

# GUÍA METODOLÓGICA PARA EL COMPONENTE SOCIO ECONÓMICO DEL PROYECTO SOCIO BOSQUE II



**Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica**

Dirección: Calle Madrid 1159 y Andalucía

Código postal: 170525 / Quito-Ecuador

Teléfono: +593-2 398 7600

[www.ambiente.gob.ec](http://www.ambiente.gob.ec)

## GUÍA METODOLÓGICA PARA EL COMPONENTE SOCIO ECONÓMICO DEL PROYECTO SOCIO BOSQUE II

### TÍTULO I

#### GLOSARIO

**Art. 1.- Definiciones.** - Sin perjuicio de las definiciones previstas en la legislación nacional y los tratados internacionales vigentes para el Ecuador, para efectos de la implementación del monitoreo socioeconómico del Proyecto Socio Bosque II, se considerarán las siguientes:

**Acta de Asamblea.** - Documento que valida una reunión realizada por los integrantes de un colectivo, en la cual se reflejan los puntos tratados, acuerdos consensuados y firmas de validación. Las actas pueden corresponder a asambleas ordinarias o extraordinarias dependiendo de las necesidades del colectivo

**Área bajo conservación.** - Son aquellas zonas que mantienen bosque nativo, páramo, y otras formaciones vegetales nativas, de personas naturales o jurídicas que cumplen con los objetivos indicados en el convenio establecido por el Programa Socio Bosque.

**Plan de Inversión (Pdl).** - Es el instrumento que recoge la proyección de gastos e inversiones para ejecutores con los incentivos a la conservación que entrega el Ministerio del Ambiente a través del PSB. Este instrumento será elaborado y aprobado de forma inclusiva y participativa por los órganos máximos de gobierno de la organización.

**Rendición de Cuentas (RdC).** - Es el proceso mediante el cual los representantes de las organizaciones participativas del PSBII, bajo su normativa interna o derecho consuetudinario, y bajo directrices del Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica, cumplen su deber y responsabilidad de dar a conocer la ejecución del Plan de Inversión a los órganos máximos de gobierno de las organizaciones, quienes a su vez evaluarán y aprobarán la gestión. En estas asambleas podrán participar, en calidad de veedores, funcionarios designados por el Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica (PSBII).

**Presupuesto.** - El presupuesto corresponde al valor del incentivo otorgado por el Proyecto Socio Bosque, mismo que contemplará los saldos no ejecutados del periodo anterior. El presupuesto deberá ser distribuido en las líneas de inversión, de acuerdo a las

*resoluciones aprobadas por el órgano máximo de representación acorde a sus estatutos o normativa interna.*

**Línea de Inversión Conservación y Protección.** - *Se refiere a todas las acciones orientadas a cuidar y mantener su ecosistema, consolidar su territorio para conservar sus riquezas naturales y sus saberes ancestrales.*

**Línea de Inversión Desarrollo Socioeconómico – Productivo y Bioemprendimiento.** - *Se refiere a todas las acciones y actividades orientadas al cambio de la sociedad beneficiaria, apuntan a mejorar las condiciones de vida en distintos ámbitos: Salud, educación, cultura, ayudas sociales a personas vulnerables, fortalecer las capacidades de administración y nuevos conocimientos y movilización. Así como actividades para desarrollar proyectos agrícolas o bioemprendimientos que permitan generar ingresos económicos.*

**Informe de Rendición de Cuentas.** - *Documentos que reflejan el resultado de los gastos realizados de acuerdo a la planificación. Se refiere a la matriz financiera y a la matriz de respaldos.*

**Matriz Financiera.** - *Documento resumen de la ejecución de montos en el periodo de evaluación, se resume lo planificado versus lo ejecutado, considerando las actividades previstas en el plan de inversión.*

**Matriz de Respaldos.** - *Documento que enlista los comprobantes de pago de la ejecución realizada en el periodo de evaluación.*

**Declaración Jurada.** - *Documento que realiza una persona cuya veracidad es garantizada por una autoridad judicial o administrativa, sobre el uso del incentivo entregado por el Ministerio del Ambiente Agua y Transición Ecológica (PSBII).*

**Nombramiento de la Directiva.** - *Documento que legaliza la conformación de la directiva de un colectivo, el mismo que tiene un periodo de vigencia y que faculta a los integrantes a realizar los trámites de gestión que requiere ejecutar el colectivo. De acuerdo a la estructura que aplica el socio colectivo, este documento es obtenido a través de la instancia correspondiente.*

## **TÍTULO II**

### **CONSIDERACIONES GENERALES**

**Art. 2.- Objetivo general de la norma técnica.** - Establecer los lineamientos y requerimientos técnicos para el proceso de monitoreo socio económico, como parte de la evaluación que debe realizarse a los socios colectivos e individuales previo transferencia de incentivos.

**Art. 3.- Objetivos Específicos.** - **a)** Regular el manejo y funcionamiento de nuevos ingresos de socios, la proyección de planes de inversión e informes de rendición de cuentas de socios individuales y colectivos del Proyecto Socio Bosque. **b)** Fortalecer las capacidades para la validación técnica de la proyección de planes de inversión y evaluación de informes de rendición de cuentas de socios colectivos.

**Art. 4.- Control y Seguimiento.** - Como parte de las acciones de seguimiento al Proyecto Socio Bosque II al detectarse cualquier inconveniente en cuanto al monitoreo socio económico, los técnicos tanto de Planta Central, como los técnicos en territorio tienen la responsabilidad de dar seguimiento a las acciones técnico-legales para solventar cualquier novedad y así dar cumplimiento a lo establecido en el Manual Operativo y las cláusulas del convenio.

