



**CONSEJO NACIONAL DE
COOPERATIVAS**

**PLAN ANUAL OPERATIVO Y
PRESUPUESTO**

PERIODO 2023

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada



Contenido

| | |
|---|----|
| Presentación..... | 4 |
| Introducción | 6 |
| Plan Anual Operativo y Estratégico del CONACOOOP | 7 |
| Misión y Visión del CONACOOOP | 7 |
| Misión: | 7 |
| Visión: | 7 |
| Análisis FODA según el plan estratégico | 8 |
| Objetivos del Plan Estratégico..... | 10 |
| Indicador de impacto | 11 |
| Indicador de Impacto | 11 |
| Indicadores de cumplimiento..... | 11 |
| (PAO y Presupuesto Fondos INFOCOOP) | 12 |
| PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO | 13 |
| PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA | 17 |
| PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO | 27 |
| Consejo Nacional de Cooperativas..... | 28 |
| (PAO y Presupuesto Fondos Propios)..... | 37 |
| Plan Anual Operativo del CONACOOOP..... | 38 |
| PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO | 38 |
| PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA | 42 |
| Programa 04: Auditoría Interna | 48 |
| PROGRAMA 05: COMITÉ NACIONAL DE LAS MUJERES COOPERATIVISTAS (CNMC)..... | 49 |
| PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO FONDOS PROPIOS, AÑO 2023 | 51 |
| Programa 01: Administrativo Financiero | 52 |
| META 0101 | 53 |
| META 0102 | 54 |
| Programa 03: Articulación Cooperativa | 55 |
| META 0301 | 56 |
| META 0302 | 57 |
| Programa 04: Auditoría Interna | 59 |

| | |
|--|----|
| META 0401 | 60 |
| Programa 05: CNMC..... | 61 |
| META 0501 | 62 |
| Presupuesto Consolidado..... | 63 |
| Fondos Propios..... | 63 |
| Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa..... | 64 |
| Determinación del 10% del CNMC..... | 64 |

Presentación

El CONACCOOP impulsando una Representación y Defensa efectiva para el Movimiento Cooperativo Costarricense, se desarrolla el Plan Anual Operativo y la proyección presupuestaria para el año 2023, los cuales se encuentra en concordancia con la planificación estratégica institucional. Con ello se pretende reunir las principales acciones y los lineamientos para próximos 12 meses de gestión, fomentando también el fortalecimiento de la institución.

Para el desarrollo efectivo del Plan Anual Operativo y presupuesto del 2023, se han distribuido en 12 metas, las cuales por orden administrativo se dividen en dos planes y presupuestos, en el caso del Plan Anual Fondos Propios con 7 metas, en 4 programas con un presupuesto proyectado de ₡614,935,247.21 Para el Plan bajo la transferencia del 1.5% del INFOCOOP se establece con 5 metas por la suma de ₡273,318,813.00. Para un presupuesto global de ₡888,254,060.21.

Como parte de los objetivos del año 2023 se continuará desarrollando mejoras institucionales, para promover un mayor control interno, impulsando la creación y actualización de procesos y subprocesos diarios del CONACCOOP, así mismo en concordancia con el XIV Congreso Institucional se pretende dar cambios estructurales a la institución a las nuevas necesidades del sector y de las cooperativas. Se busca promover la actualización y digitalización de los procesos del departamento Administrativo Financiero, para mejorar los mecanismos de manera eficaz, eficiente y transparentemente.

Ante la crisis económica a la cual se han enfrentado varias cooperativas y que se ha agravado con la pandemia que lleva más de un año, es necesario que el CONACCOOP tome medidas financieras por tanto se pondría en marcha las primeras fases del plan Plurianual Financiero 2022-2025, con el fin de que la promoción de las actividades de la institución en representación y defensa del Movimiento Cooperativo, se encuentren en concordancia con los recursos financieros institucionales.

Este documento es emitido con la responsabilidad de impulsar al CONACCOOP como un ente político, que promueva la generación y distribución de la riqueza de manera equitativa en las cooperativas, buscando direccionar, impulsar, normar, promover y coordinar todos aquellos lineamientos, políticas, y acciones que lleven al cooperativismo a un modelo de estándares de alta competitividad empresarial.

Para el año 2023, el CONACCOOP continuará con el programa de atención a las cooperativas, el cual pretende promover los espacios necesarios que permita las dichas empresas y organismos cooperativos generar puentes de comunicación y trabajo para suscitar la representación y defensa e impulsar la competitividad de la institución.

Así mismo se apoya la participación del Comité Nacional de las Mujeres Cooperativistas (CNMC), con el fin de promover la representación y defensa de las mujeres cooperativistas de las regiones nacionales con la participación de instituciones nacionales e internacionales, que impulsan proyectos fortalecer el papel de la mujer empresaria y empoderada, en busca de la igualdad y equidad de Género.

Introducción

En el Plan Anual Operativo (PAO) y Presupuesto, se define por metas y acciones que se implementarán durante el año 2023, con el fin de establecer y ejecutar los grandes lineamientos que deben regir al cooperativismo, en articulación con las instituciones y organizaciones que promueven su defensa, fomento y formación.

El PAO 2023, se elaboró en coyuntura con el Plan Anual Operativo de los últimos años, como una herramienta de seguimiento, dirección e implementación de acciones fundamentales en la representación y defensa del Movimiento Cooperativo. Para la elaboración de dicho documento se contó con la participación de los diferentes departamentos y programas de la institución.

Para este año 2023 se ha fijado en la promoción de cuatro programas de articulación

1. Administrativo Financiero.
2. Articulación Cooperativa.
3. Auditoría Interna.
4. Comité Nacional de las Mujeres Cooperativistas.

Con esto se busca manifestar el reto institucional y el compromiso que ha adquirido el CONACCOOP con la sociedad, en mejorar continuamente e impulsar un Movimiento Cooperativo eficaz y eficiente, sustentado en el crecimiento y desarrollo social, económico, político y ambiental, basado en la representación y defensa de los cooperativistas de forma asertiva, promoviendo la comunicación y divulgación de su accionar.

Plan Anual Operativo y Estratégico del CONACOOOP

El financiamiento del CONACOOOP, viene a través de la transferencia del 1.5% de los fondos de INFOCOOP y de las cargas parafiscales definidos como Fondos Propios, para el desarrollo del PAO y Presupuesto del CONACOOOP del año 2022 se ha determinado que con dichos fondos se financiarán once metas, distribuidas en los programas administrativos de la institución.

Es importante destacar que el Plan Anual y Presupuesto INFOCOOP es una proyección enviada por el Instituto, pero que a la fecha no ha llegado a CONACOOOP, por lo cual la proyección realizada en estos fondos fue establecida por la misma institución y posiblemente presente un ajuste antes de terminar el año 2022.

Misión y Visión del CONACOOOP

De acuerdo con el Plan Estratégico Institucional 2018-2022, la Misión y Visión del Consejo Nacional de Cooperativas se define de la siguiente manera:

Misión:

Somos el organismo cúpula por excelencia del Movimiento Cooperativo Costarricense que impulsa el desarrollo Cooperativo a través de la representación, la gestión política, social y económica, con un recurso humano calificado y comprometido.

Visión:

Ser el organismo público no estatal de representación y defensa del Movimiento Cooperativo Costarricense y sus principios y valores.

Análisis FODA según el plan estratégico

FORTALEZAS

- Recursos financieros
- Experiencia acumulada
- Dirigencia cooperativa comprometida
- Recurso humano calificado
- Marco Legal
- Representatividad
- Identidad cooperativa (principios y valores)
- Capacidad de mandato legal para las cooperativas
- Organismo democrático

DEBILIDADES

- Escasa Reglamentación
- Dirigencia cooperativa dividida
- Deficientes interrelaciones con organismos nacionales cooperativos.
- No contar con instalaciones propias.
- Crisis de credibilidad
- Imagen deteriorada.
- Incertidumbre política.
- Estar a la defensiva permanentemente.

OPORTUNIDADES

- Unificación de grandes temas cooperativos, en la base y dirigencia cooperativa.
- Posibilidad de replicar el accionar de empresas cooperativas exitosas.
- Mejora de la imagen a nivel nacional.
- Posibilidad de mejores relaciones con las uniones y federaciones.
- Crecimiento estructural del CONACCOOP
- Mayor presencia en las cooperativas

AMENAZAS

- Políticas contrarias al Movimiento Cooperativo.
- Continuación de la Intervención del INFOCOOP.
- Gobierno contra el Movimiento Cooperativo
- Recortes de los recursos financieros de la institución.
- Desastres naturales
- Lucha de poderes internos o externos en el cooperativismo.
- Deterioro de la economía
- Contracción de los Movimientos Sociales en Costa Rica

Objetivos del Plan Estratégico

1. Escasa credibilidad: Recuperar la credibilidad que le permita al CONACCOOP ser el interlocutor válido con los diferentes sectores sociales y el Gobierno, así como, instrumento de diálogo, unión, comunicación y motivación.
2. Imagen y posicionamiento: Posicionar y visibilizar en las cooperativas y en los organismos Cooperativos, una imagen clara del CONACCOOP como organismo de representación y defensa del sector y de sus principios y valores.
3. Débil identidad: Vitalizar los procesos democráticos y la práctica de los principios y valores Cooperativos.
4. Desarrollo Cooperativo: Propiciar el desarrollo Cooperativo generando política pública para fortalecer el INFOCOOP y promover nuevas propuestas de impacto que impulsen el cooperativismo.
5. Fortalecimiento Institucional: Implementar una organización administrativa que articule los programas y presupuestos que demanda el CONACCOOP.

Indicador de impacto

Indicador de Impacto

Grado en que el CONACCOOP se consolida como el organismo público no estatal de representación y defensa del Movimiento Cooperativo Costarricense y sus principios y valores.

Indicadores de cumplimiento

1. Decisiones y acciones tomadas y ejecutadas que permitan al CONACCOOP recuperar la credibilidad para ser el interlocutor válido de los diferentes sectores sociales y el Gobierno, así como, el instrumento de diálogo, unión, comunicación y motivación en el Movimiento Cooperativo.
2. Acciones tomadas y ejecutadas que posicionen la imagen del CONACCOOP como organismo de representación y defensa del sector y de sus principios y valores
3. Decisiones y acciones tomadas y ejecutadas en el CONACCOOP que vitalicen los procesos democráticos de los principios y valores Cooperativos.
4. Decisiones tomadas y ejecutadas que propicien desde el CONACCOOP el desarrollo Cooperativo generando política pública para fortalecer el INFOCOOP y promover nuevas propuestas de impacto que impulsen el Cooperativo.
5. Estudios realizados, decisiones y acciones ejecutadas para la implementación en el CONACCOOP de una organización administrativa que articule los programas y presupuestos que demanda la nueva estrategia del CONACCOOP



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN ANUAL OPERATIVO Y PRESUPUESTO

BAJO LA TRANSFERENCIA 1,5% del INFOCOOP

AÑO 2023

(PAO y Presupuesto Fondos INFOCOOP)

Consejo Nacional de Cooperativas



Plan Anual Operativo del CONACOOOP
Transferencia 1,5% de los Fondos INFOCOOP
Periodo año 2023

Parte del financiamiento del CONACOOOP, proviene de la transferencia del 1.5% de los fondos de INFOCOOP, por lo cual para el desarrollo del PAO y Presupuesto del CONACOOOP 2023, se ha determinado que con dichos fondos se financiaran 5 metas, distribuidas en los programas Administrativo Financiero con una meta y Articulación Cooperativa con cuatro metas.

