



EDUCATION

PROGRAMA DE APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO EN ECUADOR
CONVENIO DE PRÉSTAMO AFD - CEC 1008 Y
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - EFUF (FUENTES Y USOS DEL EFECTIVO)
DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en US\$ Dólares)

	POR EL PERÍODO DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
	AFD	LOCAL	TOTAL	AFD	LOCAL	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL PERÍODO						
FUENTES - EFECTIVO RECIBIDO:						
Durante el período:						
Desembolsos	5.000.000,00		5.000.000,00	5.000.000,00		5.000.000,00
Intereses Recibidos						
Otros (detallar)						
Aportes (contraparte local)*		266.718,30	266.718,30		266.718,30	266.718,30
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	5.000.000,00	266.718,30	5.266.718,30	5.000.000,00	266.718,30	5.266.718,30
TOTAL EFECTIVO	5.000.000,00	266.718,30	5.266.718,30	5.000.000,00	266.718,30	5.266.718,30
USOS - DESEMBOLSOS EFECTUADOS:						
Durante el período:						
Reintegros						
Pagos por ejecución del programa		266.718,30	266.718,30		266.718,30	266.718,30
Obras						
Bienes (equipamiento)						
Firmas consultoras						
Consultorías individuales						
Servicios distintos de consultoría						
Gastos de administración		266.718,30	266.718,30		266.718,30	266.718,30
Otros (detallar)						
Total efectivo pagado:	-	266.718,30	266.718,30	-	266.718,30	266.718,30
SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO (EFECTIVO NETO)	5.000.000,00	-	5.000.000,00	5.000.000,00	-	5.000.000,00

* La contrapartida local no tiene una cuenta por separado, por lo tanto no existe saldo local al final de la contrapartida local. Corresponde al monto de pagos realizado con cargo a la contrapartida local.

Elaborado por:
Johanna Cevallos
Especialista Financiero

Revisado por:
Caroline Albuja
Coordinador Programa AFD

Validado por:
Carlos Carrera
Gerente para la Administración del
Portafolio de Créditos Externos

Aprobado por:
Xavier Cornejo
Director Nacional Financiero

Aprobado por:
María Fernanda Sáenz Sayago
Coordinadora General
Administrativa Financiera

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros
[1] Cuando se libre contabilidad con base devengado se deberán realizar los ajustes correspondientes a la nomenclatura de los conceptos utilizados en este Estado.
[2] En el primer período no habrá lugar a un estudio comparativo

PROGRAMA DE APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO EN ECUADOR
CONVENIO DE PRÉSTAMO AFD - CEC 1008 Y
ESTADO DE ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS - EIA CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en US\$ Dólares)

	PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
	AFD	LOCAL	TOTAL	AFD	LOCAL	TOTAL	AFD	LOCAL	TOTAL
COMPONENTE 1: CONTRIBUIR A LA CALIDAD Y LA INCLUSIÓN DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN									
Subcomponente 1.1: Contribución a las rehabilitaciones, construcciones y equipamiento de las escuelas (Cancún)									
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 1.2: Contribución a la formación de profesores y personal docente									
Educación inicial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adaptación Curricular	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rechtendo Técnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profesionalización Docente Bachilleres del SIB	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subcomponente 1.3: Contribución a la Educación Intercultural Bilingüe									
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COMPONENTE 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COMPONENTE 2: APOYAR LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA Y EL SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS									
Subcomponente 2.1: Estudios sobre temas claves y Capacitación									
Subcomponente 2.2: Personal de apoyo y coordinación									
Subcomponente 2.3: Auditorías y Evaluación									
Subcomponente 2.4: Contingencias									
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COMPONENTE 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-

JOHANNA ALEXANDRA CEVALLOS ALVAREZ
 Elaborado por:
 Johanna Cevallos
 Especialista Financiero

GRACE CAROLINE ALBUJA YAPIA
 Revisado por:
 Caroline Albuja
 Coordinador Programa AFD

CARLOS IVAN CARRERA NORITZ
 Validado por:
 Carlos Carrera
 Gerente para la Administración del Portafolio de Créditos Externos

XAVIER EDUARDO CORNEJO BARBOSA
 Validado por:
 Xavier Cornejo
 Director Nacional Financiero

MARIA FERNANDA SAENZ SAYAGO
 Validado por:
 Maria Fernanda Saenz
 Coordinadora General Administrativa Financiera

PROGRAMA DE APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO EN ECUADOR
CONVENIO DE PRÉSTAMO AFD - CEC 1008 Y
ESTADO DE ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS - EIA CONSOLIDADO
DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en US\$ Dólares)

Concepto / Categoría:	POR EL PERÍODO DE FEBRERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
	AFD	LOCAL	TOTAL	AFD	LOCAL	TOTAL
Componente 1: Contribuir a la calidad y la inclusión del sistema de educación						
Subcomponente 1.1: Contribución a las rehabilitaciones, construcciones y equipamiento de las escuelas						
Estudios de actualización y evaluación del estado de la infraestructura actual, previo a la intervención de obra.			-			-
Repotenciación de Infraestructura			-			-
Fiscalización de Obras Repotenciadas			-			-
Dotación de equipamiento y mobiliario			-			-
Subtotal		-	-			-
Subcomponente 1.2: Contribución a la formación de profesores y personal docente						
Educación Inclusiva			-			-
Adaptación Curricular			-			-
Bachillerato Técnico			-			-
Profesionalización Docentes Bachilleres del SEIB			-			-
Subtotal		-	-			-
Subcomponente 1.3: Contribución a la Educación Intercultural Bilingüe						
Subtotal		-	-			-
TOTAL COMPONENTE 1		-	-			-
Componente 2: Apoyar la ejecución del Programa y el seguimiento de los resultados						
Subcomponente 2.1: Estudios sobre temas claves y Cooperación			-			-
Subcomponente 2.2: Personal de apoyo y coordinación		266.718,30	266.718,30		266.718,30	266.718,30
Subcomponente 2.3: Auditorías y Evaluación			-			-
Subcomponente 2.4: Contingencias			-			-
Subtotal		266.718,30	266.718,30		266.718,30	266.718,30
TOTAL COMPONENTE 2		-	266.718,30		266.718,30	266.718,30
TOTAL		-	266.718,30		266.718,30	266.718,30