## **TÍTULO III: MONITOREO SOCIOECONÓMICO**

### **SECCIÓN PRIMERA: PLAN DE INVERSIÓN**

#### **CAPÍTULO I: PLAN DE INVERSIÓN SOCIOS INDIVIDUALES**

**Art. 5.-** El monitoreo socio económico para socios individuales se aplicará a los convenios suscritos que se encuentren en el rango de conservación mayor a 50,99 hectáreas o los convenios que superen las 50,99 en varios convenios suscritos a nombre del mismo socio.

Los socios individuales que no apliquen al monitoreo socioeconómico, es decir, que no superen el rango de conservación de 50,99 hectáreas, no requieren la presentación del Plan de Inversión y el Informe de Rendición de Cuentas.

**Art. 6.- Plan de Inversión (PdI).** - Los socios individuales que estén sujetos al monitoreo socio económico, deberán presentar anualmente un Plan de Inversión acorde a las líneas de inversión establecidas y formatos del Proyecto Socio Bosque II.

**Art 7.- Líneas de Inversión.** - Para los socios individuales se establecen las siguientes líneas de inversión:

1. Conservación y protección;

*2. Desarrollo socio económico productivo y bioemprendimiento.*

**Art.8.- Sublíneas de Inversión.** - Dentro de cada línea de inversión, se debe identificar los gastos que se van a proyectar según la actividad y establecerlo dentro de la sublíneas de inversión. El socio debe considerar el formato de Plan de Inversión de individuales, establecido por el Proyecto Socio Bosque II.

**Art 9.-** La línea de inversión **Conservación y protección**, dentro del Plan de Inversión de Individuales, deberá considerar actividades que sobrepasen el 1% del incentivo.

**Art 10.-** Para realizar las actividades que se encuentren dentro de la línea de inversión Desarrollo socioeconómico productivo y bioemprendimientos, se puede utilizar zonas del predio que estén fuera de los límites del área bajo conservación (si cuenta con la extensión). Si no cuenta con la extensión dentro del mismo predio, puede realizar las actividades en otro terreno que deberá estar ubicado en la misma jurisdicción cantonal.

**Art. 11.-** Para realizar las actividades que se encuentren dentro de la línea de inversión Desarrollo socioeconómico productivo y bioemprendimientos, dentro del mismo predio donde se encuentra el área bajo conservación, se recomienda considerar una zona de amortiguamiento de 1km de distancia entre el área de conservación y el área en la que se desarrollen las actividades señaladas en el Plan de Inversión.

**Art 12. Ajustes o Modificaciones al PdI.-** Los socios individuales podrán realizar modificaciones al Plan de Inversión, el mismo que deberá ser comunicado al Proyecto a través de oficio.

**Art 13. De la entrega del Plan de Inversión.** - Los socios individuales deberán presentar el Plan de Inversión durante el primer trimestre de cada año. En caso de requerir la extensión del plazo de entrega, el socio podrá solicitarla, mediante un oficio de prórroga dirigido a la Gerencia del PSB II antes de la fecha límite de entrega.

### **PLAN DE INVERSIÓN SOCIOS COLECTIVOS**

**Art.14.- Plan de Inversión (PdI).** - Los socios colectivos deberán presentar anualmente un Plan de Inversión acorde a las líneas de inversión establecidas por el Proyecto Socio Bosque II .Plan de Inversión Socios Colectivos.

La implementación, ejecución y administración del Plan de Inversión será de exclusiva responsabilidad de las organizaciones socias y guardará conformidad con los derechos y obligaciones reconocidos en la Constitución del Ecuador.



*El Plan de Inversión será elaborado y aprobado de forma participativa por el órgano máximo de gobierno del socio colectivo.*

**Art. 15. Líneas de Inversión.** - Para los socios colectivos se establecen las siguientes líneas de inversión:

1. *Conservación y protección:*
2. *Desarrollo socio económico - productivo y bioemprendimiento.*

**Art. 16.- Monto total del Plan de Inversión (Presupuesto).**- Para calcular el monto a planificar en el Plan de Inversión anual, el socio colectivo deberá desarrollar la siguiente formula:

*Monto total del plan de inversión (presupuesto) = (A) + (B) + (C) – D.*

*Donde:*

- A) Saldo de periodos anteriores (replanificados. Incluye aquellas transferencias pendientes): saldo del informe de rendición de cuentas anterior (incluyendo los incentivos que no hayan sido desembolsados), en observaciones realizar las aclaraciones correspondientes a cuotas pendientes por transferir. (En el caso de socios nuevos, la casilla de saldo anterior deberá ser igual a 0)*
- B) Incentivo correspondiente al Primer Periodo del PdI: Monto del incentivo que le corresponde al primer periodo de rendición de cuentas.*
- C) Incentivo correspondiente al segundo periodo del PdI: Monto del incentivo que le corresponde al segundo periodo de rendición de cuentas*
- D) Monto de pérdida o descuento notificado: montos de descuentos o pérdidas de incentivos notificados.*

**Art. 17.-** Para la elaboración del Plan de inversión en los casos de convenios con valores de incentivo anual con decenas impares considerar lo señalado en el Art 30 de la reforma del Acuerdo Ministerial No. MAATE-2022-066.

**Art 18- Ajustes o Modificaciones al PdI.**- El Proyecto Socio Bosque II permitirá modificaciones del PDI, únicamente en situaciones de caso fortuito y fuerza mayor debidamente justificados, el mismo que debe estar aprobado por el órgano máximo de gobierno del socio colectivo, estos deberán contar con los respectivos respaldos como: actas de asamblea, lista de asistencia de los miembros activos y otros adicionales considerados por el socio colectivo, con el sello respectivo del socio colectivo.