Para el año 2023 se ha tomado como referencia una proyección presupuestaria por la suma de ₡273,318,813.00, proyección por análisis histórico y tratando de cumplir con la regla fiscal.

PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Para el año 2023 en el programa de Administrativo Financiero se estableció una meta centrada Impulsar un modelo administrativo y financiero para CONACOOOP que genere acciones más estratégicas y de transparencia que permitan un desarrollo efectivo de todas las áreas institucionales con un presupuesto de ₡90,481,039.

Meta 0101: Modelo Administrativo

Gestionar la ejecución efectiva de un modelo administrativo y financiero para el CONACOOOP durante el año 2023, que permita cumplir con las obligaciones legales estipuladas, promoviendo el manejo idóneo de la gestión de cobros y las acciones financieras requeridas en el plan plurianual institucional, que permitan brindar el soporte necesario para atender las necesidades que planteen los distintos departamentos de la Institución, en todo momento.

| | |
|------------------------------|--|
| Nombre del indicador | Cumplir con la ejecución del 100% de los procesos financieros contables Institucionales para el año 2023, permitiendo el desarrollo eficaz y eficiente de la organización. |
| Subproductos | <ul style="list-style-type: none"> • Estados Financieros al día. • Estados auditados anuales. • Implementación normas NIIF. |
| Definición Conceptual | Ejecutar el 100% los estados financieros del CONACOOOP y los procesos contables, libros mayores, balances generales y control interno de los ingresos y gastos institucionales, en las fechas estipuladas. Siempre en la implementación de las NIIF. |
| Formula de calculo | (Estados Financieros tramitados antes de 10 de cada mes/ Total de EEFF presentados) a la Secretaría Ejecutiva y Auditoría Interna. (Estados Financieros tramitados en cada trimestre/ Total de EEFF presentados) al Directorio del CONACOOOP. |

| | |
|---------------------------------|---|
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • Control de Ingresos y Gastos. • Presupuesto Ejecutado • Balances financieros • Libros mayores • Estados Financieros • NIIF |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | <p>Controles contables e informes de avance en la ejecución de gastos mensuales y controles financieros establecidos, lo cuales deben ser presentados a la Auditoría Interna y a la Secretaría Ejecutiva antes de los 10 de cada mes y de manera trimestral al Directorio del CONACOOOP, implementando las NIIF.</p> <p>Con ello se permite tener un panorama mensual de las acciones y posible toma de decisiones en búsqueda de que el CONACOOOP pueda seguir atendiendo a las cooperativas, con una institución que controla sus finanzas y proyecta de manera más efectiva su accionar, puede atender a más cooperativas.</p> |
| Desagregación | Institucional |
| Línea base | Estados financieros de enero 2023 |
| Meta | Modelo Administrativo |
| Periodicidad | Mensual/trimestral |
| Fuente de información | Informes contables y financieros emitidos por el departamento administrativo financiero |
| Clasificación | <input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto |
| Objetivo estratégico | 5) Fortalecimiento Institucional |
| Responsable | Contabilidad |

| | |
|---------------------------------|---|
| Nombre del indicador | Cumplir con el 100% de la recaudación de cobros a las 834 cooperativas gestionadas en el 2022, con el fin de obtener los recursos necesarios para la gestión del CONACOOOP en el año 2023 |
| Definición Conceptual | Proceso de gestión de las cargas parafiscales de CONACOOOP, las cuales se amparan en los artículos 80 y 136 de la Ley 4179; las cuales deben pagar todas las cooperativas a nivel nacional a la institución según lo establecido, lo que conlleva procesos de control de la gestión de cobranza, control de ingresos institucionales por concepto, control de pérdidas en las cooperativas. |
| Formula de calculo | <p>Tramite de cobros realizados a cada cooperativa/cantidad de cooperativas en la base de CONACOOOP.</p> <p>Cantidad de cooperativas al día con el CONACOOOP/cantidad de cooperativas con gestión de cobros.</p> <p>Tramites procesados por operación de ingresos mensuales/ tramites recibidos por control de operación de ingresos mensuales</p> |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • Estados Financieros de las Cooperativas. • Declaraciones Juradas de los Gerentes de cada cooperativa. • Control de Ingresos por concepto de cargas parafiscales, • Estado de las Cooperativas. • Llamadas telefónicas, correos y gestión de cobros. • Control de ingresos |

| | |
|------------------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> Cobros judiciales o arreglos de pago. |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | Por cada cooperativa a la cual se le gestiona el proceso de gestión de cobros, por cada cooperativa que depositó por concepto de cargas parafiscales al CONACOOOP, son ingresos que permiten a la institución trabajar durante el año 2023 en la representación y defensa del Movimiento. |
| Desagregación | Institucional |
| Línea base | Gestión de cobros del 2022 |
| Meta | Modelo Administrativo |
| Periodicidad | Mensual |
| Fuente de información | Informes de gestión de cobros mensual |
| Clasificación | <input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto |
| Objetivo estratégico | 5) Fortalecimiento Institucional |
| Responsable | Encargado de la Gestión de Cobros |

| | |
|---------------------------------|---|
| Nombre del indicador | Cumplir con el 100% de las acciones del Plan Plurianual Financiero para el año 2023. |
| Definición Conceptual | Que el departamento administrativo financiero del CONACOOOP, cumpla con el 100% de las actividades planteadas en el Plan Plurianual 2022-2025 y todas las acciones financieras establecidas. |
| Formula de calculo | $(\text{cantidad de acciones cumplidas por el CONACOOOP en el 2023} / \text{cantidad de acciones del pan plurianual establecidas para el 2023}) \times 100$ |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> Estados Financieros de las del CONACOOOP Control de ingresos y gastos Presupuesto Ejecutado Plan Plurianual |
| Unidad de medida | porcentajes |
| Interpretación | Por cada acción realizada en el año 2023 en favor del plan plurianual financiero de la institución, permite resguardar las finanzas institucionales y controlar aún más las proyecciones financieras, con mayores procesos y fiscalizaciones. |
| Desagregación | Institucional |
| Línea base | Plan Estratégico 2022-2025 |
| Meta | Modelo Administrativo |
| Periodicidad | Semestral |
| Fuente de información | Informes del plan plurianual financiero |
| Clasificación | <input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto |
| Objetivo estratégico | 5) Fortalecimiento Institucional |
| Responsable | Departamento administrativo financiero |

Como parte mayores controles del CONACOOOP, y en procesos de generar una institución más transparente, eficiente y eficaz, fortaleciendo su accionar, durante algunos años el Consejo, se ha encaminado a mejorar sus procesos internos

financieros, por tanto, durante el 2023 se plantea continuar con dichos esfuerzos. En llevarlos controles financieros según lo estipulado.

De igual manera se busca llevar mayores controles en la gestión de cobros y controlar los ingresos institucionales durante el 2023, que van de la mano con el Plan Estratégico plurianual financiero, permitiendo que el CONACCOOP pueda realizar proyecciones mensuales de sus ingresos y gestionar el desarrollo de sus actividades durante el año en efectivo, sin dejar de cumplir con las metas y objetivos estipulados.

El crecimiento o disolución constante de cooperativas conlleva también mantener un control más efectivo de la cobranza y trabajando directamente con los organismos cooperativos pertinentes, por tanto, permitiría desarrollar acciones más efectivas en el proceso de recaudación de cargas parafiscales.

Con la ejecución de una primera fase del plan plurianual financiero, realizando las acciones planteadas en el año 2023, y mejorando los controles en el departamento correspondiente; permitiría al CONACCOOP tener los recursos financieros necesarios y las proyecciones específicas de los gastos para impulsar una efectiva representación y defensa para el Movimiento Cooperativo en los próximos años.

Con lo anterior se busca que el CONACCOOP pueda llevar de la mano el proceso de regla fiscal, las normativas que le competen sin dejar de lado el cumplimiento del PAO, permitiendo que la institución tome las medidas necesarias para adaptar las actividades y cumpliendo con los objetivos planteados, sin dejar de lado la efectiva atención cooperativa.

Con esto se busca que la institución planifique y controle sus gastos corrientes, tomando las decisiones de manera planificada con el fin de mantener sus actividades sin interrupción. Con un presupuesto de ₡90,481,039.00. se espera cumplir la meta.

PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA

Para el año 2023, en el programa de Articulación Sectorial, se han desarrollado cuatro metas con el fin de continuar con la promoción de actividades de representación, y defensa y entre ellos es la continuación del programa de acompañamiento cooperativo, con el fin de colaborar con su fortalecimiento y ayuda en temas de índole sectorial, así también como un proceso de seguimiento y el desarrollo de acciones participativas que involucren a las cooperativas y su representatividad cumplimiento las propuestas estipuladas en el XIV Congreso Nacional Cooperativo y continuando con la estrategia de comunicación que permite mejorar la imagen institucional y del Movimiento Cooperativo, y seguir con atención directa al sector Agrícola Industrial quien tiene grandes afectaciones desde hace varios años y se han aumentado con la pandemia.

Para dicho programa se ha proyectado un presupuesto de ¢182,837,774.00

Meta 0301: Programa de Atención Cooperativas

Continuar con los procesos de acompañamiento y asistencia a 160 cooperativas, promoviendo su crecimiento en concordancia con el apoyo interinstitucional, con el fin de generar resultados e impactos positivos para dichos organismos durante el año 2023.

| | |
|---------------------------------|---|
| Nombre del indicador | Cantidad de cooperativas por sector atendidas por el programa de acompañamiento y asistencia cooperativo, en el cual se les pueda resolver o dar seguimiento a su situación o vulnerabilidad presentada. |
| Definición Conceptual | 160 cooperativas recibiendo acompañamiento o asistencia por parte del CONACCOOP de manera articulada con otras instituciones y organismos cooperativos considerando los distintos sectores y regiones cooperativas. |
| Formula de calculo | Cantidad de cooperativas atendidas en el año 2023 / cantidad de cooperativas proyectadas para atender |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • Visitas a cooperativas. • Controles de seguimiento (llamadas, visitas, correos electrónicos). • Procesos de articulación con otras instituciones realizados. • Acciones de acompañamiento en atención a la cooperativa. • Acciones de mejora alcanzados en apoyo por cooperativa. |

| | |
|------------------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Informes mensuales de las acciones realizadas por cada cooperativa. |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | <p>Por cada cooperativa atendida mediante el programa de acompañamiento del CONACCOOP, es una cooperativa a la cual se le puede brindar apoyo, asesoría, atención específica de una necesidad o problemática que enfrenta, donde el Consejo pueda apoyar junto con otras instituciones y organismo cooperativos a resolver su situación, permitiendo su estabilidad crecimiento o bien en la búsqueda de llegar a ese objetivo.</p> <p>La meta de CONACCOOP para el 2023, es atender directamente a 160 cooperativas de distintos sectores.</p> |
| Desagregación | Nacional, regional |
| Línea base | Cantidad de cooperativas atendidas en el 2021 y 2022. |
| Meta | Atención y acompañamiento cooperativa. |
| Periodicidad | Semestral/ anual |
| Fuente de información | Listas de asistencia, informes de visitas, informes mensuales de área, fotografía y publicaciones al respecto. |
| Clasificación | <input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto |
| Objetivo estratégico | 1) recuperar la credibilidad del CONACCOOP |
| Responsable | Departamento de Articulación Cooperativa |

Durante el 2023 se busca continuar con el Plan de Acción de Vinculación y Seguimiento a las cooperativas en todo el territorio nacional el cual se estructuró entre el año 2020 y 2021, tiene como objetivo recabar información por medio de visitas o acompañamiento a las cooperativas por regiones o sectores con el fin de desarrollar estrategias de defensa proactiva para el sector.