Elaborado por:
Johanna Cevallos
Especialista Financiero

Revisado por:
Caroline Albuja
Coordinador Programa AFD

Validado por:
Carlos Carrera
Gerente para la Administración del
Portafolio de Créditos Externos

Aprobado por:
Xavier Comajo
Director Nacional Financiero

Aprobado por:
María Fernanda Sáenz Sayago
Coordinadora General
Administrativa Financiera

Notas Explicativas

Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

I. OBJETIVOS Y NATURALEZA DEL PROGRAMA

El MINEDUC para el cumplimiento del propósito institucional relacionado con el mejoramiento de la calidad, cobertura y eficiencia del sistema educativo nacional, amparado en el desarrollo de un nuevo modelo de gestión educativa, que comprende un ordenamiento administrativo de las zonas, distritos y circuitos educativos; impulsa un proceso de sistematización de la oferta educativa acorde con la diversidad social, cultural y geográfica del país. En este sentido, surgió la necesidad de organizar la distribución de espacios educativos según la demanda local real, el estado de la infraestructura existente, y la capacitación del docente, es decir, una intervención integral. Dichas acciones serán viabilizadas mediante la implementación del Proyecto Nueva Infraestructura Educativa, y Proyecto Sistema Nacional de Desarrollo Profesional (SiProfe).

En este contexto, y con la finalidad de proceder con la implementación total del Proyecto, la República del Ecuador, a través del Ministerio de Economía y Finanzas suscribió un Convenio de Préstamo con la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD), el 01 de abril del 2017, por el valor de US\$ 75,000,000.00 para el financiamiento del Programa "Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo en Ecuador", el cual consiste en contribuir repotenciación de las unidades educativas a unidades educativas del milenio (UEM), la repotenciación de unidades educativas interculturales bilingües - Guardianas de la Lengua, con pertinencia cultural, estudios de cooperación técnica, y promoción de programas claves para el desarrollo profesional de docentes y educación intercultural bilingüe, destinando US\$ 72,000,000.00 para infraestructura y equipamiento, y US\$ 3,000,000.00 para capacitación y formación docente.

Para el logro de los objetivos descritos, el Programa comprende la ejecución de los siguientes componentes:

- **Componente 1.** Contribuir a la calidad y la inclusión del sistema de educación
- **Componente 2.** Contribución a la formación de profesores y personal docente

La administración y ejecución del Programa está bajo la responsabilidad del MINEDUC, una dependencia del Gobierno Central de la República del Ecuador

II. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros se desarrollan durante la ejecución del proyecto bajo las políticas y procedimientos de contabilidad las mismas se fundamentaron en el Código de Planificación y Finanzas Públicas, las Normas de Contabilidad Gubernamental (Acuerdo Ministerial 067) y las Normas de Control Interno, el Catálogo de Cuentas e Informes Financieros emitidos por el Ministerio de Finanzas y los requerimientos de la Agencia Francesa de Desarrollo.

Notas Explicativas

Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

II. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD (continuación)

Los registros contables se registran sobre la base contable del devengado y las transacciones del proyecto se registran en moneda local. Los estados financieros son preparados sobre la base contable del efectivo.

Los activos fijos serán registrados inicialmente a su costo de adquisición que comprende el precio de compra más los gastos inherentes al mismo. La contabilización se efectuará cuando los activos fijos se adquieran, construyan, fabriquen, se reciban o se reconozca el derecho al uso. Se registrarán debitando la cuenta seleccionada entre las opciones disponibles en los subgrupos bienes de administración o de producción y acreditando, en cualquiera de los casos, la Cuenta por Pagar que corresponda al devengado del gasto presupuestario.

La depreciación de un activo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista. La depreciación determinada bajo el método de línea recta se registrará al término de cada ejercicio contable, evidenciándose en los estados financieros.

III. USO RESTRINGIDO DE LOS FONDOS Y BIENES

El efectivo disponible en la Cuenta Designada es de uso restringido para ser utilizado únicamente para los fines del programa y según las cláusulas del convenio de préstamo firmado entre el Prestatario y la AFD.

Los bienes adquiridos con los fondos del programa son de propiedad exclusiva del MINEDUC y son de uso restringido para los fines del programa hasta la conclusión del mismo. Se deberán mantener registros adecuados para controlar dichos activos.

IV. EFECTIVO DISPONIBLE

La disponibilidad de efectivo al 31 de diciembre del 2020 estaba conformada de la siguiente manera:

- *Número de Cuenta:* 01110283.
- *Tipo de cuenta:* Créditos Externos "CX"
- *Denominación:* CCU C.EXT./AFD CEC 1008/MINEDUC-APOYO CALIDAD E INCLUSION EDUCACION.
- *Entidad vinculada a la cuenta:* 997 0000 "Deuda Pública".
- *Oficio de BCE:* BCE-DNAC-I 191-2017"¹
- *Organismo:* 5091.
- *Correlativo:* 0003.