*El PdI reestructurado o modificado podrá ejecutarse siempre que este haya sido aprobado por el órgano máximo de gobierno del socio colectivo. El PdI reestructurado o modificado deberá ser entregado al PSB II, 10 días luego de su aprobación de manera previa a la asamblea de RdI, incluirá la respectiva documentación de respaldo.*

*Una vez presentado el Plan de Inversión, el órgano máximo de gobierno de la organización podrá considerar modificaciones en la distribución del monto del incentivo siempre y cuando no se alteren o aumenten las actividades previamente aprobadas.*

**Art 19. De la entrega del Plan de Inversión.** - *Los socios colectivos deberán presentar el Plan de Inversión anual, en los 15 días posteriores al corte de gastos del primer periodo de rendición de cuentas, y, cuando el colectivo realice modificaciones al Plan de Inversión previamente aprobado por el órgano máximo de gobierno.*

*En caso de requerir la extensión del plazo de entrega, el socio colectivo podrá solicitarla, mediante un oficio de prórroga dirigido a la Gerencia del PSB II debidamente justificado antes de la fecha límite de entrega.*

## **SECCIÓN SEGUNDA: RENDICIÓN DE CUENTAS**

### **RENDICIÓN DE CUENTAS SOCIOS INDIVIDUALES**

**Art. 20.-Inicio de Monitoreo.** - *Los socios individuales serán notificados previamente a realizarse el monitoreo socioeconómico, a través de un comunicado oficial, mediante el cual se soliciten todos los documentos de respaldo que evidencien el buen uso de los recursos otorgados por el PSB II, verificando que los gastos coincidan con la planificación aprobada en el Plan de Inversión*

**Art. 21.- Rendición de Cuentas (RdC).** *El monitoreo socio económico para socios individuales se aplicará a los convenios suscritos que se encuentren en el rango de conservación mayor a 50,99 hectáreas o los convenios que superen las 50,99 en varios convenios suscritos a nombre del mismo socio.*

*Los socios individuales que estén sujetos al monitoreo socioeconómico deberán presentar la justificación del uso del incentivo a través de la siguiente documentación de respaldo una vez al año:*

**a) Declaración Jurada:** *deberán presentar una declaración jurada elevada a escritura pública, en la cual se indique expresamente que: el predio no tiene conflictos administrativos, civiles o penales; que el o los propietarios del predio no hayan sido declarado mediante sentencia ejecutoriada culpable de delito de ocupación, uso ilegal de*

*suelo o tráfico de tierras, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 201 del Código Orgánico Integral Penal; que declare la veracidad de la información y los documentos que presenta al Proyecto Socio Bosque II, , que no ha realizado alteraciones al área bajo conservación, que ha colocado los letreros identificativos y señalética en los límites del área bajo conservación, que ha realizado un gasto lícito de los recursos entregados por el Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica a través del Proyecto Socio Bosque II, y que incluye el cumplimiento al Plan de Inversión e Informe de Rendición de Cuentas (informe de ejecución anual) de monitoreo Socio Económico conforme al formato establecido por el PSB II.*

**b) Informe de Rendición de Cuentas (Informe de Ejecución Anual):** Los socios individuales sujetos al monitoreo socio económico, presentarán un Informe de Rendición de Cuentas (Informe de Ejecución Anual) conforme los plazos y formatos que establezca el PSB II.

**c) Información adicional:** documentación que sea requerida respecto al área bajo conservación.

**Art. 20.- Aprobación del monitoreo socio económico.** - previo a la aprobación del monitoreo socio económico, los socios individuales deberán cumplir con la presentación de la documentación conforme la notificación y normativa correspondiente al periodo evaluado.

**Art 21. De la entrega del Informe de Rendición de Cuentas.** - Los socios individuales deberán presentar el Informe de Rendición de Cuentas durante el primer trimestre de cada año. En caso de requerir la extensión del plazo de entrega, el socio podrá solicitarla, mediante un oficio de prórroga dirigido a la Gerencia del PSB II debidamente justificado antes de la fecha límite de entrega.

**Art. 22.- De la no ejecución del incentivo.** - En caso de que no exista ejecución de gastos con su debida justificación, el socio individual deberá entregar el oficio dirigido a la gerencia mencionando la no ejecución del incentivo, Plan de Inversión y estado de cuenta bancaria que refleje el monto real.

**Art. 23.-De la documentación de respaldo.** - La documentación entregada por el socio individual debe ser fidedigna y en cumplimiento con la normativa aplicable al PSB II, considerando que, en caso de identificar la falsificación, alteración y/o modificación de documentos, la responsabilidad recae directamente sobre el socio individual. Adicionalmente, considerar que la documentación debe ser ingresada a través de ventanillas únicas en cualquier provincia de esta Cartera de Estado, dentro de las fechas establecidas en la notificación de cada uno del monitoreo Socioeconómico en formato físico (información legible).