Esta meta contempla la atención en todas las distintas cooperativas, en especial, cooperativas de juventud, cooperativas de personas con discapacidad, de mujeres, de personas con vulnerabilidades sociales, transporte, servicios, entre otros.

Por tanto, el Consejo a mapeado al sector cooperativo, estableciendo una serie de acciones prioritarias, así como regiones cooperativas que necesitan el apoyo urgente del CONACCOOP y de otras instituciones públicas, para resolver su situación, problemáticas o solventar sus necesidades legales, económicas, políticas u organizacionales.

Con ello se busca el acercamiento entre el CONACCOOP y las cooperativas, permitiendo que se pueda representar o bien defender ante ciertas situaciones, que se establezca estrategias a nivel de los organismos cooperativos para impulsar su fortalecimiento. O bien que se pueda ser un ente directo o negociador para que se brinde el apoyo técnico a las cooperativas, mediante el conocimiento de sus necesidades inmediatas.

En la meta 0301 se busca que el CONACCOOP pueda desarrollar estrategias de enlace para las posibles soluciones a las cooperativas, de acuerdo con los alcances de la ley 4179 y el XIV Congreso Nacional Cooperativo.

De igual manera con dicho programa, también se busca el desarrollo de Talleres y Foros sectoriales y regionales del Movimiento Cooperativo, con el cual se busca establecer lineamientos y abarcar las necesidades del sector.

Dicha meta tiene un presupuesto proyectado de ¢63,136,467.00

Meta 0302: Estrategia de Comunicación

Consolidar la percepción del Movimiento Cooperativo Nacional y del CONACOOOP por medio de la Estrategia de comunicación institucional, en concordancia con acciones afirmativas hacia lo externo e interno para posicionar modelo institucional y del cooperativismo durante el año 2023.

| | |
|---------------------------------|--|
| Nombre del indicador | Cantidad de notas o entrevista positivas publicadas. |
| Definición Conceptual | Nota o entrevista que muestre un contenido positivo o bien enaltezca el papel del CONACOOOP o del movimiento cooperativo a nivel nacional, permite mejorar la población meta. |
| Formula de calculo | Cantidad de publicaciones positivas/ publicaciones que realiza el CONACOOOP durante el 2022 |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • Entrevistas. • Notas periódicas • Notas informativas • Acciones de comunicación, • Manejo de medios, redes sociales |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | Por cada publicación, nota informativa, entrevista o video que se publique en cualquier medio de comunicación, redes sociales o medio digitales por parte del CONACOOOP en favor de la institución o del Movimiento Cooperativo, permitiría mejorar la percepción de la población nacional sobre el sector y a los cooperativistas la del Consejo. |
| Desagregación | Nacional, regional |
| Línea base | No aplica |
| Meta | Estrategia de comunicación |
| Periodicidad | Semestral/ anual |
| Fuente de información | Reporte de publicaciones. |
| Clasificación | () Impacto () Efecto (x) Producto |
| Objetivo estratégico | 2) posicionar la imagen del CONACOOOP |
| Responsable | Encargado de la Comunicación e imagen institucional |

| | |
|---------------------------------|--|
| Nombre del indicador | Plan de colocación de pautas ejecutado. |
| Definición Conceptual | Desarrollar un plan para colocar pautas y notas informativas en distintos medios de comunicación sobre el movimiento, el CONACOOOP o bien temas legislativos que involucren al sector, con el fin de representar y defender al movimiento. |
| Formula de calculo | Plan ejecutado/ plan aprobado |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • Plan de pautas. • Estrategia de comunicación. |

| | |
|------------------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Convenio o contrato con medios de comunicación. • Manejo de redes sociales. • Manejo de medios. • Preparativos de representantes. • Documentos informativos del sector o de la noticia a tratar |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | Un plan que establezca como el CONACOOOP puede utilizar los distintos medios de comunicaciones regionales o nacionales para proyectar el accionar de este, denunciar acciones en su contra por medio de pautas informativas que pueden ser transmitidos en los diferentes medios. |
| Desagregación | Nacional, regional |
| Línea base | No aplica |
| Meta | Atención y acompañamiento cooperativa. |
| Periodicidad | Semestral/ anual |
| Fuente de información | Listas de asistencia, informes de visitas, informes mensuales de área, fotografía y publicaciones al respecto. |
| Clasificación | () Impacto () Efecto (x) Producto |
| Objetivo estratégico | 2) recuperar la credibilidad del CONACOOOP |
| Responsable | Encargado de la Comunicación e imagen institucional |

En CONACOOOP busca continuar con la campaña de comunicación planteada entre los años 2020 al 2022, que busca a mejorar la percepción e imagen institucional y del Movimiento Cooperativo, que se ha visto afectado por implicaciones legales, campañas de desprestigio, y acontecimientos con dirigencia del movimiento. Con esto se busca que se muestre de manera directa el papel que tienen el Movimiento Cooperativo en el Desarrollo económico del país, también como sector de la economía social y los grandes beneficios regionales que han generado las cooperativas en los territorios a lo largo de los años.

Con esta campaña se busca manifestar al movimiento cooperativo como el sector más importante de la economía social del país, no solo para la generación de empleo, el combate con la pobreza, manejo y promoción del ambiente, como motor de lucha para cerrar las brechas sociales del país. Para esto se busca una serie de publicaciones positivas y plan de colocación de pautas informativas que promuevan este objetivo.

Con ello se busca que todas las publicaciones y publicidad de las actividades del CONACCOOP durante el año 2023, vayan dirigidas a mejorar la imagen del sector y a promover los beneficios que las cooperativas generan en el territorio nacional.

Para el desarrollo de esta meta se tiene un presupuesto proyectado de ¢35,937,836.00

Meta 0303 Actividades de Representación cooperativa

Desarrollar acciones participativas y democráticas en la promoción de la representación y defensa del cooperativismo nacional impulsando las estrategias de fortaleciendo y el desarrollo de los Sectores Cooperativos, realizar al menos 6 productos directos en apoyo al sector cooperativo, durante el 2023.

| | |
|---------------------------------|---|
| Nombre del indicador | Realización de las asambleas sectoriales. |
| Definición Conceptual | Que el CONACCOOP realice durante el 2023 todo el proceso y actividades de las asambleas sectoriales como lo establece la Ley y el reglamento interno institucional. |
| Formula de calculo | Asambleas sectoriales realizadas/ asambleas sectoriales planeadas. |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • publicación del inicio de las Asambleas Sectoriales. • Proceso de acreditación cooperativo • Planeación del proceso de asambleas • Realización de las tres asambleas sectoriales • Plenario de integración. |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | Con el desarrollo de las asambleas sectoriales se realiza el proceso más democrático del CONACCOOP, permitiendo que se puedan elegir los representantes de los tres sectores cooperativos, los representantes de las uniones y federaciones cooperativas y con ello integral el Plenario quien es la figura de máxima autoridad institucional y del Movimiento. |
| Desagregación | Sectorial |
| Línea base | Asambleas sectoriales 2019 y XIV Congreso Cooperativo |
| Meta | Actividades de representación cooperativa |
| Periodicidad | Semestral/ anual |
| Fuente de información | Padrón Cooperativo, Documentación de Cooperativas, Listas de Cooperativas Acreditadas, Informe de realización de asambleas, Fotografías, Acta del Plenario de Integración. |
| Clasificación | () Impacto () Efecto |

| | |
|-----------------------------|--|
| | (X) Producto |
| Objetivo estratégico | 3) Desarrollo Cooperativo |
| Responsable | Departamento de Articulación Cooperativa |

| | |
|---------------------------------|---|
| Nombre del indicador | Realizar 6 actividades Sectoriales o Regionales realizadas que permitan la generación de estrategias o bases de trabajo. |
| Definición Conceptual | Realización de talleres, foros actividades representativas, que promuevan la intervención activa de los cooperativistas y representantes cooperativos, en busca de promover un movimiento participativo y democrático en cumplimiento de los Acuerdos del Congreso Cooperativo. |
| Formula de calculo | Actividades realizadas/ actividades planeadas. |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • Actividades que involucren la participación de varios cooperativistas. • Actividades de representación cooperativa |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | Con el desarrollo de este tipo de actividades se promueve la participación de los cooperativistas en concordancia con los acuerdos del congreso cooperativa, lo que permite una representatividad activa y democrática del sector. Cada actividad tendrá el objetivo de buscar la participación masiva y activa de representantes cooperativos, en favor del Sector. |
| Desagregación | Nacional, regional y sectorial |
| Línea base | No aplica |
| Meta | Actividades de representación cooperativa |
| Periodicidad | Semestral/ anual |
| Fuente de información | Listas de asistencia, informes de las actividades, fotografías, publicaciones. |
| Clasificación | <input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto |
| Objetivo estratégico | 3) Desarrollo Cooperativo |
| Responsable | Departamento de Articulación Cooperativa |

Durante el 2019 se desarrolló el XIV Congreso Nacional Cooperativo, el cual es un proceso de consulta, discusión y análisis de los organismos de primer y segundo grado sobre la realidad actual y el porvenir del Movimiento Cooperativo que nos ha colaborado en los últimos cuatro años, por tanto en este 2023, se planifica la acción de iniciar el XV Congreso Nacional Cooperativo, y con esto se brinden las líneas y pilares de trabajo para los próximos años, ya que es el proceso de representación más importante del sector.

Como parte de las acciones principales de CONACCOOP propiciar actividades de representación participativa, con el fin de promover el cooperativismo nacional y buscar en conjunto acciones que permitan solucionar las necesidades o problemáticas del sector.

Por tanto, se ha planificado el desarrollo de reuniones, talleres y foros sectoriales e interinstitucionales con el fin de promover la representatividad cooperativa, pero que a su vez generar los espacios de discusión y dialogo de los dirigentes cooperativos, llegando a establecer pautas de trabajo y manejo de acciones positivas.

Las actividades planteadas son aquellas participativas y democráticas donde las cooperativas puedan participar en igualdad de condiciones, llegando a proponer y discutir lo que el CONACCOOP puede realizar en favor del sector. Con ello llevar un proceso de transparencia para todos los cooperativistas por medio de publicaciones e informes periódicos de los logros.

Es por ello por lo que, para el año 2023 se ha planteado el trabajo con los organismos de segundo grado (Uniones y Federaciones) en actividades nacionales, regionales y con la base cooperativa en actividades por sector, con este se busca implementar las estrategias y propuestas que son necesarios para el fortalecimiento del sector.

De igual forma como proceso participativos y democráticos esta la realización de las Asambleas Sectoriales, las cuales se inician en planeación desde este 2022, así también como la celebración del 50 aniversario del CONACCOOP.

