, en forma previa a asumir el puesto;
- Que,** la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, artículo 7, prevé normalmente que cada institución del Estado, cuando considere necesario, dictará la normas, las políticas y los manuales específicos para el control de las operaciones a su cargo, en el marco de las normas indicadas en el mismo artículo.
- Que,** la Contraloría General del Estado mediante Acuerdo No. 015-CG-2017 de 31 de mayo de 2017, publicado en el Registro Oficial Suplemento 16 de 16 de junio de 2017, expide el REGLAMENTO SUSTITUTIVO PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LAS CAUCIONES;
- Que,** de conformidad al artículo 2, tercero inciso, del Reglamento antes indicado, corresponde a la Máxima Autoridad de la entidad beneficiaria, determinar en cada caso que sujetos, independientemente de la denominación de sus cargos o puestos de trabajo, están inmersos en las actividades antes citadas y que, por tanto, deben estar caucionados;
- Que,** el referido REGLAMENTO SUSTITUTIVO PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LAS CAUCIONES, en su artículo 35 determina la cuantía de las cauciones;
- Que,** la Dirección Administrativa Financiera y la Dirección de Asesoría Jurídica del Tribunal Contencioso Electoral han informado favorablemente sobre el proyecto



de Instructivo presentado por la Unidad de Administración del Talento Humano Institucional.

En ejercicio de sus atribuciones.

Resuelve expedir el siguiente,

**INSTRUCTIVO PARA LA DETERMINACIÓN Y EL CONTROL DE CAUCIONES PARA EL TRIBUNAL CONTENCIOSO ELECTORAL**

**Art. 1.- Objeto:** Los servidores del Tribunal Contencioso Electoral honrarán la obligación de rendir caución, prevenida en el artículo 21 de la Ley Orgánica del Servicio Público y artículo 3 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.

**Art. 2.- Atribuciones de la Unidad de Administración del Talento Humano:** Cumplirá las responsabilidades correspondientes a su competencia y en especial las indicadas en el artículo 28 del REGLAMENTO SUSTITUTIVO PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LAS CAUCIONES.

**Art. 3.- Parámetros de calificación para la determinación de la cuantía de la caución:** Para la determinación de la cuantía de la caución, que se rendirá mediante póliza de seguro de fidelidad blanket o abierta, la Unidad de Administración del Talento Humano Institucional presentará el correspondiente informe técnico que contendrá:

- a) La ponderación de los factores indicados en el artículo 35, numeral 1, del REGLAMENTO SUSTITUTIVO PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LAS CAUCIONES: presupuesto del Tribunal Contencioso Electoral, monto que las y los servidores obligados manejen o tengan bajo su responsabilidad, el riesgo que implica este manejo y la siniestralidad ocurrida;
- b) El análisis de riesgos que amerite;
- c) El valor del seguro a contratarse; y,
- d) La documentación que respalda la información estructurada.

El informe técnico analizará y ponderará la siniestralidad que será medida en los dos años anteriores a la fijación o determinación de la cuantía de la caución.

**Art. 4.- Procedimiento para determinar la cuantía de la caución:** La Unidad de Administración del Talento Humano realizará la identificación del riesgo de conformidad a los rubros o ítems presupuestarios aprobados por el Ministerio de Finanzas, dividiéndolos en: Gastos de Personal y Otros Gastos, de conformidad a la MATRIZ DE IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO contenida en (Anexo 1).

**Art. 5.- Calificación del Riesgo:** Tomando en consideración los factores de siniestralidad o probabilidad de ocurrencia e impacto o riesgo que implica el manejo de los recursos



asignados se realizará la calificación del riesgo de conformidad a la TABLA DE CALIFICACIÓN (Anexo 2).

**Art. 6.- Criterios de Valoración del Riesgo:** Con la calificación del riesgo obtenida se deberá realizar la revisión de conformidad a los criterios establecidos en la TABLA DE CRITERIOS DE VALORACIÓN DE RIESGOS (Anexo 3), la misma que generará la TABLA DE REGISTRO DE CONTROLES DEL RIESGO (Anexo 4).