## **RENDICIÓN DE CUENTAS SOCIOS COLECTIVOS**

**Art 24.- Rendición de Cuentas.** - Los socios colectivos deberán presentar la justificación del uso del incentivo a través de la siguiente documentación de respaldo:

- a) Matriz financiera:** contiene el detalle de actividades establecidas en el Plan de Inversión, que refleja el monto sometido a Rendición de Cuentas o valor planificado (la suma del saldo de valores anteriores y el monto de incentivo del periodo en evaluación), monto ejecutado (monto total de las actividades ejecutadas dentro del plan de inversión) y el saldo ( monto sometido a rendición de cuentas menos el monto ejecutado ).El saldo que refleje la matriz financiera se deberá considerar en la siguiente rendición de cuentas. El socio debe considerar el formato de la Matriz Financiera, establecido por el Proyecto Socio Bosque II.
- b) Matriz de respaldos:** detalla los comprobantes de venta y demás documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que respaldan la ejecución del plan de inversión dentro de un periodo evaluado. El socio debe considerar el formato de la Matriz Financiera, establecido por el Proyecto Socio Bosque II.
- c) Documentos de respaldo al informe:** comprobantes de venta y demás documentos autorizados por el SRI previamente validados por el colectivo; por excepción justificada los documentos aprobados por el órgano máximo de representación.
- d) Declaración Juramentada:** la misma que debe elevarse a escritura pública.
- e) Nombramiento vigente del colectivo**
- f) Acta de Asamblea:** con sus respectivas firmas de asistencia de los socios o Consejo de Gobierno conforme lo establecido en el estatuto de las organizaciones, sello de la organización y el cuadro resumen de los montos planificados, ejecutados y los saldos disponibles.
- g) Certificado Bancario:** detalla los saldos no ejecutados por parte del colectivo.
- h) Plan de Inversión:** acorde a los artículos 14, 15, 16 y 17 de la presente norma.
- i) Otra documentación requerida por el Proyecto Socio Bosque II.**

**Art 25.- Especificaciones para la justificación del incentivo en socios colectivos.** -Los socios colectivos deberán ejecutar los siguientes procesos para la justificación del uso del incentivo adicional a lo establecido en la presente norma técnica:

a) **Bienes Muebles.** -para la adquisición de bienes muebles que sean mayores a mil dólares (1.000,00 USD) el socio colectivo deberá presentar lo siguiente:

- Compra de bienes muebles y aprobación por los dirigentes a cargo del socio colectivo.
- Orden de pago.
- Generar un acta entrega-recepción del bien a su custodio o usuario, con las firmas de ambas partes y sello del socio colectivo.

b) **Bienes Inmuebles.** - para la adquisición de bienes inmuebles el socio colectivo deberá presentar:

- Solicitud de compra de bienes inmuebles y aprobación por los dirigentes a cargo del socio colectivo.
- Orden de pago.
- Escritura pública de compraventa, inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón donde se ubica el predio o el bien inmueble.

c) **Asambleas, Mingas, Eventos Culturales y otros similares.**-para la ejecución de asambleas, mingas, eventos culturales y otros similares, los socios colectivos deberán presentar lo siguiente:

- Solicitud del evento requerido y aprobación por los dirigentes a cargo del socio colectivo.
- Orden de pago para la adquisición de insumos.

d) **Contratación de Servicios.** - para la contratación de servicios en los que predomine la mano de obra, tales como: mantenimientos, guarda bosques, limpieza de mangas, apertura de trochas, construcción de obras y otros, previo pagos de servicios se deberá presentar lo siguiente:

- Contrato de servicios suscrito entre las partes (persona contratada y el representante legal del socio colectivo).
- Informe de actividades con la respectiva recepción a conformidad por el representante de la organización. El informe debe adjuntar las evidencias fotográficas que correspondan.

- *Solicitud y orden de pago, aprobadas por el representante de la organización*
- e) **Contratación de servicios profesionales.** - para la contratación de servicios profesionales como: contadores, abogados, consultores, capacitadores, geógrafos, ingenieros forestales, entre otros, se deberá presentar:
  - *Contrato de servicios suscrito entre las partes (persona contratada y el representante legal del socio colectivo.*
  - *RUC actualizado donde conste la actividad acorde al servicio de contratación*
  - *Informe de actividades con la respectiva recepción a conformidad por el representante de la organización. El informe debe adjuntar las evidencias fotográficas y técnicas del trabajo realizado que corresponda.*
  - *Solicitud y orden de pago, aprobadas por los dirigentes a cargo del socio colectivo.*
- f) **Del pago a dirigentes.** - para los pagos a dirigentes que corresponden al cabildo aprobado por el colectivo se deberá presentar lo siguiente:
  - *Informes de gestión mensual previo a cada pago. El informe debe adjuntar evidencias de la gestión ejecutada.*
- g) **Ayudas sociales, casos fortuitos o de fuerza mayor:** para las ayudas sociales, casos fortuitos o fuerza mayor tales como becas, calamidades domésticas, desastres naturales u otros, se deberá presentar:
  - *Solicitud del apoyo con la explicación de la eventualidad, dirigido a los dirigentes del socio colectivo.*
  - *Acta de compromiso, en la que conste la eventualidad y el objetivo del desembolso con la aprobación de los dirigentes del socio colectivo.*
  - *Solicitud y orden de pago.*

**Art. 26.- De la no ejecución del incentivo.** - En caso de que no exista ejecución de gastos con su debida justificación, el socio colectivo deberá entregar la documentación acorde al periodo a rendir cuentas:

- a) *Rendición de cuentas del I periodo: oficio dirigido a la gerencia mencionando la no ejecución del incentivo, Plan de Inversión y Acta de Asamblea de aprobación con sus respectivas firmas de asistencia, estado de cuenta bancaria que refleje el monto real y el nombramiento vigente del colectivo.*

- b) *Rendición de cuentas del II periodo: oficio dirigido a la gerencia mencionando la no ejecución del incentivo, estado de cuenta bancaria que refleje el monto real y el nombramiento vigente del colectivo.*

**Art. 27.- De los gastos aprobados por el órgano máximo de gobierno.** – El órgano máximo de representación de gobierno podrá aprobar gastos que no se encuentren detallados en el Plan de Inversión vigente, conforme lo establezcan sus propios estatutos. Los porcentajes máximos a considerarse para aprobación por el órgano máximo de gobierno se detallan en la siguiente tabla:

<b>Tabla Nro. 1: Porcentaje máximo de gastos aprobados por el órgano máximo de gobierno</b>			
<b>Categoría</b>	<b>Monto de incentivo</b>		<b>Porcentaje máximo de aprobación</b>
1	100	10000	20%
2	>10000	50000	18%
3	>50000	100000	16%
4	>100000	200000	15%
5	>200000		14%

\*Los convenios que corresponden a la categoría 1 de la Tabla Nro. 1, podrán aprobar un máximo del 20% a través del órgano máximo de gobierno.