Dicha meta tiene un presupuesto proyectado de ₡49,648,511.00

Meta 0304: reactivación del sector Agrícola Industrial

Continuar con la reactivación del sector agrícola cooperativo, con el fin de ayudar y mejorar las condiciones actuales de las cooperativas del sector, generando crecimiento y estabilidad en estas, durante el año 2023.

| | |
|---------------------------------|---|
| Nombre del indicador | Cooperativas agrícolas con reactivación económica atendidas en el programa. |
| Definición Conceptual | Cooperativas agrícolas que participen en el programa de reactivación del sector promovido por el CONACCOOP, busca que estas cooperativas puedan tener la atención y asesoría adecuada para solventar las necesidades específicas o en conjuntas del sector, donde la institución puede ayudarles a nivel general o político. |
| Formula de calculo | Cantidad de cooperativas dentro del programa/ cantidad de cooperativas agrícolas. |
| Componentes Involucrados | <ul style="list-style-type: none"> • definición de las cooperativas que pueden involucrarse en el programa. • Determinación de las necesidades o problemáticas de las cooperativas. • Plan de acción de como solventar sus necesidades • Acciones realizadas en apoyo a las cooperativas • Trabajo con otras instituciones u organizaciones de ser necesario para apoyar a las cooperativas. |
| Unidad de medida | 1 |
| Interpretación | Con cada cooperativa que ingrese o sea atendida en el programa permite al CONACCOOP apoyarle, asesórela y ayudar a resolver sus problemáticas de una manera sistemática y en un acompañamiento mensual tratando de colaborar de manera individual o grupal con ellas. Entre más cooperativas participen mayor será el cumplimiento del indicador. |
| Desagregación | . Nacional |
| Línea base | Cantidad de cooperativas atendidas en el 2021 |
| Meta | Activación del Sector Agrícola |
| Periodicidad | Semestral/ anual |
| Fuente de información | Informe de actividades, seguimientos a la cooperativa, visitas a la cooperativa, fotografías y publicaciones. |
| Clasificación | <input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto |
| Objetivo estratégico | 4) Desarrollo Cooperativo |
| Responsable | Departamento de Articulación Cooperativa |

Durante el 2020 el CONACCOOP busca continuar con el desarrollo del programa de activación del sector agrícola industrial el cual durante varios años ha presentado una serie de afectaciones, desde plagas, pérdidas de cosecha, dificultad en la comercialización, excesivos intermediarios y el mal manejo administrativo, que han llevado a unas crisis económicas, entre otras.

Muchas de estas cooperativas requieren de una activación económica que permita solventar sus deudas que se han adquirido a través de los años, que, junto con la pandemia vivida en el 2020 al 2022, que genera dificultades, con el proceso de las cosechas, la importación y ventas de sus productos, ha conllevado a una crisis general en la mayor parte del sector agrícola cooperativo.

Por lo anterior el CONACCOOP busca involucrar a 45 cooperativas en este programa donde se les de acompañamiento permanente durante todo el 2023 con esto se busca dar una atención dirigida a cada subsector productivo, pues muchas de sus problemáticas y necesidades se pueden focalizar en una atención específica.

Por lo cual se ha planteado una serie de acciones a largo plazo, en un proceso de desarrollo meramente participativo, lo que involucra el trabajo en sesiones, visitas a las cooperativas, reuniones de coordinación, entre otros.

Todo lo anterior acompañado de una comisión de trabajo técnico y político (apoyos representantes del sector agrícola).

En el 2023 se busca continuar con la división y análisis de acciones prioritarias para cada subsector, con ello seguir con las propuestas de trabajo y proyectos del sector. Donde con ello se pueda realizar un acercamiento con instituciones como MAG, INDER, SENARA, PIMA, SEPSA, INFOCOOP e INCOPECA, entre otras.

De igual forma para el 2023 se continuará con el trabajo para acciones y fortalecimiento del sector, charlas con expertos, y promoción de iniciativas (proyectos de ley, fortalecimiento de finanzas), entre otras.

La meta 0304 con una proyección de ₡34,114,960.00



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO BAJO LA TRANSFERENCIA DE 1.5% DEL INFOCOOP, AÑO 2023

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP

Programa Administrativo Financiero
Año 2023

| Código | Meta | Actividad | Indicadores | Periodo de ejecución | | Responsable | Costo de la Meta |
|---|---|---|---|----------------------|----------|--|--------------------|
| | | | | Semestral | Semestre | | |
| 0101 | Gestionar la ejecución efectiva de un modelo administrativo y financiero para el CONACCOOP durante el año 2023, que permita cumplir con las obligaciones legales estipuladas, promoviendo el manejo idóneo de la gestión de cobros y las acciones financieras requeridas en el plan plurianual institucional, que permitan brindar el soporte necesario para atender las necesidades que planteen los distintos departamentos de la Institución, en todo momento. | 1. Elaboración del Proceso Contable. Informe de avances en el levantamiento de activos. Informes del cumplimiento de las NIIF. 2. Proceso efectivo de la Gestión de Cobros Institucional. Informes mensuales de la gestión financiera de las cargas parafiscales. 3. Monitoreo, evaluación y gestión del Plan Plurianual Financiero para el año 2023. | 1) Cumplir con la ejecución del 100% de los procesos financieros contables Institucionales para el año 2023, permitiendo el desarrollo eficaz y eficiente de la organización. 2) Cumplir con el 100% de la recaudación de cobros a las 834 cooperativas gestionadas en el 2022, con el fin de obtener los recursos necesarios para la gestión del CONACCOOP en el año 2023. 3) Cumplir con el 100% de las acciones del Plan Plurianual Financiero para el año 2023. | 50% | 50% | Departamento Administrativo Financiero | ₡90,481,039 |
| TOTAL DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO FINANCIERO | | | | | | | ₡90,481,039 |

Meta 0101

Gestionar la ejecución efectiva de un modelo administrativo y financiero para el CONACCOOP durante el año 2023, que permita cumplir con las obligaciones legales estipuladas, promoviendo el manejo idóneo de la gestión de cobros y las acciones financieras requeridas en el plan plurianual institucional, que permitan brindar el soporte necesario para atender las necesidades que planteen los distintos departamentos de la Institución, en todo momento.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | ¢44,507,020.17 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | ¢3,707,434.78 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | ¢4,116,899.37 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | ¢222,535.10 |
| CONTRIBUCION AL INA | ¢667,605.30 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | ¢2,225,351.01 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | ¢222,535.10 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | ¢2,336,618.56 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | ¢667,605.30 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | ¢1,335,210.61 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | ¢2,372,224.18 |
| | |
| TOTAL REMUNERACIONES | ¢62,381,039.47 |
| | |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | ¢15,000,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | ¢3,000,000.00 |
| COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC. | ¢600,000.00 |
| SERVICIOS GENERALES | ¢1,000,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | ¢1,000,000.00 |
| MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES | ¢2,000,000.00 |
| MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA | ¢1,000,000.00 |
| OTROS IMPUESTOS | ¢2,000,000.00 |
| | |
| TOTAL SERVICIOS | ¢25,600,000.00 |
| | |
| | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | ¢1,000,000.00 |
| UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO | ¢500,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ¢1,000,000.00 |
| | |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ¢2,500,000.00 |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0101 | ¢90,481,039.47 |

**Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP**

**Programa Articulación Cooperativa
Año 2023**

| Código | Meta | Actividades y Tareas | Indicadores | Periodo de ejecución | | Responsable | Presupuesto de la Meta |
|---------------------|---|--|---|----------------------|------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | | | I Semestr | II Semestr | | |
| 0301 | Continuar con los procesos de acompañamiento y asistencia a 160 cooperativas, promoviendo su crecimiento en concordancia con el apoyo interinstitucional, con el fin de generar resultados e impactos positivos para dichos organismos durante el año 2023. | 1. Identificar y atender a cooperativas que participen en el programa. 2. Implementar acciones de mejora en las cooperativas, por medio de acompañamientos interinstitucionales. | 1) Cantidad de cooperativas por sector atendidas por el programa de acompañamiento y asistencia cooperativo, en el cual se les pueda resolver o dar seguimiento a su situación o vulnerabilidad presentada. | 50% | 50% | Programa Articulación Cooperativa | €63,136,467 |
| 0302 | Consolidar la percepción del Movimiento Cooperativo Nacional y del CONACOOOP por medio de la Estrategia de comunicación institucional, en concordancia con acciones afirmativas hacia lo externo e interno para posicionar modelo institucional y del cooperativismo durante el año 2023. | 1. seguir impulsando los proyectos institucionales o cooperativo mediante comunicados de presa, entrevistas en video o audio, que logren posicionarse en diferentes medios o plataformas de comunicación. 2. Pautar diferentes medios de comunicación o espacios de divulgación nacionales y regionales los mensajes institucionales estratégicos y del cooperativismo. | 1) Cantidad de notas o entrevistas positivas publicadas. 2) Plan de colocación de pautas ejecutado. | 50% | 50% | Coordinador de Comunicación e Imagen | €35,937,836 |
| 0303 | Promover la realización de al menos 6 actividades participativas y democráticas que impulsen acciones de fortaleciendo y el desarrollo de los Sectores Cooperativos, permitiendo generar las bases o estrategias futuras para el Movimiento, durante el 2023.. | 1. Desarrollo de las Asambleas Sectoriales. 2. Foros o talleres Sectoriales o Regionales. 3. Acciones en representación del Movimiento Cooperativo. | 1) realización de las asambleas sectoriales. 2) Realizar 6 actividades Sectoriales o Regionales realizadas que permitan la generación de estrategias o bases de trabajo. | 50% | 50% | Programa Articulación Cooperativa | €49,648,511 |
| 0304 | Continuar con la reactivación del sector agrícola atendiendo a 50 cooperativas, con el fin de ayudar y mejorar las condiciones actuales de las cooperativas del sector, por medio de acompañamiento y asesoramiento en los diferentes campos socioeconómicos, con los que se vean afectados, durante el año 2023. | 1. Cooperativas identificadas y atendidas para el plan de reactivación. 2. Acciones de trabajo interinstitucional en apoyo a las cooperativas del sector. | 1) 45 cooperativas agrícolas atendidas en el programa de reactivación en articulación con otras instituciones u organismo cooperativos. | 50% | 50% | Programa Articulación Cooperativa | €34,114,960 |
| €182,837,774 | | | | | | | |

Meta 0301

Continuar con los procesos de acompañamiento y asistencia a 160 cooperativas, promoviendo su crecimiento en concordancia con el apoyo interinstitucional, con el fin de generar resultados e impactos positivos para dichos organismos durante el año 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | Ø30,063,118.38 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | Ø2,504,257.76 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | Ø2,780,838.45 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | Ø150,315.59 |
| CONTRIBUCION AL INA | Ø450,946.78 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | Ø1,503,155.92 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | Ø150,315.59 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | Ø1,578,313.71 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | Ø450,946.78 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | Ø901,893.55 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | Ø1,602,364.21 |
| TOTAL REMUNERACIONES | Ø42,136,466.72 |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | Ø1,500,000.00 |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | Ø1,500,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | Ø1,000,000.00 |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | Ø500,000.00 |
| SERV. JURIDICOS | Ø5,000,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | Ø1,000,000.00 |
| SERVICIOS GENERALES | Ø500,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | Ø500,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | Ø5,000,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | Ø500,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | Ø250,000.00 |
| MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA | Ø500,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | Ø17,750,000.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | Ø2,000,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | Ø1,000,000.00 |
| UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO | Ø250,000.00 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | Ø3,250,000.00 |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0301 | Ø63,136,466.72 |

Meta 0302

Consolidar la percepción del Movimiento Cooperativo Nacional y del CONACCOOP por medio de la Estrategia de comunicación institucional, en concordancia con acciones afirmativas hacia lo externo e interno para posicionar modelo institucional y del cooperativismo durante el año 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | Ø11,005,345.11 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | Ø916,745.25 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | Ø1,017,994.42 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | Ø55,026.73 |
| CONTRIBUCION AL INA | Ø165,080.18 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | Ø550,267.26 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | Ø55,026.73 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | Ø577,780.62 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | Ø165,080.18 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | Ø330,160.35 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | Ø586,584.89 |
| | |
| TOTAL REMUNERACIONES | Ø15,425,091.71 |
| | |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | Ø1,500,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | Ø1,000,000.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | Ø15,000,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | Ø250,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACION | Ø500,000.00 |
| MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA | Ø500,000.00 |
| | |
| TOTAL SERVICIOS | Ø18,750,000.00 |
| | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | Ø1,512,744.47 |
| UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO | Ø250,000.00 |
| | |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | Ø1,762,744.47 |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0302 | Ø35,937,836.18 |