**Art. 7.- Calificación Final del Riesgo:** Una vez analizados los controles se determinará si el riesgo cambia su valoración en la TABLA DE CALIFICACIÓN (Anexo 2), con lo cual obtendremos la TABLA RESULTADO DEL ANÁLISIS DE RIESGOS (Anexo 5).

Del valor obtenido con la calificación final del riesgo, se tomará como referencia obligatoria el 5% del presupuesto de la Institución fijada por la Contraloría General del Estado en ejercicios previos, la que constituirá la línea base de la ponderación y servirá para establecer por defecto el valor mínimo de la póliza de seguro de fidelidad blanket o abierta que deberán rendir los servidores del Tribunal Contencioso Electoral.

En ningún caso, el valor de la póliza podrá ser menor a la remuneración mensual unificada del puesto de Presidente del Tribunal Contencioso Electoral, multiplicada por doce (12).

**Art. 8.- Pago:** El pago de las primas de los seguros de fidelidad que se contraten para rendir las cauciones de ley, podrá ser cubierto con cargo al presupuesto institucional hasta en el sesenta por ciento (60%), siempre que exista disponibilidad presupuestaria y conforme el informe técnico de la Unidad de Administración del Talento Humano.

El presente Instructivo entrará en vigencia desde su aprobación. De su ejecución y socialización encárguese la Dirección Administrativa Financiera.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a los tres días del mes de agosto de dos mil diecisiete.



**ANEXO 1**

**MATRIZ DE IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO**

<b>PROCESO:</b>				
<b>OBJETIVO DEL PROCESO</b>	<b>CAUSAS (Factores Internos y Externos, Agente Generador)</b>	<b>RIESGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>EFFECTOS (CONSECUENCIAS)</b>



ANEXO 2

TABLA DE CALIFICACIÓN

Probabilidad	Valor			
Alta	3	15 Zona de riesgo moderado Evitar el riesgo	30 Zona de riesgo importante Reducir el riesgo Evitar el riesgo Compartir o transferir	60 Zona de riesgo inaceptable Evitar el riesgo Reducir el riesgo
Media	2	10 Zona de riesgo tolerable Asumir el riesgo, Reducir el riesgo	20 Zona de riesgo moderado Reducir el riesgo Evitar el riesgo Compartir o transferir	40 Zona de riesgo importante Reducir el riesgo Evitar el riesgo Compartir o transferir
Baja	1	5 Zona de riesgo aceptable Asumir el riesgo	10 Zona de riesgo tolerable Reducir el riesgo Compartir o transferir	20 Zona de riesgo moderado Reducir el riesgo Compartir o transferir
Impacto		Leve	Moderado	Catastrófica
Valor		5	10	20



**ANEXO 3**

**TABLA DE CRITERIOS DE VALORACIÓN DE RIESGOS**

CRITERIOS	VALORACIÓN DEL RIESGO
<input type="checkbox"/> No existen controles	<input type="checkbox"/> Se mantiene el resultado de la evaluación antes de controles
<input type="checkbox"/> Los controles existentes no son efectivos	<input type="checkbox"/> Se mantiene el resultado de la evaluación antes de controles
<input type="checkbox"/> Los controles existentes son efectivos pero no están documentados	<input type="checkbox"/> Cambia el resultado a una casilla inferior de la matriz de evaluación antes de controles (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)
<input type="checkbox"/> Los controles son efectivos y están documentados	<input type="checkbox"/> Pasa a escala inferior (el desplazamiento depende de si el control afecta el impacto o la probabilidad)



ANEXO 4

TABLA DE REGISTRO DE CONTROLES DEL RIESGO

CONTROL	REGISTRO DOCUMENTAL



**ANEXO 5**

**RESULTADO DEL ANÁLISIS DE RIESGOS**

CRITERIO DE GASTO	VALOR	CALIFICACIÓN OBTENIDA	DETERMINACIÓN

**Ab. Ivonne Coloma Peralta**  
**SECRETARIA GENERAL**  
**TRIBUNAL CONTENCIOSO ELECTORAL**