\*Los convenios que corresponden a la categoría 2 de la Tabla Nro. 1, podrán aprobar un máximo del 18% a través del órgano máximo de gobierno.

\*Los convenios que corresponden a la categoría 3 de la Tabla Nro. 1, podrán aprobar un máximo del 16% a través del órgano máximo de gobierno.

\*Los convenios que corresponden a la categoría 4 de la Tabla Nro. 1, podrán aprobar un máximo del 15% a través del órgano máximo de gobierno.

\*Los convenios que corresponden a la categoría 5 de la Tabla Nro. 1, podrán aprobar un máximo del 14% a través del órgano máximo de gobierno.

**Art. 28.- De las revisiones preliminares.** - Para asegurar la entrega oportuna de la documentación requerida para la rendición de cuentas, el PSB II notificará a través de un comunicado oficial, el proceso de revisión previa en cada una de las provincias de esta Cartera de Estado.

*Es responsabilidad de los socios colectivos, asistir a las revisiones previas, una vez establecida la fecha y el lugar emitidas por notificación.*

**Art. 29.-De la documentación de respaldo.** -La documentación entregada por el socio colectivo debe ser fidedigna y en cumplimiento con la normativa aplicable al PSB II, así como, la normativa tributaria respectiva, considerando que, en caso de identificar la falsificación, alteración y/o modificación de documentos, la responsabilidad recae directamente sobre el socio colectivo. Adicionalmente, considerar que la documentación debe ser ingresada a través de ventanillas únicas en cualquier provincia de Esta Cartera de Estado, dentro de las fechas establecidas en la notificación de cada uno del monitoreo Socioeconómico en formato físico y digital (información legible).

*Los socios colectivos están sujetos a la normativa tributaria, normas de control interno de la contraloría general del estado para la custodia de sus comprobantes de venta y archivos que sustentan el informe de rendición de cuentas. Por lo tanto, el socio es responsable del archivo, veracidad, conservación y custodia de la documentación original correspondiente a la rendición de cuentas.*

**Art. 30. -Recomendaciones y observaciones.** - El Proyecto Socio Bosque II remitirá las respectivas observaciones y recomendaciones a los informes de RdC, mismas que serán notificadas a los socios colectivos.

*Tales recomendaciones y observaciones deberán ser acogidas por las organizaciones permitiendo que estas realicen los correctivos necesarios, siendo responsabilidad exclusiva de las organizaciones el cumplimiento de estas.*

**Art. 31.- Aprobación del monitoreo socio económico.** - previo a la aprobación del monitoreo socio económico, los socios colectivos deberán cumplir con la presentación de la documentación conforme la notificación y normativa correspondiente al periodo evaluado.

## **TITULO IV**

### **DESCUENTOS Y PERDIDAS DE INCENTIVOS**

#### **SECCIÓN PRIMERA**

#### **DESCUENTOS DEL INCENTIVO**

#### **CAPÍTULO I: DESCUENTOS DE INCENTIVOS A SOCIOS COLECTIVOS**

**Art.34.- Aplicación de descuentos socios colectivos cobertura boscosa y otros ecosistemas nativos.** - para la aplicación de descuentos a socios colectivos, tanto para cobertura boscosa y otros ecosistemas nativos, el Proyecto Socio Bosque II verificará conforme a la siguiente tabla, los porcentajes máximos a considerarse como descuento dentro de la Rendición de Cuentas presentada.

<b>Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Colectivos cobertura boscosa y otros ecosistemas nativos</b>				
<b>Categoría</b>	<b>Rango Hectáreas</b>		<b>Valor /ha</b>	<b>Porcentaje máximo descuento</b>
1	1	100	\$ 35,00	50%
2	>100	500	\$22,00	40%
3	>500	1800	\$13,00	30%
4	>1800	5000	\$6,00	25%



5	>5000	10000	\$ 3,00	20%
6	>10000	en adelante	\$ 0,70	15%

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 1 de la Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 50 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 2 de la Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 40 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 3 de la Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 30% de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 4 de la Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 25 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 5 de la Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 20 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 6 de la Tabla Nro. 3: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 15% de descuento en monto a Rendición de Cuentas*

*El porcentaje máximo de descuento ha sido considerado con base a la cantidad de hectáreas acorde al Acuerdo Ministerial 066 que integran el área bajo conservación del convenio y será aplicado al monto sujeto a Rendición de Cuentas, como parte del control y seguimiento interno al buen uso de recursos públicos proporcionados a los socios del Proyecto Socio Bosque II.*

*En caso de que el socio colectivo para cobertura boscosa y otros ecosistemas nativos supere el valor máximo permitido en la Tabla 3, conforme al monto sujeto a Rendición de Cuentas, podrá presentar la documentación que justifique el porcentaje excedido para emisión de un pronunciamiento, previa revisión y análisis por parte del PSB II, conforme la normativa aplicable.*

*Una vez revisada la documentación presentada por el socio y en caso de reincidir con la presentación de documentación errónea, el PSB II procederá a notificar la pérdida del incentivo respectiva, conforme lo establecido en el Capítulo II: Pérdida de incentivos a socios colectivos, de la presente norma.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de informes debidamente justificados, podrá considerar la aprobación de descuentos que superen el límite máximo permitido, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

**Art.35.- Aplicación de descuentos socios colectivos páramo.** - para la aplicación de descuentos a socios colectivos de páramos, el Proyecto Socio Bosque II verificará conforme a la siguiente tabla, los porcentajes máximos a considerarse como descuento dentro de la Rendición de Cuentas presentada.