Meta 0303

Desarrollar acciones participativas y democráticas en la promoción de la representación y defensa del cooperativismo nacional impulsando las estrategias de fortaleciendo y el desarrollo de los Sectores Cooperativos, realizar al menos 6 productos directos en apoyo al sector cooperativo, durante el 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | ¢24,750,998.71 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | ¢2,061,758.19 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | ¢2,289,467.38 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | ¢123,754.99 |
| CONTRIBUCION AL INA | ¢371,264.98 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | ¢1,237,549.94 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | ¢123,754.99 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | ¢1,299,427.43 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | ¢371,264.98 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | ¢742,529.96 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | ¢1,319,228.23 |
| TOTAL REMUNERACIONES | ¢34,690,999.79 |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | ¢1,000,000.00 |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | ¢500,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | ¢1,000,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | ¢500,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | ¢1,500,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | ¢250,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | ¢4,750,000.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | ¢3,500,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | ¢6,207,510.84 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ¢500,000.00 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ¢10,207,510.84 |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0303 | ¢49,648,510.63 |

Meta 0304

Continuar con la reactivación del sector agrícola cooperativo, con el fin de ayudar y mejorar las condiciones actuales de las cooperativas del sector, generando crecimiento y estabilidad en estas, durante el año 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | ¢15,600,000.00 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | ¢1,299,480.00 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | ¢1,443,000.00 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | ¢78,000.00 |
| CONTRIBUCION AL INA | ¢234,000.00 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | ¢780,000.00 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | ¢78,000.00 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | ¢819,000.00 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | ¢234,000.00 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | ¢468,000.00 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | ¢831,480.00 |
| | |
| TOTAL REMUNERACIONES | ¢21,864,960.00 |
| | |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | ¢1,500,000.00 |
| SERV. JURIDICOS | ¢5,000,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | ¢1,500,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | ¢500,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | ¢250,000.00 |
| | |
| TOTAL SERVICIOS | ¢8,750,000.00 |
| | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | ¢3,000,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ¢500,000.00 |
| | |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ¢3,500,000.00 |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0304 | ¢34,114,960.00 |

Consejo Nacional de Cooperativas

Presupuesto Consolidado

Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP
Año 2023

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | ¢125,926,482.37 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | ¢10,489,675.98 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | ¢11,648,199.62 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | ¢629,632.41 |
| CONTRIBUCION AL INA | ¢1,888,897.24 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | ¢6,296,324.12 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | ¢629,632.41 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | ¢6,611,140.32 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | ¢1,888,897.24 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | ¢3,777,794.47 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | ¢6,711,881.51 |
| | |
| TOTAL REMUNERACIONES | ¢176,498,557.69 |
| | |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | ¢18,000,000.00 |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | ¢4,000,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | ¢5,000,000.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | ¢15,000,000.00 |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | ¢1,000,000.00 |
| COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC. | ¢600,000.00 |
| SERV. JURIDICOS | ¢10,000,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | ¢2,000,000.00 |
| SERVICIOS GENERALES | ¢1,500,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | ¢1,000,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | ¢8,000,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | ¢2,000,000.00 |
| MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES | ¢2,000,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | ¢1,000,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACION | ¢500,000.00 |
| MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA | ¢2,000,000.00 |
| OTROS IMPUESTOS | ¢2,000,000.00 |
| | |
| TOTAL SERVICIOS | ¢75,600,000.00 |
| | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | ¢7,012,744.47 |
| TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | ¢1,000,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | ¢10,207,510.84 |
| UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO | ¢1,000,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ¢2,000,000.00 |
| | |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ¢21,220,255.31 |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO | ¢273,318,813.00 |

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP

Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa
Año 2023

| Programa | Presupuesto | % |
|---------------------------|---------------------|----------------|
| Administrativo Financiero | Ø90,481,039 | 33.10% |
| Articulación Sectorial | Ø182,837,774 | 66.90% |
| Total | Ø273,318,813 | 100.00% |



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN ANUAL OPERATIVO Y PRESUPUESTO FONDOS PROPIOS AÑO 2023

(PAO y Presupuesto Fondos Propios)

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada

**Consejo Nacional de Cooperativas
Plan Anual Operativo del CONACCOOP
Fondos Propios
Periodo 2023**

Parte de los Fondos o Presupuesto de la institución corresponde a los ingresos percibidos por las cargas parafiscales de las cooperativas, denominadas Fondos Propios. Para el desarrollo del PAO y Presupuesto del CONACCOOP del año 2023 se ha determinado 6 metas, distribuidas en los programas Administrativo Financiero con dos metas, Articulación Sectorial con dos metas, Auditoría Interna con una meta y una meta para el Comité Nacional de Mujeres Cooperativistas (CNMC), quienes cuentan con el 10% de dicho fondo.

Para el año 2023 se ha proyectado que los Fondos Propios, corresponden a un presupuesto de ₡614,935,247.21

PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Para el año 2023 en el programa Administrativo Financiero se promueve el desarrollo de 2 metas en cuanto a un Programa de mejora permanente del control interno y administrativo del CONACCOOP, así como a la promoción de Política Pública que impulse el desarrollo del Modelo Cooperativo por medio de la Secretaria Ejecutiva, Directorio y Plenario. Con un presupuesto proyectado de ₡335,313,124

META 0101: Programa de Mejora Permanente

Cumplir con el 100% de las obligaciones financieras y administrativas asignadas al Departamento, así como brindar las acciones necesarias, para atender las necesidades que plantee las diferentes dependencias de la institución, durante el año 2023.

Dicha meta tiene un presupuesto de ₡139,845,376

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|--|---|---|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| COORDI ADM FIN | | | | |
| 1. Coordinar y apoyar a todas las áreas de trabajo del departamento. 2. Supervisar, apoyar y controlar los procesos presupuestarios y de contabilidad de CONACOOOP. | 1) Acciones administrativas realizadas vs. Solicitud de acciones | Acciones permanentes de la coordinación | 50% | 50% |
| PROVEEDURÍA | | | | |
| 1. Tramitar contrataciones de bienes y servicios de los departamentos institucionales. 2. Gestionar las compras y suministros institucionales. | 2) Solicitudes de proveeduría tramitadas vs. solicitudes recibidas. | elaboración de procesos de contratación administrativa, compra de suministros y compra de bienes y servicios. | 50% | 50% |
| CONTABILIDAD Y TESORERÍA | | | | |
| 1. Estados Financieros al día. 2. Implementación de las normas NIIF. 3. Gestión de Ingresos y egresos institucionales. | 3) Estados Financieros presentados a las autoridades correspondientes. 4) tramites procesados vs. recibidos de operaciones de ingresos y egresos | Elaboración del Proceso contable, informes de avance , registro diario de ingresos y egresos | 50% | 50% |
| GESTIÓN DE COBROS | | | | |
| 1. Proceso efectivo de la Gestión de Cobros Institucional. Informes mensuales de la gestión financiera de las cargas parafiscales. | 5) Cumplir con el 100% de la recaudación de cobros a las 834 cooperativas gestionadas en el 2022, con el fin de obtener los recursos necesarios para la gestión del CONACOOOP en el año 2023. | Gestión de cobros, pagos de cooperativas, estados financieros de cooperativas, procesos judiciales y control de ingresos. | 50% | 50% |
| FLOTILLA VEHICULAR | | | | |
| 1. Mantener al menos un 90% de la Flotilla Institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los usuarios. | 6) Cantidad de vehículos en óptimas condiciones/cantidad de vehículos institucionales. | Reportes según boletas de circulación, revisión mecánica cada 10.000 km | 50% | 50% |
| RR.HH. | | | | |
| 1. Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales. | 7) 100% capacitado y con evaluación del desempeño. | Evaluaciones del Desempeño; Ejecución del programa de capacitación | 50% | 50% |

Para el año 2023 se promueve el desarrollo de un Programa de mejora permanente de Control Interno institucional, con el cual se busca fomentar mejores estrategias, procesos y subprocesos en pro de la transparencia, eficiencia y de la ética institucional, el cual busca que el CONACCOOP se adapte a las reglas fiscales estipuladas por el Ministerio de Hacienda y otras disposiciones, permitiendo una organización efectiva en el cumplimiento. Esto en concordancia con las acciones realizadas en el 2022.

Con lo anterior es necesario generar procesos de mejora en la Estructura Interna, Políticas y Manuales Institucionales, con el fin de que la organización genere un proceso estructural que se adapte a las necesidades del Movimiento Cooperativo según se estipula en su Plan Estratégico y por los resultados del XIV Congreso Nacional Cooperativo.

Como parte de los procesos de fortalecimiento institucional, asociados a la reconfiguración organizacional el cual busca dar el último paso en generar una institución acorde a las necesidades del sector y en concordancia con las normativas nacionales. Por lo cual es necesaria la actualización de reglamentos y normativas institucionales, que conlleva como se estableció, a actualizaciones de los subprocesos en las áreas administrativa y financiera de la institución.

Para lo cual, durante el año 2023, se plantea trabajar con la contabilidad, tesorería, soporte técnico, proveeduría, recursos humanos y la gestión de cobro, con el propósito de mejorar procesos de control interno y promover una mayor vigilancia en el desarrollo de las actividades diarias de la institución. Lo anterior con el fin de unificar y actualizar el Manual de Control Interno.

Al mismo tiempo, se promueve el desarrollo de los estados financieros y ejecución presupuestaria en la organización, durante los primeros 10 días de cada mes, los cuales se presentarán a la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario de forma periódica, con el fin de promover la transparencia institucional.

De igual manera, en pro de los cambios, se establece la generación y ejecución de un Programa de Capacitación y Formación de Funcionarios. Con el fin de facilitar los procesos transitorios que conlleva la actualización institucional. Con ello se busca promover que los funcionarios puedan desarrollar formación en clima organizacional o coaching. Así como de las capacidades profesionales.

Con dicha meta se busca mejorar los procesos de evaluación, seguimiento y rendición de cuentas con el fortalecimiento de los Planes anuales y cumplimiento de objetivos.

META 0102: Promoción de la Política Pública

Concretar acciones políticas de representación y defensa en el Movimiento Cooperativo, en coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, colaborando con otros organismos del sector, para enaltecer los sectores cooperativos el año 2023

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|--|---|---|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| 1. Realización de los Directorios y Plenarios de CONACOOOP. | 1) 100% de los acuerdos del Plenario y Directorio Ejecutados y con seguimiento. | Infomer de Secretaría Ejecutiva, Actas | 50% | 50% |
| 2. Apoyo y asistencia de las acciones realizadas por los directores en favor del Movimiento Cooperativo. | 2) Informe de las Actividades de Promoción de la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario. | Informes de Directorio y Secretaría Ejecutiva | 50% | 50% |
| 3. Acciones realizadas por la Secretaría Ejecutiva. | | | | |
| 4. Actividades políticas y de representación del Movimiento Cooperativo. | 3) Cantidad de actividades planeadas, realizadas | Informes de las actividades realizadas | 50% | 50% |

Parte del desarrollo de las funciones del CONACOOOP, consiste en apoyar a los niveles de dirección de la institución, tales como la Secretaría Ejecutiva, Directorio y miembros del Plenario y representantes de la Junta Directiva del INFOCOOP, los cuales promueven el desarrollo de Política Pública Representación y Defensa del Movimiento Cooperativo.

Por lo cual, es importante establecer el desarrollo de esta meta con el fin de asegurar la efectividad de los Directorios y Plenarios del CONACCOOP y con ello darle seguimiento y ejecución de acuerdos tomados por estas instancias.

Con lo anterior se busca generar con los cuerpos directivos y representantes del Movimiento la generación de Política Pública enfocada estratégicamente para el fortalecimiento del Movimiento Cooperativo y de la institución.