Notas Explicativas

Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

IV. EFECTIVO DISPONIBLE (continuación)

¹ Oficio No. MF-SFP-2017-272 de 02 de mayo de 2017, mediante el cual el Director Nacional de Negociación y Financiamiento Público; pone en conocimiento tanto de la Agencia Francesa de Desarrollo, como del Ministerio de Educación el Memorando Nro. MINFIN- STN-2017-0269-M de 25 de abril de 2017 suscrito por la Dra. María del Carmen Jibaja Rivera Subsecretaria del Tesoro Nacional con el detalle de la cuenta aperturada para el Programa.

Cuenta Única del Tesoro Nacional	SALDO AI 31-XII- 2018	SALDO AI 31- XII-2019	SALDO AI 31- XII-2020
01110283			
Organismo: 5091	5,000,000.00	5,000,000.00	4,989,718.30
Correlativo :0003			
TOTAL	5,000,000.00	5,000,000.00	4,989,718.30

IV. DESEMBOLSOS RECIBIDOS

Al 31 de diciembre de 2020, se registra 1 solicitud de desembolso con cargo a los fondos del Convenio de Préstamo No. CEC 1008/AFD que corresponde a la Primera Disposición de Fondos del Convenio, mediante Oficio Nro. MINEDUC-CGAF-2018-00042-OF de 25 de enero del 2018, por el valor total de US\$ 5,000,000.00, confirmado por parte del Subsecretario de Financiamiento Público mediante Oficio No. MEF-SFP- 2018-0118 de 15 de febrero del 2018.

Fecha	Tipo de Solicitud	Valor (USD)
15-02-2018	Primera Disposición de Fondos	5,000,000.00
	TOTAL	5,000,000.00

V. APOORTE LOCAL

Al 31 de diciembre de 2020, corresponde a aportes de contrapartida local en efectivo proveniente de recursos fiscales, los valores que fueron utilizados para cubrir los gastos administrativos (Personal asignado al Programa).

CONTRATISTA/PROVEEDOR	2019	2020	TOTAL
Gastos Administrativos (personal asignado al Programa)	226,718.30	116,438.46	383,156.76
TOTAL	226,718.30	116,438.46	383,156.76

Notas Explicativas

Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

VI. APOORTE LOCAL (continuación)

Para la cuantificación del valor se considera los valores pagados por MINEDUC a los distintos servidores públicos que han sido asignados al programa a lo largo del período de reporte, los valores se obtienen del Sistema de Administración Financiera eSigef – detalle de pagos, adicionalmente se considera el valor de Aporte Patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que realiza el MINEDUC como Patrono.

Mediante Memorandos MINEDUC-GAPC-2020-0424-M del 31 de diciembre del 2020 y su insistencia MINEDUC-GAPC-2021-0049-M del 27 de enero del 2021 se solicitó a la Dirección Nacional Financiera se remita un reporte detallado de los valores cancelados por esta cartera de estado al personal denomina asignado al programa, para corroborar la información citada en el párrafo anterior. Hasta el cierre del presente informe no se cuenta con respuesta a los documentos señalados, en el caso de que la Dirección Nacional Financiera posterior a la emisión de los presentes estados financieros remita la información y exista variación en la misma se corregirá el valor en aproximadamente el siguiente período de reporte (enero – junio 2021).

VII. APOORTE DEL CREDITO

CONTRATISTA / PROVEEDOR	2019	2020	TOTAL
Servicios de consultoría	-	10,281.70	10,281.70
TOTAL	-	10,281.70	10,281.70

VIII. BIENES ADQUIRIDOS CON CARGO AL PROYECTO

Por el período reportado no se registra la adquisición de bienes de larga duración con cargo al proyecto.

IX. ANTICIPOS

Por el período reportado no se registra pagos de anticipos.

X. IMPUESTOS

Por el período reportado se registran los siguientes pagos de impuestos.

Fecha Pago	Nombre del Contratista	Observaciones	Monto
29/12/2020	Gualapuro Ipiales Inti Joaquín	Pago SRI	214,20
29/12/2020	Gualapuro Ipiales Inti Joaquín	Pago SRI	214,20
29/12/2020	Velasco Arguello Lorena Mercedes	Pago SRI	214,20
Total			642,61

SECCIÓN III
CUMPLIMIENTO DEL CONVENION DEL PRÉSTAMO

Guayaquil, 4 de diciembre del 2021

Señores

Ministerio de Educación, Ejecutores del Programa

Apoyo a la calidad e inclusión del sector educativo del Ecuador

Quito

Fuimos contratados para auditar los estados financieros del **PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR** (el Programa), por el periodo comprendido entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 y emitimos una opinión con salvedades con fecha 4 de diciembre del 2021.

Dentro del alcance de nuestra revisión del cumplimiento de las cláusulas previstas en el convenio del préstamo, tal como nos fue requerido, verificamos su cumplimiento. Nuestra revisión se realizó basado en Normas Internacionales de Auditoría (NIA), bajo tales normas, el propósito de la evaluación es establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros y no para opinar sobre el cumplimiento de las cláusulas establecidas en el convenio del préstamo y por lo tanto, no la expresamos.