<b>Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Colectivos páramo</b>				
<b>Categoría</b>	<b>Rango Hectáreas</b>		<b>Valor /ha</b>	<b>Porcentaje máximo descuento</b>
1	1	50	\$ 60,00	50%
2	>50	100	\$ 40,00	40%
3	>100	900	\$ 20,00	30%
4	>900	3000	\$ 10,00	25%
5	>3000	10000	\$ 4,00	20%
6	>10000	en adelante	\$ 1,00	15%

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 1 de la Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 50 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 2 de la Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 40 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 3 de la Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 30% de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 4 de la Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 25 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 5 de la Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 20 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 6 de la Tabla Nro. 4: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 15% de descuento en monto a Rendición de Cuentas*

*El porcentaje máximo de descuento ha sido considerado con base a la cantidad de hectáreas acorde al Acuerdo Ministerial 066 que integran el área bajo conservación del convenio y será aplicado al monto sujeto a Rendición de Cuentas, como parte del control y seguimiento interno al buen uso de recursos públicos proporcionados a los socios del Proyecto Socio Bosque II.*

*En caso de que el socio colectivo para páramo supere el valor máximo permitido en la Tabla 4, conforme al monto sujeto a Rendición de Cuentas, podrá presentar la documentación que justifique el porcentaje excedido para emisión de un pronunciamiento, previa revisión y análisis por parte del PSB II, conforme la normativa aplicable.*

*Una vez revisada la documentación presentada por el socio y en caso de reincidir con la presentación de documentación errónea, el PSB II procederá a notificar la pérdida del incentivo respectiva, conforme lo establecido en el Capítulo II: Pérdida de incentivos a socios colectivos, de la presente norma.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de informes debidamente justificados, podrá considerar la aprobación de descuentos que superen el límite máximo permitido, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

**Art.36.- Aplicación de descuentos socios manglar.** - para la aplicación de descuentos a socios colectivos manglar, el Proyecto Socio Bosque II verificará conforme a la siguiente tabla, los porcentajes máximos a considerarse como descuento dentro de la Rendición de Cuentas presentada.

<b>Tabla Nro. 5: Porcentaje descuento para Socios Colectivos manglar</b>				
<b>Categoría</b>	<b>Rango Hectáreas</b>		<b>Valor incentivo anual</b>	<b>Porcentaje máximo descuento</b>
1	100	500	\$ 7000	50%
2	>500	1000	\$ 10000	30%
3	>1000	en adelante	\$ 15000	15%

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 1 de la Tabla Nro. 5: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 50 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 2 de la Tabla Nro. 5: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 30 % de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*\*Los convenios que corresponden a la categoría 3 de la Tabla Nro. 5: Porcentaje descuento para Socios Individuales, podrán presentar un máximo del 15% de descuento en monto a Rendición de Cuentas.*

*El porcentaje máximo de descuento ha sido considerado con base a la cantidad de hectáreas acorde al Acuerdo Ministerial 066 que integran el área bajo conservación del convenio y será aplicado al monto sujeto a Rendición de Cuentas, como parte del control y seguimiento interno al buen uso de recursos públicos proporcionados a los socios del Proyecto Socio Bosque II.*

*En caso de que el socio colectivo manglar supere el valor máximo permitido en la Tabla 5, conforme al monto sujeto a Rendición de Cuentas, podrá presentar la documentación que justifique el porcentaje excedido para emisión de un pronunciamiento, previa revisión y análisis por parte del PSB II, conforme la normativa aplicable.*

*Una vez revisada la documentación presentada por el socio y en caso de reincidir con la presentación de documentación errónea, el PSB II procederá a notificar la pérdida del incentivo respectiva, conforme lo establecido en el Capítulo II: Pérdida de incentivos a socios colectivos, de la presente norma.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de informes debidamente justificados, podrá considerar la aprobación de descuentos que superen el límite máximo permitido, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

## **CAPÍTULO II: SEGUIMIENTO AL PROCESO DE DESCUENTOS DE INCENTIVOS DE COLECTIVOS**

**Art 37. Seguimiento al proceso de descuentos.** - En caso de que el Proyecto Socio Bosque II identifique errores de forma y/o de fondo en la revisión de los documentos de respaldo autorizados por el SRI o instrumentos públicos en general entregados por el socio se ejecutará el siguiente proceso:

- a)** El técnico de territorio pondrá en conocimiento al socio colectivo las observaciones encontradas dentro del proceso de revisión de la Rendición de Cuentas vía correo electrónico, mismas que deberán ser subsanadas conforme a los plazos establecidos por la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II.
- b)** En caso de que el socio colectivo presente la documentación que respalde la subsanación de observaciones emitidas, se procederá con la revisión conforme la normativa aplicable al PSB II.
- c)** El socio puede solicitar ampliación del término otorgado por el Proyecto Socio Bosque II para la presentación de justificación referentes a las observaciones encontradas dentro del proceso de Rendición de Cuentas de conformidad con lo establecido dentro del artículo 161 del Código Orgánico Administrativo.
- d)** En caso de no existir un pronunciamiento por parte del socio colectivo dentro del tiempo otorgado o reincidir con la presentación de documentación errónea, el PSB II procederá a notificar el descuento respectivo considerando los valores identificados con errores de fondo y forma dentro del proceso de rendición de cuentas.

### **SECCIÓN SEGUNDA**

#### **PÉRDIDA DEL INCENTIVO**

##### **CAPÍTULO I: PÉRDIDAS DE INCENTIVOS A SOCIOS INDIVIDUALES**

**Art. 38.- Pérdida del Incentivo socios individuales.** - La transferencia del incentivo tanto para cobertura boscosa, otros ecosistemas nativos, podrá perderse por incumplimiento de las obligaciones previstas en el artículo 103 y 105 del Acuerdo Ministerial 066 y en los convenios suscritos.

**Art 39.- Aplicación de la Pérdida del Incentivo para socios individuales.** - para la aplicación de pérdidas a socios individuales, tanto para cobertura boscosa y otros ecosistemas nativos, el Proyecto Socio Bosque II ejecutará las siguientes acciones, de acuerdo a la causal de

**Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica**

Dirección: Calle Madrid 1159 y Andalucía  
Código postal: 170525 / Quito-Ecuador  
Teléfono: +593-2 398 7600  
[www.ambiente.gob.ec](http://www.ambiente.gob.ec)



*pérdida del incentivo, dentro del monitoreo socioeconómico:*

- a) *Para los socios individuales que no presenten el Plan de Inversión o el Informe de Rendición de Cuentas en los plazos previstos y en caso de no existir un pronunciamiento por parte del socio, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando los literales l y m del artículo 103.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de un oficio debidamente justificado presentado fuera del plazo establecido, la Gerencia del PSB II podrá considerar la aprobación del monitoreo socioeconómico, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

- b) *Los socios colectivos e individuales que no entregan cada periodo de evaluación una declaración juramentada elevada a escritura pública, en la cual se indique expresamente: (...) que declara la veracidad de la información y los documentos que presenta al Proyecto Socio Bosque, en los plazos previstos y formatos establecidos por el PSB II. En caso de no existir un pronunciamiento por parte del socio, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando el literal f del artículo 103.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de un oficio debidamente justificado presentado fuera del plazo establecido, la Gerencia del PSB II podrá considerar la aprobación del monitoreo socioeconómico, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

- c) *Cuando los socios individuales, superen el límite máximo de descuento permitido de acuerdo al detalle de la Tabla Nro. 1: Porcentaje descuento para Socios Individuales, de la presente norma. El PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando lo establecido en el Art. 36 y 37 del presente instrumento legal.*

## **CAPÍTULO II: PÉRDIDAS DE INCENTIVOS A SOCIOS COLECTIVOS**

**Art. 40.- Pérdida del Incentivo socios colectivos.** - La transferencia del incentivo tanto para cobertura boscosa, otros ecosistemas nativos, páramos y manglar, podrá perderse por incumplimiento de las obligaciones previstas en el artículo 103 y 105 del Acuerdo Ministerial 066 y en los convenios suscritos.

**Art. 41.- Aplicación de la Perdida del Incentivo para socios colectivos.** - para la aplicación de pérdidas a socios colectivos, tanto para cobertura boscosa y otros ecosistemas nativos como páramos y manglar, el Proyecto Socio Bosque II ejecutará las siguientes acciones, de acuerdo a la causal de pérdida del incentivo, dentro del monitoreo socioeconómico:

**Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica**

Dirección: Calle Madrid 1159 y Andalucía  
Código postal: 170525 / Quito-Ecuador  
Teléfono: +593-2 398 7600  
www.ambiente.gob.ec



- a) *Para los socios colectivos que no presenten el Plan de Inversión o el Informe de Rendición de Cuentas en los plazos previstos y en caso de no existir un pronunciamiento por parte del socio, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando los literales l y m del artículo 103 del Acuerdo Ministerial Nro. 066.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de un oficio debidamente justificado presentado fuera del plazo establecido, la Gerencia del PSB II podrá considerar la aprobación del monitoreo socioeconómico, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

- b) *Los socios colectivos que no justifiquen la ejecución del Plan de Inversión del incentivo con documentos autorizados por el SRI o instrumentos públicos en general;*

- El técnico pondrá en conocimiento al socio colectivo las observaciones encontradas dentro del proceso de revisión de la Rendición de Cuentas vía correo electrónico, referente los documentos no autorizados por el SRI o instrumentos públicos en general, mismas que deberán ser subsanadas conforme a los plazos establecidos por la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II.*
- En caso de que el socio colectivo presente la documentación que respalde los documentos no autorizados por el SRI o instrumentos públicos en general, se procederá con la revisión conforme la normativa aplicable al PSB II.*
- El socio puede solicitar ampliación del término otorgado por el Proyecto Socio Bosque II para la presentación de justificación referentes los documentos no autorizados por el SRI o instrumentos públicos en general dentro del proceso de Rendición de Cuentas de conformidad con lo establecido dentro del artículo 161 del Código Orgánico Administrativo.*
- En caso de no existir un pronunciamiento por parte del socio colectivo dentro del tiempo otorgado o reincidir con la presentación de documentación errónea, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva.*

- c) *Los socios colectivos e individuales que no entregan cada periodo de evaluación una declaración juramentada elevada a escritura pública, en la cual se indique expresamente: (...) que declara la veracidad de la información y los documentos que presenta al Proyecto Socio Bosque (...) y que se ha realizado un gasto lícito de los recursos entregados por el Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica, de acuerdo a los formatos y metodologías establecidas para el efecto, en los plazos previstos y en caso de no existir un*