Por ello, para el año 2023, se ha planteado el apoyo directo del Directorio en colaboración con miembros del Plenario, Representantes de la Uniones y Federaciones el desarrollo de Actividades en Promoción del Movimiento Cooperativo. La cuales se centran en colaboraciones conjuntas en todo el territorio nacional.

Así mismo, durante el año 2023, se promoverán espacios de rendición de cuentas, de información y promoción de los objetivos logrados con dicho Programa, en aras de la promoción de la ética y la transparencia hacia el Movimiento Cooperativo.

Para esta meta se presupuesta un monto de ¢195,467,747

PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA

El desarrollo de este programa contempla 3 metas para impulsar en el 2023, en función de la representación y defensa cooperativa, mediante el apoyo y coordinación con cooperativas y el apoyo a Organismos cooperativos de segundo grado (Uniones y Federaciones), para lo cual se establece un presupuesto de ¢169,391,694

Meta 0301: Promoción del Cooperativismo y los ODS

Promover la representación y defensa del Movimiento Cooperativo Nacional, enalteciendo su labor en la Economía Nacional del país, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo del Milenio, por medio del de actividades, foros, talleres y mesas de trabajo con las cooperativas, durante el año 2023

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|--|---|---|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| 1. Promover el desarrollo de al menos 8 actividades en la Defensa y Representación del Movimiento. | 1) Cantidad de Actividades realizadas. | Informe de las actividades realizadas, Listas de Asistencia y Fotografías | 50% | 50% |
| 2. Informe de Talleres y Foros del Movimiento Cooperativo. | 2) Informe de actividades desarrolladas | | | |

Como un nuevo mecanismo de ajuste para fomentar una representación y defensa del cooperativismo nacional de una manera más efectiva, se busca el desarrollo de un Plan de Acción de Vinculación y Seguimiento a las cooperativas en todo el territorio nacional, con la cual tiene como objetivo recabar información por medio de visitas o acompañamiento a las cooperativas por regiones o sectores con el fin de desarrollar estrategias de defensa proactiva para el sector promoviendo los Objetivos de Desarrollo Sostenibles promulgados por la ACI

Con ello se busca generar procesos que permita fortalecer el acercamiento entre el CONACCOOP y las cooperativas, con el fin de que las cooperativas conozcan de una manera más directa la funcionalidad de la institución y promuevan relaciones de trabajo y apoyo en conjunto.

Otro de los fines que se tienen con dicha meta es que con las visitas o acercamiento a las regiones se pueda conocer de primera mano las necesidades de las cooperativas del país, y permitir que el CONACCOOP establezca estrategias a nivel de los organismos cooperativos para impulsar su fortalecimiento.

De igual manera, se busca que el CONACCOOP pueda ser un ente directo o negociador para que se brinde el apoyo técnico a las cooperativas, mediante el conocimiento de sus necesidades inmediatas.

En la meta 0301 se busca que el CONACCOOP pueda desarrollar estrategias de enlace para las posibles soluciones a las cooperativas, de acuerdo con los alcances de la ley 4179 y el XVI Congreso Nacional Cooperativo.

De igual manera con dicho programa también se busca el desarrollo de Talleres y Foros sectoriales y regionales del Movimiento Cooperativo, con el cual se busca establecer lineamientos y abarcar las necesidades del sector, para lo cual se planifican alrededor de 8 actividades como mínimo. Entre las que se encuentran las asambleas sectoriales.

Dicha meta tiene un presupuesto proyectado de ₡82,891,694

Meta 0302: Apoyo a las Uniones y Federaciones Cooperativas

Promover procesos de integración cooperativa con uniones y federaciones, en función de impulsar el desarrollo de la Representación y Defensa del Movimiento Cooperativo durante el año 2023.

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|--|--|---|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| 1. Impulsar la promoción de la representación y defensa del movimiento cooperativo por medio del desarrollo de convenio con Uniones y Federaciones, durante el 2023. | 1) Al menos 9 convenios con uniones realizados | Informes mensuales por convenio de las actividades realizadas | 50% | 50% |

Para fomentar la representación y defensa del Movimiento Cooperativo de una manera más certera y efectiva, el CONACCOOP ha optado por una metodología de apoyo a las Uniones y Federaciones cooperativas con el fin de atender sectores cooperativos, según sus necesidades o problemáticas.

Dicha meta busca apoyar las actividades de representación que impulsen las uniones y federaciones durante el 2023, con el fin de promover la integración cooperativa, mediante talleres, foros, congresos, entre otros, los cuales atienden problemáticas o fortalecimiento del sector.

Para dicha meta se ha establecido presupuesto en la subpartida de transferencia corriente a cooperativas el cual se establece el apoyo a proyectos de uniones y federaciones en pro de la representación y defensa, así también como Transferencia de capital a cooperativas que permite el apoyo a organismos y cooperativas en pro de la representación y defensa por medio de actividades estructuradas y organizadas estratégicamente.

Con este tipo de apoyo se busca fortalecer el quehacer de la unión o federación en representación y defensa del Movimiento Cooperativo, con un presupuesto de ¢66,500,000

Meta 0303: Apoyo a la reactivación del Sector Agrícola

Impulsar acciones de coordinación y reactivación para el sector cooperativo Agrícola Industrial por medio de una estrategia de acompañamiento y asesoramiento en los diferentes campos socioeconómico, para el año 2023.

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|--|---|---|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| 1. Unidad de Representación y Defensa creada. | unidad creada | 1. Crear una Unidad de Representación y Defensa para el trabajo con cooperativas en crisis. | 60% | 40% |
| 2. Cantidad de Cooperativas Identificadas y Atendidas. | Cantidad de cooperativas identificadas. Porcentaje de Cooperativas Atendidas | 2. Cooperativas identificadas y atendidas para el plan de reactivación. | 40% | 60% |
| 3. Acciones realizadas en pro del Sector. | Cantidad de acciones realizadas | 3. Acciones de trabajo interinstitucional en apoyo a las cooperativas del sector | 40% | 60% |

La meta 0303 de Fondos Propios viene a apoyar la meta de Fondos INFOCOOP que busca el desarrollo del programa de activación del sector agrícola industrial el cual durante varios años ha presentado una serie de afectaciones, desde plagas, pérdidas de cosecha, dificultad en la comercialización, excesivos intermediarios y el mal manejo administrativo, que han llevado a unas crisis económicas, entre otras.

Muchas de estas cooperativas requieren de una activación económica que permita solventar sus deudas que se han adquirido a través de los años. Por tanto con esta meta se busca crear una Comisión Técnica que tenga como objetivo atender al sector agrícola directamente, se busca que esta comisión este conformada por el funcionario a cargo, representantes de cooperativas y posiblemente la contratación de profesionales del Sector Agrícola.

Por lo anterior se busca involucrar a 45 cooperativas en este programa donde se les de acompañamiento permanente durante todo el 2023 con esto se busca dar una atención dirigida a cada subsector productivo, pues muchas de sus problemáticas y necesidades se pueden focalizar en una atención específica.

Se han planteado una serie de acciones a largo plazo, en un proceso de desarrollo meramente participativo, lo que involucra el trabajo en sesiones, visitas a las cooperativas, reuniones de coordinación, entre otros.

Todo lo anterior acompañado de una comisión de trabajo técnico y político (apoyos representantes del sector agrícola).

Esta meta 0303, se crea con el fin de apoyarse también con fondos INFOCOOP ya que se cree que el sector agrícola requiere de una intervención mayor por la crisis que se presenta, por tanto también se promueve el acercamiento con instituciones como MAG, INDER, SENARA, PIMA, SEPSA, INFOCOOP e INCOPECA, entre otras. Ya que se considera que se requiere de un gran apoyo para trabajar el sector.

De igual forma para el 2023 se continuará con el trabajo para acciones y fortalecimiento del sector, charlas con expertos, y promoción de iniciativas (proyectos de ley, fortalecimiento de finanzas), entre otras.

La meta 0303 de Fondos Propios con una proyección de ₡20,000,000.00

Programa 04: Auditoría Interna

Para el año 2022 en el programa de Auditoría Interna se han establecido una meta en Fondos Propios, con un presupuesto de ¢48,705,024.00

Meta 0401: Auditoría Interna de la Institución

Desarrollar un programa de estudio y análisis de auditoria ara el año 2023, con el propósito de proporcionar seguridad y garantía razonables en un ambiente de control interno adecuado y de conformidad con el ordenamiento jurídico y técnico.

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|---|---------------------------------|--|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| 1. Realizar estudios de control interno y de seguimiento en las áreas sustantivas y adjetivas con el propósito de verificar el cumplimiento de la normativa técnica y jurídica aplicable. | 100% de los estudios realizados | 100% Estudios realizados versus estudios programados | 50% | 50% |
| 2. Atender posibles denuncias provenientes de usuarios internos o externos para verificar la veracidad de los hechos. | 100% de las denuncias atendidas | 100% denuncias atendidas versus denuncias interpuestas | 50% | 50% |

Para el año 2022 el Programa de Auditoría Interna, busca desarrollar una serie de procedimientos y evaluaciones referentes al control interno de la organización, realizando recomendaciones y medidas para su fortalecimiento, así consultas sobre aspectos de control interno y otras competencias de la auditoría interna.

Asimismo, establece el programa de atención a denuncias provenientes de usuarios internos o externos para verificar la veracidad de los hechos.

De igual forma establece la asesoría al Directorio y a la administración activa en materia de control interno, ordenamiento jurídico y técnico aplicable.

PROGRAMA 05: COMITÉ NACIONAL DE LAS MUJERES COOPERATIVISTAS (CNMC)

Para el año 2023 en el programa de Comité Nacional de las Mujeres Cooperativistas (CNMC) se han establecido una meta en Fondos Propios, que corresponde al 10% de presupuesto, con un monto de ₡61,525,406.00

META 0501: Representación y Defensa de las Mujeres Cooperativistas

Promover la participación de las mujeres cooperativistas en los diferentes organismos del Movimiento Cooperativo, mediante la coordinación, acompañamiento e implementación de acciones afirmativas de empoderamiento, un sistema nacional de acompañamiento, realizando además una gestión técnica y política en la representación y defensa de las mujeres durante el año 2023.

| Indicadores | fuente de datos del indicador | ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO | Periodo de ejecución | |
|--|--|--|----------------------|-------------|
| | | | I Semestre | II Semestre |
| 1. Coordinar con organizaciones gubernamentales, no gubernamental, Cooperativas, Federaciones, Uniones, Confederaciones y otros un programa de acompañamiento que permita el empoderamiento económico de las mujeres cooperativistas | 1) Informe de acciones de acompañamiento a las mujeres cooperativistas | informes mensuales | 50% | 50% |
| 2. Implementación de la política integral en el sector cooperativo que permita el fortalecimiento de igualdad y equidad de género en el sector cooperativo, así como la participación desde los diferentes roles. | 2) 40% de avance en la implementación una política integral e equidad e igualdad de género en el sector. | informes de implementación | 50% | 50% |
| 3. Implementación de la Agenda Nacional de mujeres cooperativistas | 3) Proceso de Divulgación de la Agenda Nacional de Mujeres. | documentos y actividades de divulgación | 50% | 50% |
| 4. Fortalecer la gestión técnica, política y organizacional de CNMC. | 4) Acciones gestión técnica, política y organizacional de. CNMC. | informe mensuales de acciones realizadas | 50% | 50% |
| 5. Divulgar las acciones del CNMC. | 5) Cantidad de Publicaciones realizadas | publicaciones realizadas | 50% | 50% |

Como parte de las funciones del CNMC se encuentra el coordinar con organizaciones gubernamentales, no gubernamental, Cooperativas, Federaciones, Uniones, Confederaciones y otros, el desarrollo de un programa de acompañamiento que permita el empoderamiento económico de las mujeres cooperativistas a nivel nacional.