La Administración es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de estados financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia periodos futuros, están sujetas al riesgo de que los procedimientos puedan volverse inadecuados, debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos puedan deteriorarse.

Nuestra evaluación de la estructura de control interno contable, la cual fue realizada con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades sustanciales de control interno.

Este informe es únicamente para información y uso de la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD) y no se debe usar para otro propósito.

Con gusto ampliaremos nuestra discusión de estos comentarios, cuando usted lo requiera.

Muy Atentamente,

OHM & CO. Auditores y Consultores

Chafick Mahauad
Gerente General

Borrador para revisión

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

14

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
2. Condiciones de crédito, objetivo y condiciones de uso			
Sujeto a los términos de este Contrato, el prestamista pone a disposición del Prestatario un convenio de crédito por un monto máximo de setenta y cinco millones de dólares estadounidenses (USD75.000.000).	2.1	Si	Mediante convenio de préstamo No. CEC 1008 firmado entre AFD y la República del Ecuador acuerdan realizar préstamo por US\$ 75,000,000 para financiar el programa.
El prestatario aplicara todas las cantidades prestadas bajo este convenio de crédito exclusivamente para financiar y refinanciar gastos elegibles, excluyendo impuestos de acuerdo con la descripción del programa.	2.2	Si	MINEDUC utilizó el préstamo para financiar y refinanciar los gastos elegibles de acuerdo al convenio.
El prestamista no será responsable por el uso de ninguna cantidad prestada que no este de acuerdo con las disposiciones de este contrato.	2.3	Si	En el convenio de préstamo se establece el aporte local por US\$9,574,338.42 y el aporte del exterior por US\$75,000,000.
<p>No se podrá enviar una solicitud de disposición de fondos al prestamista a menos que:</p> <ul style="list-style-type: none"> En el caso de la primera disposición de fondos, el prestamista haya recibido todos los documentos, y le haya notificado al prestatario que dichos documentos son satisfactorios. En el caso de cualquier disposición de fondos subsiguientes, el prestamista haya recibido todos los documentos establecidos, y le haya notificado al prestatario que dichos documentos son satisfactorios. No se haya producido ningún evento de interrupción de sistemas de pago, y cumplido las condiciones establecidas. 	2.4	Si	Con fecha 24 de enero del 2018 mediante oficio No. AFD 13/2018 se comunica al prestatario que se ha cumplido con todos los requisitos para proceder con el primer desembolso del convenio. No ha realizado una segunda disposición de fondos.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

15

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición		Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
3.- Disposición de fondos				
El convenio de crédito estará disponible para el prestatario durante el periodo de disponibilidad, en varias disposiciones de fondos, siempre que el número de disposiciones de fondos no exceda de quince (15). El monto de disposición de fondos propuestas será de un mínimo de cinco millones de dólares estadounidenses (US\$5.000.000) o un monto equivalente al crédito disponible si dicho monto es inferior a cinco millones.		3.1	Si	MINEDUC solo realizó una solicitud de desembolso de por US\$5,000,000.
Sujeto a la cláusula 14.7 (interrupción de los sistemas de pago), si se ha cumplido todas las condiciones establecidas en la cláusula 2.4 (condiciones previas) de este contrato, el prestamista pondrá la disposición de fondos solicitada a disposición del prestatario a más tardas en la fecha de disposición de fondos. EL prestamista le proporcionará al prestatario una confirmación de la carta de disposición de fondos.		3.3	Si	Con fecha 15 de febrero del 2018 se recibió la carta de disposición de los fondos al prestatario según lo establecido en el convenio.
El prestatario abrirá y mantendrá una cuenta a nombre del programa ("Cuenta del programa"), en el Banco Central del Ecuador, como una subcuenta de la Cuenta Única del Tesoro con el propósito de i) recibir el producto de una disposición de fondos y ii) pago de gastos legibles pagaderos dentro de un máximo de 15 días a partir de la fecha de recepción de la solicitud de pago.		3.4.1	Si	Con fecha 25 de abril del 2017, con memorándum Nro. MINFIN-STN-2017-0269-M se certifica la apertura de la cuenta en el Banco Central del Ecuador No. 01110283 denominada CCU C.EXT./AFD CEC 10081 MINEDUC APOYO CALIDAD E INCLUSIÓN EDUCACIÓN del Ministerio de Educación.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

16

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
El prestamista pagará un anticipo inicial de cinco millones de dólares estadounidenses (US\$ 5,000,000.00).	3.4.2	Si	Con fecha 15 de febrero del 2018 mediante oficio No. MEF-SFP-2018-0118, se confirma el primer desembolso por US\$5,000,000 a la cuenta del Banco Central del Ecuador a nombre del programa.
El anticipo final se pagará de acuerdo con las mismas condiciones que los otros anticipos y, en su caso se tendrán en cuenta cualquier cambio en el plan de financiamiento del programa acordado entre las partes.	3.4.4	N/A	No se solicito un anticipo final, solo se solicito el anticipo inicial por US\$5,000,000 mismo que será cancelado durante el año 2022.
i) A más tardar la fecha límite de utilización de fondos, un certificado firmado por un signatario autorizado por el prestatario que certifique que se ha utilizado el 100% del penúltimo avance y el avance final, con detalle de las sumas pagadas en relación con los gastos elegibles. ii) A mas tardar (3) meses después de la fecha de entrega del certificado del inciso anterior, un informe de auditoría final de la cuenta del programa que demuestre el uso de todos los productos para financiar el gasto elegible de conformidad con el presente contrato y el manual operativo (Informe de auditoría) llevado a cabo por una firma de auditoría independiente.	3.4.5	N/A	MINEDUC no realizó el certificado firmado por un signatario autorizado que certifique la utilización del 100% del penultimo avance, debido a que solo se solicito un desembolso inicial que será cancelado durante el año 2022.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

17

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
Si cualquier gasto legible está en moneda distinta del dólar estadounidenses, el prestatario deberá convertir o procurar que el organismo de implementación convierta el monto de la factura en la cantidad equivalente en dólares estadounidenses.	3.4.6	Si	Todos los gastos legibles realizados por el programa se realizaron con dólares estadounidenses.
El prestatario acuerda que todos los fondos pagados en forma de anticipo se utilizarán íntegramente para pagar gastos elegibles, a más tardar en la fecha límite para el uso de fondos.	3.4.7	No	Información no proporcionada (no recibimos evidencia de su cumplimiento).
El prestatario acuerda que, durante el periodo de disposición de fondos, la cuenta programas será auditada anualmente, estas auditorías serán realizadas por una firma de auditoría independiente y de buena reputación, supervisada por la Contraloría General, los costos de auditoría se pagarán bajo el convenio de crédito. Los informes de auditoría deberán estar disponibles a más tardar tres meses después del último día de cada año fiscal. Durante el periodo de disposición de fondos, el prestamista podrá llevar a cabo o procurar que un tercero realice en su nombre y al costo del prestatario, inspecciones aleatorias en vez de un control sistemático de la evidencia documental.	3.4.8	No	MINEDUC no cumplió con los informes de auditoría de forma anual mismos que deberían estar disponibles después de 3 meses contados desde último día de cada año fiscal.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

18

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
El prestamista podrá solicitar al prestatario rembolsar todos los montos respecto de los cuales la utilización no ha sido oportuna, debida o suficientemente justificada en el plazo de uso de fondos. El prestatario deberá devolver dichos montos al prestamista dentro de los veinte días calendarios partir de la notificación.	3.4.9	Si	Con fecha 16 de septiembre de 2020, mediante oficio AFD QUITO/244 la Directora de AFD Ecuador indica "recomendamos se le informe oficialmente al Ministerio de Economía y Finanzas de la anulación por un monto de US\$ 66,5 millones del subcomponente 1.1 "Contribución a la rehabilitación, construcción y equipamiento de escuela".
EL prestatario mantendrá y se compromete a encargar al organismo de implementación que retenga pruebas documentales y otros documentos con la cuenta del programa y el uso de los anticipos por un periodo de 10 años a partir de la fecha de la última disposición de fondos. El prestatario se compromete a entregar dichas evidencias documentales o otros documentos al prestamista o cualquier firma de auditoría designada por el prestamista.	3.4.10	Si	Toda la documentación de la cuenta del programa se mantiene en los archivos del Ministerio de Educación.
El prestatario podrá especificar en cada solicitud de disposición de fondos un monto máximo para la tasa de interés fijo, si la tasa de interés fijo calculado en la fecha de ajuste de la tasa excede el monto máximo para la tasa de interés fijo especificada en la solicitud de disposición de fondos correspondiente.	4.1.1	No	Enviaron la solicitud de fondos el 29 de enero del 2018 y no se especificó la tasa de interés por parte del prestatario.
La tasa de interés determinado de acuerdo con la cláusula 4.1.1. (tasa de interés fijo) no será menor de (0,25%) anual, sin perjuicio de la disminución de la tasa de interés.	4.1.2	No	Enviaron la solicitud de fondos el 29 de enero del 2018 y no se especificó la tasa de interés por parte del prestatario.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

19

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
<p>El de monto los intereses pagaderos por el prestatario en una fecha de pago correspondiente y por un periodo de intereses relevante será igual ala suma de cualquier interes adeudado por el prestatario sobre el monto del capital pendiente con respecto a cada disposición de fondo se calculara sobre la base de:</p> <p>i) Capital pendiente adeudado por el prestatario respecto de la correspondiente disposición de fondos en la fecha de pago inmediatamente anterior o, en el caso del primer periodo de intereses, en la fecha de disposición de fondos correspondientes.</p> <p>ii) El número exacto de días acumulados durante el periodo de intereses relevante sobre la base de un año de trecientos sesenta (360) días.</p> <p>iii) La tasa de interés aplicable determinada de acuerdo con lo previsto en la cláusula 4.1.</p>	4.2	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
<p>Si el prestatario no paga algún monto adeudado al prestamista en virtud de este contrato (ya sea un pago de capital, una indemnización de pago anticipado, cualquier cobro o gasto incidentales de cualquier tipo, excepto cualquier interés de mora no pagado) en la fecha de vencimiento del pago se devengará unos intereses sobre la cantidad vencida en la medida que permita la ley, se aumentará en (3,5%), no será necesario un aviso previo formal.</p>	4.3 (a)	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

20

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
Los intereses que no hayan sido pagados en su fecha de vencimiento tendrán interés y, en la medida que permita la ley, a la tasa de interés aplicable al periodo de intereses en curso (interés de mora), aumentado en (3,5) (intereses de mora) en la medida que dichos intereses hayan sido exigibles y pagaderos por al menos un año. No será necesario un aviso previo formal de prestamista. El prestatario pagará cualquier interés pendiente de pago bajo esta cláusula (Mora en el pago e interés de mora) inmediatamente a petición del prestamista o en cada fecha de pago después de la fecha de vencimiento del pago.	4.3 (b)	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
El recibo de cualquier pago de intereses por pago en mora e intereses en mora por parte del prestamista no implicará la concesión de ninguna extensión de pago al prestatario, ni operará como una renuncia de ninguno de los derechos del prestamista bajo este contrato.	4.3 (c)	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
Para cumplir con el código de consumidor francés y con el código monetario y financiero francés, el prestamista le informara al prestatario, quien aceptara que la tasa global efectiva aplicable al convenio de crédito podrá ser valorada a una tasa anual (tasa total a ser calculada a la fecha de la firma) por ciento (tasa en cifra %) sobre la base de un año y un periodo de interés de (6) meses.	4.5	Si	Mediante OFICIO AFD 57/2018 el prestatario comunicó la tasa de interés aplicable es del 4.66%, tasa global efectiva es del 4.84%, tasa referencial fija es del 4.42%.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

21

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
A partir de la fecha de firmar, el prestatario le pagará al prestamista una comisión de (0,5%) anual. La comisión del compromiso se calculará a la tasa especificada anteriormente sobre el monto de crédito disponible prorrateado por el número real de días transcurridos, incrementado por la cantidad de cualquier disposición de fondos que el prestamista tendrá disponible de acuerdo con cualquier solicitud de disposición de fondos pendientes. La comisión de compromiso acumulado será pagadera (i) en cada fecha de pago dentro del periodo de disponibilidad; (ii) en la fecha de pago posterior al último día del periodo de disposición de fondos; y (iii) en caso de cancelación total del crédito disponible en la fecha de pago posterior a la fecha efectiva de dicha cancelación.	6.1	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
A más tardar 30 días después de la fecha de firma, el prestatario le pagará al prestamista una comisión de tasación de (0,5%) monto máximo del convenio de crédito.	6.2	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
Después de la expiración del periodo de gracia, el prestatario deberá rembolsar al prestamista el monto del capital del convenio de crédito en 30 cuotas semestrales, la primera cuota pagadera el 31 de mayo de 2022 y la última cuota el 30 noviembre de 2036. Al final del periodo de disposiciones de fondos, el prestamista entregará al prestatario un plan de amortización con respecto al convenio de crédito.	7	No	Información no proporcionada (no recibimos evidencia de su cumplimiento).

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

22

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	
<p>No se permite ningún pago anticipado de la totalidad o parte del convenio de crédito durante el periodo de gracia. A partir de la fecha antes mencionada, el prestatario podrá pagar por adelantado la totalidad o cualquier parte del convenio de crédito sujeto a las siguientes condiciones:</p> <p>a) El prestatario deberá notificarle al prestamista su intención de pagar por adelantado, no menos de 30 días hábiles por escrito e irrevocable previo a la fecha de pago.</p> <p>b) Monto a ser pagado por adelantado será igual a una o varias cuotas de capital.</p> <p>c) La fecha de pago anticipado contemplada será una fecha de pago.</p> <p>d) Todos los pagos anticipados se realizarán junto con el pago de los intereses devengados, los honorarios, las indemnizaciones y los costos relacionados con el monto pagado.</p> <p>e) No hay saldo pendiente.</p> <p>f) En el caso de una parte de un pago anticipado, el prestatario le habrá dado evidencia satisfactoria al prestamista de que tiene suficientes fondos comprometidos disponibles para financiar.</p>	8.1	N/A	MINEDUC durante el periodo auditado no ha solicitado pago anticipado de la totalidad o parte del convenio del primero desembolso.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

23

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
<p>El prestatario pagará por adelantado inmediatamente la totalidad o parte del convenio de crédito al recibir una notificación del prestamista informándole al prestatario sobre cualquiera de los siguientes eventos:</p> <p>a) Ilegalidad: se vuelve ilegal que el prestamista cumpla, de conformidad con su ley aplicable, con cualquiera de sus obligaciones según lo contempla en este contrato o financiar o mantener el convenio de crédito.</p> <p>b) Costos adicionales: Monto de los costos adicionales mencionados en la cláusula 9.5 es significativo y el prestatario se ha negado a pagar dichos costos adicionales.</p> <p>c) Incumplimiento: el prestamista declara un evento de incumplimiento de conformidad con la cláusula 13.</p> <p>d) Falta de justificación del uso de los fondos: el prestatario no le justifica de manera satisfactoria al prestamista el uso de los anticipos a la fecha de vencimiento para el uso de los fondos.</p> <p>Antes del plazo para la disposición de fondos, el prestatario podrá cancelar la totalidad o parte del crédito disponible al prestatista un aviso previo de 3 días hábiles al recibir la notificación de cancelación, el prestamista cancelará la cantidad notificada por el prestatario, siempre que los gastos elegibles, según se especifiquen en el plan de financiamiento.</p>	8.2	Si	<p>Con fecha 16 de septiembre de 2020, mediante oficio AFD QUITO/244 la Directora de AFD Ecuador indica "recomendamos se le informe oficialmente al Ministerio de Economía y Finanzas de la anulación por un monto de US\$ 66,5 millones del subcomponente 1.1 "Contribución a la rehabilitación, construcción y equipamiento de escuela".</p>
	8.3	N/A	<p>MINEDUC durante el periodo auditado no ha solicitado pago anticipado de la totalidad o parte del convenio del primero desembolso.</p>

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

24

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
Cancelación por parte del prestamista El crédito disponible será cancelado inmediatamente con la entrega de una notificación al prestatario si: a) Crédito disponible no es igual a cero en el plazo para la disposición de fondos. b) No se haya producido la primera disposición de fondos a la fecha de vencimiento de un período de 14 meses a partir de la aprobación de convenios de crédito por parte de los órganos competentes del prestamista. c) Ha ocurrido un evento de incumplimiento y continúa d) Se hay producido un hecho mencionado 8.2.	8.4	Si	Con fecha 16 de septiembre de 2020, mediante oficio AFD QUITO/244 la Directora de AFD Ecuador indica "recomendamos se le informe oficialmente al Ministerio de Economía y Finanzas de la anulación por un monto de US\$ 66,5 millones del subcomponente 1.1 "Contribución a la rehabilitación, construcción y equipamiento de escuela".
a) Cualquier notificación de pago anticipado o cancelación dada será irrevocable y, a menos que se disponga lo contrario en este contrato. b) El prestatario no pagará por adelantado o cancelará la totalidad o parte del convenio de crédito expresamente prevista en este contrato. c) Cualquier pago adelantado bajo este contrato se hará junto con el pago i) intereses devengados sobre el monto ii) cargos pendientes iii) la indemnización de pago anticipo 9.2. d) Cuauquier cantidad de pago anticipado se aplicará contra las cuotas restantes en orden inverso de madurez. El prestatario no podrá volver a obtener el préstamo de la totalidad o parte del convenio e crédito que haya sido pagado anticipadamente o cancelado.	8.5	Si	Con fecha 16 de septiembre de 2020, mediante oficio AFD QUITO/244 la Directora de AFD Ecuador indica "recomendamos se le informe oficialmente al Ministerio de Economía y Finanzas de la anulación por un monto de US\$ 66,5 millones del subcomponente 1.1 "Contribución a la rehabilitación, construcción y equipamiento de escuela"

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

25

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
Si se requiere una enmienda a este contrato, el prestatario le reembolsara al prestamista todos los costos (incluyendo honorarios legales) razonablemente incurridos.	9.1.1.	Si	Con fecha 11 de abril del 2019, se firmo la enmienda entre la agencia Francesa de Desarrollo y Ministerio de Economía y Finanzas.
El prestatario reembolsara al prestamista por todos los costos y gastos (incluyendo los honorarios legales) incurridos por él en relación con la ejecución o preservación de cualquiera de sus derechos bajo este contrato.	9.1.2	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
El prestatario le pagará directamente o en su caso reembolsará al prestamista por un anticipo hecho por el prestamista, el monto de todo los costos y gastos relacionados con la transferencia de fondos al prestatario o por cuenta del prestatario desde Paris.	9.1.3	N/A	MINEDUC no se solicito ningún pago anticipado al prestamista por el primero anticipo.
Si el convenio de crédito se cancela total o parcialmente el prestatario pagara una indemnización por cancelación computada al (2%) en la cantidad cancelada del convenio de crédito. Cada indemnización por cancelación se pagará por fecha en la fecha de pago inmediatamente posterior a la cancelación total o parte de convenio de crédito.	9.2	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
A causa de las pérdidas sufridas por el prestamista como resultado del pago anticipo de la totalidad o parte del convenio se pagara una indemnización igual a la suma de: • La indemnización compensatoria por pago. • Los costos derivados de la ruptura de las operaciones de swaps de coverturas realizadas por el prestamista.	9.3	N/A	MINEDUC no se solicito ningún pago anticipado al prestamista por el primero anticipo.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

26

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
El prestatario le pagara directamente o en su caso reembolsara al prestamista por un anticipo hecho por el prestamista el costo de todos los impuestos de timbre, registro, y otros impuestos similares pagaderos con respecto del contrato.	9.4.1	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
El prestatario se compromete a que todos los pagos hechos al prestamista en virtud de este contrato estará libre de cualquier retención de impuesto. Si la ley requiere una retención de impuesto el prestatario se compromete a incrementar el monto de cualquier pago que hubiera sido exigible.	9.4.2	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
El prestatario tiene el poder de celebrar, ejecutar y entregar este contrato y documento del programa y cumplir con todas las obligaciones contempladas. El prestatario ha tomado todas las medidas necesarias para autorizar la entrada en vigencia, ejecución y entrega de este contrato y documentos del programa y transacciones contempladas.	10.01	Si	En convenio de préstamo se encuentra debidamente firmado y autorizado por las partes involucradas.
Las obligaciones expresadas que será asumidas por el prestatario bajo el contrato y los documentos del programa cumple con todas las leyes y regulaciones aplicables al prestatario en su jurisdicción y son obligaciones legales, vinculantes y ejecutables que son efectivas.	10.03	Si	Las obligaciones asumidas por el prestatario bajo el contrato y documento de programa cumplen con todas las leyes y regulaciones locales.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

27

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
Todas las cantidades adeudadas por el prestatario al prestamista en virtud del presente contrato, ya sea como capital o intereses de mora, indemnizaciones por pago anticipado, costo y gasto incidentales o cualquier otra suma, son libremente transferibles a Francia o a cualquier otro país. Permanecerá en pleno vigor y efecto hasta que se haga el reembolso total de todas las sumas debidas al prestamista.	10.5	No	MINEDUC no corrobora la información con el MEF.
La entrada en vigor y ejecución por parte del prestatario de, y las transacciones contempladas en, el presente contrato y documentos del programa no entraran en conflicto con ninguna ley o reglamento interno o externo que le sea aplicable, sus documentos constitucionales o cualquier contrato o instrumento vinculante para el prestatario.	10.6	Si	El presente contrato y documentos del programa no entraran en conflicto con ninguna ley o reglamento interno o externo del prestatario.
a) La elección de la ley francesa como la ley que rige este contrato será reconocida y ejecutada por las cortes y tribunales de arbitraje en la jurisdicción del prestatario. b) Toda sentencia dictada en relación con el presente contrato ante un tribunal francés o cualquier laudo arbitral será reconocido y ejecutado en la jurisdicción de constitución del prestatario.	10.7	Si	El convenio rige con las leyes francesas.
Las obligaciones de pago del prestatario en virtud de este contrato se equiparan por lo menos pari passu a las reclamaciones de toros sus demás acreedores no garantizados y no subordinados.	10.13	No	Información no proporcionada (no recibimos evidencia de su cumplimiento).

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

28

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
El prestatario deberá obtener, cumplir con y hacer cuando sea necesario para mantener en pleno vigor y efecto y procurar que el organismo de implementación obtenga prontamente, cumpla con y haga todo lo que sea necesario para mantener en pleno vigor y efecto cualquier autorización requerida bajo cualquier ley o reglamento que permita cumplir con sus obligaciones.	11.2	SI	MINEDUC como órgano ejecutor del convenio es responsable de cumplir y hacer cumplir cuando sea necesario para mantener en pleno vigor y efecto de cualquier autorización requerida.
El prestatario deberá procurar que: a) Ejecute el programa de conformidad con los principios de seguridad general aceptados y de conformidad con las normas técnicas vigentes. b) Mantener los activos de programas de acuerdo con todas las leyes y regulaciones aplicables y en buenas condiciones de operación y mantenimiento, y utilizar dichos activos de acuerdo con su propósito y con todas las leyes.	11.4	No	MINEDUC no ejecuto el presupuesto del programa (PDP), cronograma de implementación (POA-P), plan de adquisiciones (PA-P), no cumplimiento con los objetivos del programa.
a) Cumpla las normas internacionales de protección del medio ambiente y de las leyes laborales, en particular las convenciones fundamentales de la OIT y de los convenios internacionales. b) Incluya en los contratos de adquisiciones y en su caso en los documentos de licitación una cláusula mediante la cual las partes contratantes acuerden y convengan.	11.6	Si	MINEDUC como órgano ejecutor del convenio es responsable que se cumplan las normas internacionales.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

29

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
c) Establecer medidas apropiadas de mitigación específicas de programa tal como se define en el contexto de la política de gestión de riesgo ambientales y sociales del programa.	11.6	No	MINEDUC no cumplió proporcionando los informes semestrales de los avances técnicos.
d) Exija que los contratistas nombrados para la ejecución del programa aplique las medidas de mitigación establecidas.			
e) Le proporcione al prestamista, dentro del informe semestral de avance técnicos y financieros, información de seguimiento en relación con el ESCP.			
El prestatario no modificará o alterará el plan de financiamiento sin obtener el consentimiento previo por escrito de prestamista y financieara los costos adicionales no previsto en el plan de financiamiento en términos que aseguren que el convenio de crédito será reembolsado.	11.7	N/A	No se ha modificado o alterado el plan de financiamiento.
Realizar inspecciones con el objeto de evaluar la ejecución y el funcionamiento del programa, así como el impacto y el logro de los objetivos de programa y situación contable y financiera del Organismo de Implementación, el prestatario cooperará y proporcionará toda la asistencia e información razonable al prestamista y sus representantes al realizar inspecciones, cuyo calendario y formato serán determinados por el prestamista después de consultar con el pretatario.	11.10	Si	Con fecha 18 de mayo del 2020, el prestamista se realizó la actualización de informe de evaluación-convocatoria para expresión de intereses.

PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD E INCLUSIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO DEL ECUADOR

30

Verificación del Cumplimiento de las cláusulas incluidas en el convenio de préstamo
Entre el 1 de febrero del 2018 y el 31 de diciembre del 2020 (Expresados en US Dólares)

Condición	Clausula	Cumple Si / No / N/A	Observación
El prestatario se compromete a nombrar a una firma de auditoría de nombre para que realice, después de un periodo de 6 meses de la implementación del programa cuyo propósito será evaluar esta etapa inicial de la implementación del programa.	11.11	No	MINEDUC no contrato los servicios profesionales de una firma de auditoría.
a) Hasta el 31 de marzo de cada año, se enviara información sobre el monto del presupuesto nacional asignado a la educación para el siguiente año, así como la cantidad realmente gastada para la educación durante el año. b) Cualquier información que el prestatista pueda requerir en relación con la deuda externa e interna del prestatario.	12.1	No	MINEDUC no ha enviado la información sobre el presupuesto nacional y su cantidades reales ejecutadas.
a) Hasta la fecha de terminación técnica, semestralmente, un informe técnico y financiero sobre el avance de la ejecución del programa, en forma que figura en el manual de operaciones incluya i) descripción de actividades ii) actualización del presupuesto detallado iii) estado de gastos ejecutado iv) actualización del cronograma de implementación v) actualización del plan de adquisiciones vi) actualización del indicadores del programa. b) A mas tardar 3 meses después de la fecha de terminación técnica un informe técnico y financiero final sobre la ejecución del programa.	12.2	No	MINEDUC no elaboro los informes técnicos y financieros semestralmente sobre la ejecución del programa.