*pronunciamiento por parte del socio, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando el literal f del artículo 103.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de un oficio debidamente justificado presentado fuera del plazo establecido, la Gerencia del PSB II podrá considerar la aprobación del monitoreo socioeconómico, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

- d) Cuando el socio colectivo no cumpla con lo estipulado en la segunda insistencia de restitución de valores identificados como faltantes dentro de la cuenta bancaria, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando lo establecido en el Art. 30 de la presente norma.*
- e) Si se identifican dos descuentos de incentivos consecutivos, se efectuará la pérdida en el siguiente periodo.*

*El PSB II posterior a la notificación de los descuentos consecutivos, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando el literal o) Artículo 103 del Acuerdo Ministerial No. 066. La pérdida del incentivo será aplicada a la cuota posterior al último incentivo con descuento.*

- f) Cuando los socios superen el límite máximo de descuento permitido. El PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando lo establecido en los Art. 33, 34 y 35 del presente instrumento legal.*
- g) En caso de que el Proyecto Socio Bosque II identifique valores faltantes dentro de la cuenta bancaria sujeto a Rendición de Cuentas, se ejecutará el siguiente proceso:*
  - El técnico pondrá en conocimiento al socio colectivo las observaciones encontradas dentro del proceso de revisión de la Rendición de Cuentas vía correo electrónico, mismas que deberán ser subsanadas conforme a los plazos establecidos por la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II.*
  - En caso de que el socio no presente la subsanación de observaciones en el plazo establecido, el Proyecto Socio Bosque II emitirá la primera insistencia de justificación de los valores faltantes dentro de la cuenta bancaria sujeto a Rendición de Cuentas.*
  - En caso de que el socio presente la documentación que respalde la subsanación de observaciones emitidas, se procederá con la revisión conforme la normativa*

*aplicable al PSB II.*

- *En caso de que el socio no presente la documentación dentro del término establecido en la primera insistencia, el Proyecto Socio Bosque II emitirá la una segunda insistencia de justificación de los valores faltantes dentro de la cuenta bancaria sujeto a Rendición de Cuentas, acorde a los términos establecidos dentro del artículo 161 del Código Orgánico Administrativo.*
- *El socio puede solicitar ampliación del término otorgado por el Proyecto Socio Bosque II para la presentación de justificación de los valores faltantes dentro de la cuenta bancaria sujeto a Rendición de Cuentas de conformidad con lo establecido dentro del artículo 161 del Código Orgánico Administrativo*
- *En caso de no existir un pronunciamiento por parte del socio dentro del tiempo otorgado en la segunda insistencia o reincidir con la presentación de documentación errónea, el PSB II procederá a notificar la pérdida respectiva considerando el literal o del artículo 103.*

*La pérdida del incentivo no significa suspensión de los convenios de ejecución del PSB II, las partes ejecutarán los controles y acciones pertinentes para el fiel cumplimiento del convenio.*

**Art. 42.- Restitución.** - *Los socios colectivos serán los únicos responsables de ejecutar las acciones pertinentes incluyendo prácticas consuetudinarias legitimadas por la organización que permitan restituir o compensar en favor de la organización aquellos valores faltantes dentro de la cuenta bancaria, emitiendo a la gerencia del Proyecto Socio Bosque II el respectivo informe donde constará el mecanismo para la restitución de valores.*

*Si se sobrepasan los montos en las categorías y rango indicados establecidos en la Tabla Nro. 1 del Art. 27.- De los gastos aprobados por el órgano máximo de gobierno, se procederá con la restitución del exceso por parte del socio colectivo, valores que deberán estar contemplados en el plan de inversión actualizado en la siguiente cuota del incentivo a recibir. En caso de no realizar la restitución de valores, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II, podrá considerar el descuento, pérdida o la aprobación del monitoreo socioeconómico, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos.*

*De manera excepcional, la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II en casos fortuitos, fuerza mayor o, a través de un oficio debidamente justificado presentado fuera del plazo establecido, la Gerencia del PSB II podrá considerar la aprobación del monitoreo socioeconómico, en relación a la importancia ecosistémica, factores socioculturales o técnicos sin necesidad de restitución.*

**Art. 43.- Habilitación.** - *Ejecutada la pérdida del incentivo, el Proyecto Socio Bosque II,*

Ministerio del Ambiente, Agua y Transición Ecológica

Dirección: Calle Madrid 1159 y Andalucía

Código postal: 170525 / Quito-Ecuador

Teléfono: +593-2 398 7600

www.ambiente.gob.ec

*habilitará a la organización para que en el siguiente periodo de transferencias de incentivos, reciba el desembolso correspondiente verificando lo siguiente:*

- a) Entrega de los informes de RdC y PdI según corresponda.*
- b) Devolución de los valores faltantes dentro de la cuenta bancaria*

## **TITULO V**

### **DE LAS PROHIBICIONES**

**Art. 44.-** *El incentivo no puede ser direccionado a un grupo determinado del socio colectivo; tampoco puede ser utilizado para la compra de armas, municiones, bebidas alcohólicas, sustancias estupefacientes o psicotrópicas, pago de multas al SRI u otro organismo de control, adelantos de sueldo, préstamos a familiares o amigos; o en caso de Socios Colectivos actividades que vayan en beneficio de una o pocas personas del colectivo. Se prohíbe además en Socios Colectivos el uso del incentivo para el enriquecimiento ilícito y todo tipo de negocio que merme los intereses colectivos de la organización.*

**Art. 45.-** *Se prohíbe el manejo del incentivo en cuentas que no sean las registradas en el PSB, recordando a todos los socios que el cambio de cuentas en el Proyecto se puede realizar mediante oficiopresentado a la Gerencia del Proyecto Socio Bosque II.*