Otra de las acciones que busca el CNMC promover la divulgación e implementación de la política integral en el sector cooperativo que permita el fortalecimiento de igualdad y equidad de género en el sector cooperativo, así como la participación desde los diferentes roles.

Se busca fortalecer la gestión técnica, política y organizacional de CNMC, como organización de representación y defensa de las mujeres cooperativistas. Promoviendo el crecimiento organizacional y de las directoras de este. Por supuesto generando acciones que permitan divulgar las acciones del CNMC durante el 2023



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO FONDOS PROPIOS, AÑO 2023

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 01: Administrativo Financiero
Año 2023

| Código | Meta | Actividades | Indicadores | Periodo de ejecución | | Responsable | Costo de la Meta |
|---|--|--|--|----------------------|-------------|--|---------------------|
| | | | | Semestre I | Semestre II | | |
| 0101 | Cumplir con el 100% de las obligaciones financieras y administrativas asignadas al Departamento, así como brindar las acciones necesarias, para atender las necesidades que plantee las diferentes dependencias de la institución, durante el año 2023. | <p>COORDI ADM FIN.</p> <p>1. Coordinar y apoyar a todas las áreas de trabajo del departamento.</p> <p>2. Supervisar, apoyar y controlar los procesos presupuestarios y de contabilidad de CONACOOOP.</p> <p>PROVEEDURÍA</p> <p>1. Tramitar contrataciones de bienes y servicios de los departamentos institucionales.</p> <p>2. Gestionar las compras de materiales, equipos y suministros institucionales.</p> <p>CONTABILIDAD Y TESORERÍA</p> <p>1. Generar los estados Financieros al día.</p> <p>2. Implementación de las normas NIIF.</p> <p>3. Gestión de Ingresos y egresos institucionales.</p> <p>GESTIÓN DE COBROS</p> <p>1. Proceso efectivo de la Gestión de Cobros Institucional. Informes mensuales de la gestión financiera de las cargas parafiscales.</p> <p>FLOTILLA VEHICULAR</p> <p>1. Mantener al menos un 90% de la Flotilla Institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los usuarios.</p> <p>RRHH</p> <p>1. Gestionar el talento humano mediante la alineación del personal al cumplimiento de los objetivos institucionales.</p> | <p>1) Acciones Financieras y administrativas realizadas vs. Solicitud de acciones.</p> <p>2) Solicitudes de proveeduría tramitadas vs. solicitudes recibidas.</p> <p>3) Estados Financieros presentados a las autoridades correspondientes.</p> <p>4) Tramites procesados vs. recibidos de operaciones de ingresos y egresos.</p> <p>5) Cumplir con el 100% de la recaudación de cobros a las 834 cooperativas gestionadas en el 2022, con el fin de obtener los recursos necesarios para la gestión del CONACOOOP en el año 2023.</p> <p>6) Cantidad de vehículos en óptimas condiciones/cantidad de vehículos institucionales.</p> <p>7) 100% capacitado y con evaluaciones.</p> | 50% | 50% | Departamento Administrativo Financiero | €139,845,376 |
| 0102 | Concretrar acciones políticas de representación y defensa en el Movimiento Cooperativo, en coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, colaborando con otros organismos del sector, para enaltecer los sectores cooperativos el año 2023. | <p>1. Realización de los Directorios y Plenarios de CONACOOOP.</p> <p>2. Apoyo y asistencia de las acciones realizadas por los directores en favor del Movimiento Cooperativo.</p> <p>3. Acciones realizadas por la Secretaría Ejecutiva.</p> <p>4. Actividades políticas y de representación del Movimiento Cooperativo.</p> | <p>1) 100% de los acuerdos del Plenario y Directorio Ejecutados y con seguimiento.</p> <p>2) Informe de las Actividades de Promoción de la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario.</p> <p>3) Cantidad de actividades planeadas, realizadas.</p> | 50% | 50% | Departamento Administrativo Financiero | €195,467,747 |
| Total del presupuesto Programa Administrativo Financiero | | | | | | | €335,313,124 |

META 0101

Cumplir con el 100% de las obligaciones financieras y administrativas asignadas al Departamento, así como brindar las acciones necesarias, para atender las necesidades que plantea las diferentes dependencias de la institución, durante el año 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | Ø33,895,684.64 |
| RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | Ø13,883,799.51 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | Ø3,980,031.03 |
| SALARIO ESCOLAR | Ø4,812,754.06 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | Ø4,864,782.03 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | Ø262,961.19 |
| CONTRIBUCION AL INA | Ø788,883.57 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | Ø2,629,611.91 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | Ø262,961.19 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | Ø2,761,092.51 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | Ø788,883.57 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | Ø1,577,767.15 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | Ø2,803,166.30 |
| TOTAL REMUNERACIONES | Ø73,312,378.66 |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | Ø1,500,000.00 |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | Ø2,000,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | Ø5,000,000.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | Ø2,000,000.00 |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | Ø500,000.00 |
| COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC. | Ø600,000.00 |
| SERV. TRANSF. ELECTR. DE INFORMAC. | Ø1,000,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | Ø1,500,000.00 |
| SERVICIOS GENERALES | Ø1,250,000.00 |
| SEGUROS | Ø4,000,000.00 |
| MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES | Ø2,000,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | Ø2,500,000.00 |
| MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA | Ø2,000,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI. | Ø3,500,000.00 |
| OTROS IMPUESTOS | Ø3,500,000.00 |
| OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS | Ø1,000,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | Ø33,850,000.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | Ø2,000,000.00 |
| PRODUCTOS FORMAC. Y MEDICINALES | Ø300,000.00 |
| TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | Ø3,500,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | Ø3,382,997.77 |
| MAT. Y PROD. ELECTR., TEL. Y COMPU. | Ø1,500,000.00 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | Ø10,682,997.77 |
| BIENES DURADEROS | |
| EQUIPO DE COMUNICACION | Ø3,500,000.00 |
| EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | Ø4,000,000.00 |
| EQUIPO Y PROGRAMAS DE COMPUTO | Ø8,000,000.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | Ø500,000.00 |
| BIENES INTANGIBLES | Ø6,000,000.00 |
| TOTAL BIENES DURADEROS | Ø22,000,000.00 |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0101 | Ø139,845,376.43 |

META 0102

Concretar acciones políticas de representación y defensa en el Movimiento Cooperativo, en coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, colaborando con otros organismos del sector, para enaltecer los sectores cooperativos el año 2023

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | ¢70,836,341.96 |
| RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | ¢6,210,727.08 |
| DEDICACION EXCLUSIVA | ¢11,467,245.77 |
| DIETAS | ¢23,000,000.00 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | ¢7,373,242.42 |
| SALARIO ESCOLAR | ¢7,373,242.42 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | ¢8,869,599.04 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | ¢479,437.79 |
| CONTRIBUCION AL INA | ¢1,438,313.36 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | ¢4,794,377.86 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | ¢479,437.79 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | ¢5,034,096.75 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | ¢1,438,313.36 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | ¢2,876,626.72 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | ¢5,110,806.80 |
| TOTAL REMUNERACIONES | ¢156,781,809.12 |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | ¢1,500,000.00 |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | ¢1,000,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | ¢2,000,000.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | ¢3,936,255.11 |
| SERVICIOS GENERALES | ¢1,250,000.00 |
| OTROS SERV. DE GESTION Y APOYO | ¢1,500,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | ¢1,000,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | ¢2,500,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | ¢500,000.00 |
| ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | ¢1,500,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACION | ¢3,000,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI. | ¢4,500,000.00 |
| MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS | ¢500,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | ¢24,686,255.11 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | ¢1,000,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | ¢2,000,000.00 |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS | ¢2,000,000.00 |
| UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO | ¢2,500,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ¢1,499,682.88 |
| UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | ¢2,500,000.00 |
| UTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR | ¢500,000.00 |
| OTROS UTILES, MAT. Y SUMINISTROS | ¢2,000,000.00 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ¢13,999,682.88 |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0102 | ¢195,467,747.11 |

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 03: Articulación Cooperativa
Año 2023

| Código | Meta | Actividades | Indicadores | Periodo de ejecución | | Responsable | Presupuesto de la Meta |
|---|---|---|--|----------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | | | I Semestre | II Semestre | | |
| 0301 | Promover la representación y defensa del Movimiento Cooperativo Nacional, enalteciendo su labor en la Economía Nacional del país, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo del Milenio, por medio del de actividades, foros, talleres y mesas de trabajo con las cooperativas, durante el año 2023 | 1. Promover el desarrollo de al menos 8 actividades en la Defensa y Representación del Movimiento. 2. Informe de Talleres y Foros del Movimiento Cooperativo. | 1) Cantidad de Actividades realizadas. 2) Informe de actividades desarrolladas | 50% | 50% | Programa Articulación Cooperativa | €82,891,694 |
| 0302 | Promover procesos de integración cooperativa con uniones y federaciones, en función de impulsar el desarrollo de la Representación y Defensa del Movimiento Cooperativo durante el año 2023. | 1. Impulsar la promoción de la representación y defensa del movimiento cooperativo por medio del desarrollo de convenio con Uniones y Federaciones, durante el 2023. | 1) Al menos 9 convenios con uniones realizados | 50% | 50% | Articulación Sectorial | €66,500,000 |
| 0303 | Impulsar acciones de coordinación y reactivación para el sector cooperativo Agrícola Industrial por medio de una estrategia de acompañamiento y asesoramiento en los diferentes campos socioeconómico, para el año 2023. | 1. Crear una Unidad de Representación y Defensa para el trabajo con cooperativas en crisis. 2. Cooperativas identificadas y atendidas para el plan de reactivación. 3. Acciones de trabajo interinstitucional en apoyo a las cooperativas del sector | Acciones articuladas y desarrolladas por la unidad. Cantidad de cooperativas agrícolas atendidas en el programa de reactivación en articulación con otras instituciones u organismo cooperativos. | 40% | 60% | Articulación Sectorial | €20,000,000 |
| Total de presupuesto Programa Articulación Cooperativa | | | | | | | €169,391,694 |

META 0301

Promover la representación y defensa del Movimiento Cooperativo Nacional, enalteciendo su labor en la Economía Nacional del país, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo del Milenio, por medio del de actividades, foros, talleres y mesas de trabajo con las cooperativas, durante el año 2023

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | Ø0.00 |
| RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | Ø29,602,734.92 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | Ø2,465,907.82 |
| SALARIO ESCOLAR | Ø13,654,328.47 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | Ø4,001,278.36 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | Ø216,285.32 |
| CONTRIBUCION AL INA | Ø648,855.95 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | Ø2,162,853.17 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | Ø216,285.32 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | Ø2,270,995.83 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | Ø648,855.95 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | Ø1,297,711.90 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | Ø2,305,601.48 |
| | |
| TOTAL REMUNERACIONES | Ø59,491,694.48 |
| | |
| SERVICIOS | |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | Ø400,000.00 |
| SERV. JURIDICOS | Ø7,000,000.00 |
| SERV. DESARR. SIST. INFORMATICOS | Ø3,000,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | Ø1,000,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | Ø2,500,000.00 |
| SEGUROS | Ø3,500,000.00 |
| ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | Ø2,500,000.00 |
| | |
| TOTAL SERVICIOS | Ø19,900,000.00 |
| | |
| | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | Ø1,500,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | Ø1,000,000.00 |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS | Ø1,000,000.00 |
| | |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | Ø3,500,000.00 |
| | |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0301 | Ø82,891,694.48 |

META 0302

Concretar acciones políticas de representación y defensa en el Movimiento Cooperativo, en coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, colaborando con otros organismos del sector, para enaltecer los sectores cooperativos el año 2023

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| SERVICIOS | |
| SERV. JURIDICOS | ₡3,000,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | ₡3,000,000.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | ₡500,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | ₡6,500,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ₡1,500,000.00 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ₡8,500,000.00 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES COOP. | ₡55,000,000.00 |
| TOTAL TRANSFERENC. CORRIENTES | ₡55,000,000.00 |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0302 | ₡66,500,000.00 |

META 0302

Impulsar acciones de coordinación y reactivación para el sector cooperativo Agrícola Industrial por medio de una estrategia de acompañamiento y asesoramiento en los diferentes campos socioeconómico, para el año 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|--|-----------------------------|
| <u>SERVICIOS</u> | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | Ø500,000.00 |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | Ø500,000.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | Ø3,000,000.00 |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | Ø500,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | Ø3,500,000.00 |
| OTROS SERV. DE GESTION Y APOYO | Ø1,000,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | Ø500,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | Ø2,500,000.00 |
| ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | Ø2,000,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | Ø500,000.00 |
| | |
| TOTAL SERVICIOS | Ø14,500,000.00 |
| | |
| | |
| <u>MATERIALES Y SUMINISTROS</u> | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | Ø1,000,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | Ø4,000,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | Ø500,000.00 |
| | |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | Ø5,500,000.00 |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0303 | Ø20,000,000.00 |

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 04: Auditoría Interna
Año 2023

| Código | Meta | Actividades y Tareas | Indicadores | Periodo de ejecución | | Responsable | Costo de la Meta |
|---|---|--|--|----------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| | | | | I Semestre | II Semestre | | |
| 0401 | Desarrollar un programa de estudio y análisis de auditoría para el año 2023, con el propósito de proporcionar seguridad y garantía razonables en un ambiente de control interno adecuado y de conformidad con el ordenamiento jurídico y técnico. | 1. Realizar estudios de control interno y de seguimiento en las áreas sustantivas y adjetivas con el propósito de verificar el cumplimiento de la normativa técnica y jurídica aplicable. 2. Atender posibles denuncias provenientes de usuarios internos o externos para verificar la veracidad de los hechos. | 100% Estudios realizados versus estudios programados | 50% | 50% | Auditoría Interna | €48,705,024 |
| total de presupuesto del Programa de Auditoría Interna | | | | | | | €48,705,024 |

META 0401

Desarrollar un programa de estudio y análisis de auditoria ara el año 2023, con el propósito de proporcionar seguridad y garantía razonables en un ambiente de control interno adecuado y de conformidad con el ordenamiento jurídico y técnico.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | Ø11,217,768.59 |
| RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | Ø20,191,983.45 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | Ø2,616,432.34 |
| SALARIO ESCOLAR | Ø3,550,872.47 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | Ø3,233,857.77 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | Ø174,803.12 |
| CONTRIBUCION AL INA | Ø524,409.37 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | Ø1,748,031.23 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | Ø174,803.12 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | Ø1,835,432.79 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | Ø524,409.37 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | Ø1,048,818.74 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | Ø1,863,401.29 |
| | |
| TOTAL REMUNERACIONES | Ø48,705,023.63 |
| | |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0401 | Ø48,705,023.63 |

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 05: CNMC
Año 2023

| Código | Meta | Actividades y Tareas | Indicadores | Periodo de ejecución | | Responsable | Costo de la Meta |
|----------------------------------|--|--|---|----------------------|-------------|-------------|--------------------|
| | | | | Semestre I | Semestre II | | |
| 0501 | Promover la participación de las mujeres cooperativistas en los diferentes organismos del Movimiento Cooperativo, mediante la coordinación, acompañamiento e implementación de acciones afirmativas de empoderamiento, con apoyo de un sistema nacional de acompañamiento, realizando además una gestión técnica y política en la representación y defensa de las mujeres durante el año 2023. | 1. Promover la sistematización histórica del CNMC, desde su aprobación. 2. Coordinar con organizaciones nacionales e internacionales gubernamentales, no gubernamental, Cooperativas, Federaciones, Uniones, Confederaciones y entre otros organismos un programa de acompañamiento que permita el empoderamiento económico de las mujeres cooperativistas 3. Sensibilización e Implementación de la política integral de equidad e igualdad de género del Movimiento Cooperativo, así como la participación desde los diferentes roles. 4. Implementación de la Agenda Nacional de mujeres cooperativistas 5. Fortalecer la gestión técnica, política y organizacional de CNMC. 6. Posicionamiento del CNMC mediante de publicaciones en los distintos medios de comunicación. | 1) 100% Sistematización histórica del CNMC. 2) Informe de acciones de acompañamiento a las mujeres cooperativistas 3) Proceso de Divulgación y Sensibilización de la política e implementación de las primeras fases de la política equidad e igualdad de género en el sector. 4) Proceso de Divulgación de la Agenda Nacional de Mujeres. 5) Acciones gestión técnica, política y organizacional de CNMC estructurados y aprobados. 6) Cantidad de divulgaciones de las acciones del CNMC | 50% | 50% | CNMC | €61,525,406 |
| total de presupuesto CNMC | | | | | | | €61,525,406 |

META 0501

Promover la participación de las mujeres cooperativistas en los diferentes organismos del Movimiento Cooperativo, mediante la coordinación, acompañamiento e implementación de acciones afirmativas de empoderamiento, un sistema nacional de acompañamiento, realizando además una gestión técnica y política en la representación y defensa de las mujeres durante el año 2023.

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | Ø10,400,000.00 |
| DIETAS | Ø15,000,000.00 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | Ø866,320.00 |
| SALARIO ESCOLAR | Ø866,320.00 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | Ø1,042,134.60 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | Ø56,331.60 |
| CONTRIBUCION AL INA | Ø168,994.80 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | Ø563,316.00 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | Ø56,331.60 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | Ø591,481.80 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | Ø168,994.80 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | Ø337,989.60 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | Ø600,494.86 |
| TOTAL REMUNERACIONES | Ø30,718,709.66 |
| SERVICIOS | |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | Ø15,000,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | Ø3,500,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | Ø2,500,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | Ø3,000,000.00 |
| ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | Ø3,000,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | Ø27,000,000.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | Ø3,806,695.89 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | Ø3,806,695.89 |
| TOTAL PRESUPUESTO META 0501 | Ø61,525,405.55 |

Consejo Nacional de Cooperativas
Presupuesto Consolidado
Fondos Propios
Año 2023

| PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA | PRESUPUESTO ORIGINAL |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| REMUNERACIONES | |
| SUELDOS PARA CARGOS FIJOS | ¢126,349,795.19 |
| RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS | ¢69,889,244.96 |
| DEDICACION EXCLUSIVA | ¢11,467,245.77 |
| COMPENSACION DE VACACIONES | ¢0.00 |
| DIETAS | ¢38,000,000.00 |
| DECIMO TERCER MES (AGUINALDO) | ¢17,301,933.62 |
| SALARIO ESCOLAR | ¢30,257,517.42 |
| CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS | ¢22,011,651.81 |
| CONTRIB. PAT. IMAS | ¢1,189,819.02 |
| CONTRIBUCION AL INA | ¢3,569,457.05 |
| CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF | ¢11,898,190.17 |
| CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR | ¢1,189,819.02 |
| CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS | ¢12,493,099.68 |
| APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES | ¢3,569,457.05 |
| APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION | ¢7,138,914.10 |
| CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST. | ¢12,683,470.72 |
| TOTAL REMUNERACIONES | ¢369,009,615.56 |
| SERVICIOS | |
| ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS | ¢3,500,000.00 |
| ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO | ¢3,500,000.00 |
| SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | ¢7,000,000.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | ¢23,936,255.11 |
| IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS | ¢1,400,000.00 |
| COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC. | ¢600,000.00 |
| SERV. TRANSF. ELECTR. DE INFORMAC. | ¢1,000,000.00 |
| SERV. JURIDICOS | ¢10,000,000.00 |
| SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES | ¢8,500,000.00 |
| SERV. DESARR. SIST. INFORMATICOS | ¢3,000,000.00 |
| SERVICIOS GENERALES | ¢2,500,000.00 |
| OTROS SERV. DE GESTION Y APOYO | ¢2,500,000.00 |
| TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | ¢2,500,000.00 |
| VIATICOS DENTRO DEL PAIS | ¢10,000,000.00 |
| SEGUROS | ¢7,500,000.00 |
| ACTIVIDADES DE CAPACITACION | ¢3,500,000.00 |
| ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | ¢9,000,000.00 |
| MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES | ¢2,000,000.00 |
| MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE | ¢3,000,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACION | ¢3,000,000.00 |
| MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA | ¢2,000,000.00 |
| MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI. | ¢8,000,000.00 |
| MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS | ¢500,000.00 |
| OTROS IMPUESTOS | ¢3,500,000.00 |
| OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS | ¢1,000,000.00 |
| TOTAL SERVICIOS | ¢122,936,255.11 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | ¢6,000,000.00 |
| PRODUCTOS FORMAC. Y MEDICINALES | ¢300,000.00 |
| TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | ¢3,500,000.00 |
| ALIMENTOS Y BEBIDAS | ¢20,689,693.66 |
| MAT. Y PROD. ELECTR., TEL. Y COMPU. | ¢1,500,000.00 |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS | ¢3,000,000.00 |
| UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO | ¢2,500,000.00 |
| PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS | ¢3,499,682.88 |
| UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA | ¢2,500,000.00 |
| UTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR | ¢500,000.00 |
| OTROS UTILES, MAT. Y SUMINISTROS | ¢2,000,000.00 |
| TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS | ¢45,989,376.54 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES COOP. | ¢55,000,000.00 |
| TOTAL TRANSFERENC. CORRIENTES | ¢55,000,000.00 |
| BIENES DURADEROS | |
| EQUIPO DE COMUNICACION | ¢3,500,000.00 |
| EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA | ¢4,000,000.00 |
| EQUIPO Y PROGRAMAS DE COMPUTO | ¢8,000,000.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | ¢500,000.00 |
| BIENES INTANGIBLES | ¢6,000,000.00 |
| TOTAL BIENES DURADEROS | ¢22,000,000.00 |
| TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO | ¢614,935,247.21 |

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto Fondos Propios
Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa
Año 2023

| Programa | Cantidad Meta | Presupuesto | % |
|---------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| Administrativo Financiero | 2 | ₡335,313,123.54 | 54.53% |
| Articulación Cooperativa | 2 | ₡169,391,694.48 | 27.55% |
| Auditoría Interna | 1 | ₡48,705,023.63 | 7.92% |
| CNMC | 1 | ₡61,525,405.55 | 10.01% |
| Total | 6 | ₡614,935,247.21 | 100.00% |

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto Fondos Propios
Determinación del 10% del CNMC
Año 2023

| | |
|----------------------------------|------------------------|
| Presupuesto Fodos Propios | ₡553,409,841.66 |
| Presupuesto CNMC (10%) | ₡61,525,405.55 |
| Total Presupuesto 2023 | ₡614,935,247.21 |

*es importante señalar, que por acuerdo del Plenario de la institución para el puesto inicial del CONACCOOP, se determinara un 10% del presupuesto de fondos propios para el Comité Nacional de las Mujeres Cooperativistas (CNMC)

CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS
PLAN ANUAL OPERATIVO Y PRESUPUESTO
PERIODO 2023

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada