

**CONSEJO NACIONAL DE
COOPERATIVAS**

**PLAN ANUAL OPERATIVO Y
PRESUPUESTO**

PERIODO 2022

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada

¡ AL SERVICIO DEL MOVIMIENTO COOPERATIVO!



Contenido

Presentación.....	4
Introducción	6
Plan Anual Operativo y Estratégico del CONACOOB	7
Misión y Visión del CONACOOB	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
Meta 0101: Modelo Administrativo.....	13
PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA	17
Meta 0301: Programa de Atención Cooperativas.....	17
Meta 0302: Estrategia de Comunicación	19
Meta 0303 Actividades de Representación cooperativa	21
Meta 0304: reactivación del sector Agrícola Industrial	24
PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO	26
Programa Administrativo Financiero	27
Meta 0101	28
Programa Articulación Cooperativa	29
Meta 0301	30
Meta 0302	31
Meta 0303	32
Meta 0304	33
Presupuesto Consolidado.....	34
Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa.....	35
(PAO y Presupuesto Fondos Propios).....	36

Plan Anual Operativo del CONACOOOP.....	37
PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO	37
META 0101: Programa de Mejora Permanente.....	38
META 0102: Promoción de la Política Pública.....	40
PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA	41
Meta 0301: Promoción del Cooperativismo y los ODS	41
Meta 0302: Apoyo a las Uniones y Federaciones Cooperativas	43
Programa 04: Auditoría Interna	44
Meta 0401: Auditoría Interna de la Institución.....	44
PROGRAMA 05: COMITÉ NACIONAL DE LAS MUJERES COOPERATIVISTAS (CNMC).....	45
META 050: Representación y Defensa de las Mujeres Cooperativistas.....	45
PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO FONDOS PROPIOS, AÑO 2022	47
Programa 01: Administrativo Financiero	48
META 0101	49
META 0102	50
Programa 03: Articulación Cooperativa	51
META 0301	52
META 0302	53
Programa 04: Auditoría Interna	54
META 0401	55
Programa 05: CNMC.....	56
META 0501	57
Presupuesto Consolidado Fondos Propios.....	58
Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa.....	59
Determinación del 10% del CNMC.....	59

Presentación

En el año 2022 el CONACCOOP en la búsqueda de promover una Representación y Defensa efectiva para el Movimiento Cooperativo Costarricense, se desarrolla el Plan Anual Operativo y la proyección presupuestaria, 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, motivando la visión y misión establecidas en el Plan Estratégico de la Institución 2018-2022.

Para el desarrollo efectivo del Plan Anual Operativo y presupuesto del 2022, se han distribuido en 11 metas, las cuales por orden administrativo se dividen en dos planes y presupuestos, en el caso del Plan Anual Fondos Propios con 6 metas, en 4 programas con un presupuesto proyectado de ₡600 000 000. Para el Plan bajo la transferencia del 1.5% del INFOCOOP se establece con 5 metas por la suma de ₡217,796,857. Para un presupuesto global de ₡817,796,857.00.

Como parte de los objetivos del año 2021 se encuentra en desarrollar mejoras institucionales promoviendo un mayor control interno, impulsando la creación y actualización de procesos y subprocesos diarios del CONACCOOP, así mismo en concordancia con el Plan Estratégico y 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 2022, 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 2022, 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 2022, 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, así como los lineamientos establecidos por el Plan Estratégico del CONACCOOP 2018-2022. Para la elaboración de dicho documento se contó con la participación de los diferentes departamentos y programas de la institución.

Para este año 2022 se ha fijado en la promoción de cuatro programas de articulación

1. Administrativo Financiero.
2. Articulación Cooperativa.
3. Auditoria 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 CONACOOOP
 - 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 CONACOOOP 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 CONACOOOP 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 CONACOOOP.

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 2022

(PAO y Presupuesto Fondos INFOCOOP)

**Consejo Nacional de Cooperativas
Plan Anual Operativo del CONACOOOP
Transferencia 1,5% de los Fondos INFOCOOP
Periodo año 2021**

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 2022, 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 2022 se ha tomado como referencia una proyección presupuestaria por la suma de ¢217,796,857, según el oficio DE-1093-2021 del 14 de octubre del 2021 dentro del marco del convenio entre ambas instituciones y manual de transferencia.

PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Para el año 2022 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 ¢47,324,795.

Meta 0101: Modelo Administrativo

Impulsar un modelo administrativo y financiero para el CONACOOOP durante el año 2022, cumpliendo 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	Estados Financieros al día, estados auditados anuales, implementación normas NIIF.
Definición Conceptual	Desarrollar 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	<ul style="list-style-type: none"> • Control de Ingresos y Gastos.

Involucrados	<ul style="list-style-type: none"> • 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 2022
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	Gestión de cobros a las cooperativas, de los ingresos por cargas parafiscales y proceso de cobro para el año 2022.
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 • 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 CONACCOOP, son ingresos que permiten a la institución trabajar durante el año 2022 en la representación y defensa del Movimiento.
Desagregación	Institucional
Línea base	Gestión de cobros del 2021
Meta	Modelo Administrativo
Periodicidad	Mensual
Fuente de información	Informes de gestión de cobros mensual
Clasificación	() Impacto () Efecto (X) 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 2022.
Definición Conceptual	Que el departamento administrativo financiero del CONACCOOP, cumpla con el 100% de las actividades planteadas en el Plan Plurianual 2022-2025 y todas las acciones financieras establecidas.
Formula de calculo	$(\text{cantidad de acciones cumplidas por el CONACCOOP en el 2022} / \text{cantidad de acciones del pan plurianual establecidas para el 2022}) \times 100$
Componentes Involucrados	<ul style="list-style-type: none"> • Estados Financieros de las del CONACCOOP • Control de ingresos y gastos • Presupuesto Ejecutado • Plan Plurianual
Unidad de medida	porcentajes
Interpretación	Por cada acción realizada en el año 2022 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	() Impacto () Efecto (X) Producto
Objetivo estratégico	5) Fortalecimiento Institucional
Responsable	Departamento administrativo financiero

Como parte mayores controles del CONACCOOP, 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 2022 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 2022, 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 2022, 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 2022, 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 ₡47 324 795 se espera cumplir la meta.

PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA

Para el año 2022, 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 ₡170,472,061

Meta 0301: Programa de Atención Cooperativas

Continuar con los procesos de acompañamiento y asistencia a las 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 2022.

Nombre del indicador	Cantidad de cooperativas en el programa de acompañamiento y asistencia cooperativo.
Definición Conceptual	150 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 2022 / 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 CONACOOOP, 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 CONACOOOP para el 2022, es atender directamente a 150 cooperativas de distintos sectores.</p>
Desagregación	Nacional, regional
Línea base	Cantidad de cooperativas atendidas en el 2021.
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 checked="" type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input type="checkbox"/> Producto
Objetivo estratégico	1) recuperar la credibilidad del CONACOOOP
Responsable	Departamento de Articulación Cooperativa

Durante el 2022 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, el 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.

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 CONACOOOP 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 ₡53 043 219.

Meta 0302: Estrategia de Comunicación

Desarrollar acciones de comunicación por medio de la campaña de fortalecimiento de la imagen del Movimiento Cooperativo Nacional y del CONACCOOP, con acciones hacia lo externo e interno para posicionar la imagen institucional y del cooperativismo durante el año 2022.

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 CONACCOOP o del movimiento cooperativo a nivel nacional, permite mejorar la población meta.
Formula de calculo	Cantidad de publicaciones positivas/ publicaciones que realiza el CONACCOOP 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	(X) Impacto () Efecto () 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. • 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	(X) Impacto () Efecto () 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 el año 2020 y el 2021, 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 2022, 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 ¢32,425,092.

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 2021.

Nombre del indicador	Realización de las asambleas sectoriales.
Definición Conceptual	Que el CONACCOOP realice durante el 2022 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	<ul style="list-style-type: none"> • publicación del inicio de las Asambleas Sectoriales.

Involucrados	<ul style="list-style-type: none"> • 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
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	<input type="checkbox"/> Impacto <input type="checkbox"/> Efecto <input checked="" type="checkbox"/> Producto
Objetivo estratégico	3) Desarrollo Cooperativo
Responsable	Departamento de Articulación Cooperativa

Nombre del indicador	Actividades Sectoriales o Regionales realizadas.
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 ha desarrollado 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 para los próximos cuatro años. Es por ende el proceso de representación más importante del sector.

Parte de sus acuerdos fue que el CONACCOOP propiciará 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 2022 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.

Dicha meta tiene un presupuesto proyectado de ₡56,138,791

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 2022.

Nombre del indicador	50 cooperativas agrícolas atendidas en el programa de reactivación en articulación con otras instituciones u organismo cooperativos.
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 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	(X) Impacto () Efecto () 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, 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 CONACOOP busca involucrar a 50 cooperativas en este programa donde se les de acompañamiento permanente durante todo el 2022 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 2022 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 2022 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 ₡28 864 960.

CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO BAJO LA TRANSFERENCIA DE 1.5% DEL INFOCOOP, AÑO 2022

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 2022

Código	Meta	Actividad	Indicadores	Periodo de ejecución		Responsable	Costo de la Meta
				Semestral	Semestre		
0101	Impulsar un modelo administrativo y financiero para el CONACOOOP durante el año 2022, cumpliendo 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. Controles y acciones de los Bienes y Activos Institucionales. 4. Monitoreo, evaluación y gestión del Plan Plurianual Financiero para el año 2022.	1) Estados Financieros al día, estados auditados anuales, implementación normas NIIF. 2) Gestión de cobros a las cooperativas, de los ingresos por cargas parafiscales y proceso de cobro para el año 2022. 3) Supervisión y Custodia oportuna de los bienes, equipos, flotilla vehicular y suministros institucionales. 4) Cumplir con el 100% de las acciones del Plan Plurianual Financiero para el año 2022.	50%	50%	Departamento Administrativo Financiero	€47 324 795
TOTAL DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO FINANCIERO							€47 324 795

Meta 0101

Impulsar un modelo administrativo y financiero para el CONACCOOP durante el año 2022, cumpliendo 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	¢21 992 577
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	¢1 831 982
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S. S	¢2 034 313
CONTRIB. PAT. IMAS	¢109 963
CONTRIBUCIÓN AL INA	¢329 889
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	¢1 099 629
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	¢109 963
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S. S	¢1 154 610
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	¢329 889
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	¢659 777
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	¢1 172 204
TOTAL, REMUNERACIONES	¢30 824 795
SERVICIOS	
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	¢1 500 000
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	¢2 000 000
SERV. TRANSF. ELECTR. DE INFORMAC.	¢1 500 000
OTROS SERV. DE GESTIÓN Y APOYO	¢500 000
ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	¢3 000 000
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	¢500 000
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	¢2 000 000
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	¢2 000 000
MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI.	¢1 500 000
MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS	¢1 500 000
OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS	¢500 000
TOTAL, SERVICIOS	¢16 500 000

TOTAL, PRESUPUESTO META 0101 **₺47 324 795**

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP
Programa Articulación Cooperativa
Año 2022

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 las 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 2022.	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) 150 cooperativas recibiendo acompañamiento o asistencia por parte del CONACOOOP de manera articulada con otras instituciones y organismos cooperativos considerando los distintos sectores y regiones cooperativas.	50%	50%	Programa Articulación Cooperativa	₺53,043,219
0302	Desarrollar acciones de comunicación por medio de la campaña de fortalecimiento de la imagen del Movimiento Cooperativo Nacional y del CONACOOOP, con acciones hacia lo externo e interno para posicionar la imagen institucional y del cooperativismo durante el año 2022.	1. Dar a conocer proyectos institucionales o cooperativo mediante comunicados de prensa, 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	₺32,425,092
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 sectores cooperativo, durante el 2021.	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) Actividades Sectoriales o Regionales realizadas.	50%	50%	Programa Articulación Cooperativa	₺56,138,791
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 2022.	1. Cooperativas identificadas y atendidas para el plan de reactivación. 2. Acciones de trabajo interinstitucional en apoyo a las cooperativas del sector.	1) 50 cooperativas agrícolas atendidas en el programa de reactivación en articulación con otras instituciones u organismo cooperativos.	50%	50%	Programa Articulación Cooperativa	₺28,864,960
							₺170,472,061

Meta 0301

Impulsar un modelo administrativo y financiero para el CONACOOOP durante el año 2022, cumpliendo 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 ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	₴29 283 118
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	₴2 439 284
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S. S	₴2 708 688
CONTRIB. PAT. IMAS	₴146 416
CONTRIBUCIÓN AL INA	₴439 247
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	₴1 464 156
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	₴146 416
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S. S	₴1 537 364
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	₴439 247
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	₴878 494
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	₴1 560 790
TOTAL, REMUNERACIONES	₴41 043 219
SERVICIOS	
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	₴1 500 000
SERV. JURÍDICOS	₴6 000 000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	₴500 000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	₴1 000 000
TOTAL, SERVICIOS	₴9 000 000
MATERIALES Y SUMINISTROS	
ALIMENTOS Y BEBIDAS	₴3 000 000
TOTAL, MATERIALES Y SUMINISTROS	₴3 000 000

TOTAL, PRESUPUESTO META 0301	€53 043 219
-------------------------------------	--------------------

Meta 0302

Desarrollar acciones de comunicación por medio de la campaña de fortalecimiento de la imagen del Movimiento Cooperativo Nacional y del CONACCOOP, con acciones hacia lo externo e interno para posicionar la imagen institucional y del cooperativismo durante el año 2022.

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€11 005 345
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€916 745
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S. S	€1 017 994
CONTRIB. PAT. IMAS	€55 027
CONTRIBUCIÓN AL INA	€165 080
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€550 267
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€55 027
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S. S	€577 781
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€165 080
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€330 160
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€586 585
TOTAL, REMUNERACIONES	€15 425 092
SERVICIOS	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	€15 000 000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€500 000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€1 000 000
TOTAL, SERVICIOS	€16 500 000
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€500 000
TOTAL, MATERIALES Y SUMINISTROS	€500 000
TOTAL, PRESUPUESTO META 0302	€32 425 092

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 2021.

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€24,750,999
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€2,061,758
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	€2,289,467
CONTRIB. PAT. IMAS	€123,755
CONTRIBUCIÓN AL INA	€371,265
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€1,237,550
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€123,755
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	€1,299,427
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€371,265
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€742,530
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€1,319,228
TOTAL REMUNERACIONES	€34,691,000
SERVICIOS	
IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	€1,000,000
SERV. JURÍDICOS	€4,447,791
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	€4,000,000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€1,500,000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€3,500,000
TOTAL SERVICIOS	€14,447,791
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€3,000,000
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€4,000,000
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	€7,000,000
TOTAL PRESUPUESTO META 0303	€56,138,791

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 2022.

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€15 600 000
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€1 299 480
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S. S	€1 443 000
CONTRIB. PAT. IMAS	€78 000
CONTRIBUCIÓN AL INA	€234 000
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€780 000
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€78 000
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S. S	€819 000
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€234 000
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€468 000
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€831 480
TOTAL, REMUNERACIONES	€21 864 960
SERVICIOS	
SERV. JURÍDICOS	€2 000 000
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	€2 000 000
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	€500 000
TOTAL, SERVICIOS	€4 500 000
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€1 000 000
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€1 500 000
TOTAL, MATERIALES Y SUMINISTROS	€2 500 000
TOTAL, PRESUPUESTO META 0304	€28 864 960

Consejo Nacional de Cooperativas
Presupuesto Consolidado
Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP
Año 2022

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	₱102,632,039
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	₱8,549,249
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	₱9,493,464
CONTRIB. PAT. IMAS	₱513,160
CONTRIBUCIÓN AL INA	₱1,539,481
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	₱5,131,602
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	₱513,160
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	₱5,388,182
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	₱1,539,481
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	₱3,078,961
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	₱5,470,288
TOTAL REMUNERACIONES	₱143,849,066
SERVICIOS	
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	₱3,000,000
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	₱2,000,000
PUBLICIDAD Y PROPAGADA	₱15,000,000
IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	₱1,000,000
SERV. TRANSF. ELECTR. DE INFORMAC.	₱1,500,000
SERV. JURÍDICOS	₱12,447,791
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	₱6,000,000
OTROS SERV. DE GESTIÓN Y APOYO	₱500,000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	₱2,500,000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	₱5,500,000
ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	₱3,000,000
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	₱1,000,000
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	₱2,000,000
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	₱2,000,000
MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI.	₱1,500,000
MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS	₱1,500,000
OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS	₱500,000
TOTAL SERVICIOS	₱60,947,791
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	₱4,500,000
ALIMENTOS Y BEBIDAS	₱8,500,000
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	₱13,000,000
TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO F.I. 2022	₱217,796,857

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Bajo la Transferencia 1,5% del INFOCOOP
Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa
Año 2022

Programa	Presupuesto	%
Administrativo Financiero	₡47,324,795	21.73%
Articulación Sectorial	₡170,472,061	78.27%
Total	₡217,796,857	100.00%



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN ANUAL OPERATIVO Y PRESUPUESTO

FONDOS PROPIOS

AÑO 2022

(PAO y Presupuesto Fondos Propios)

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada

**Consejo Nacional de Cooperativas
Plan Anual Operativo del CONACCOOP
Fondos Propios
Periodo 2022**

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 2021, 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 2022 se ha proyectado que los Fondos Propios, corresponden a un presupuesto de ¢600,000,000

PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Para el año 2022 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 ¢390 219 998

META 0101: Programa de Mejora Permanente

Cumplir con el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que plantee las diferentes dependencias de la institución, durante el año 2022.

Dicha meta tiene un presupuesto de ₡184 016 479

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 CONACOP.	1) Acciones administrativas realizadas vs. Solicitud de acciones	Acciones permanentes de la coordinación	50%	50%
PROVEDURÍA				
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%
FLOTILLA VEHICULAR				
1. Mantener al menos un 90% de la Flotilla Institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los usuarios.	5) 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.	6) 100% capacitado y con evaluación del desempeño.	Evaluaciones del Desempeño; Ejecución del programa de capacitación	50%	50%

En concordancia con el Plan Estratégico del CONACCOOP 2018-2022 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.

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 2022, 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

Promover las acciones políticas de representación y defensa del Movimiento Cooperativo, en coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, en colaboración con otros organismos del sector, para el año 2022

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 CONACOOOP 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 2022, 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 2022, 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 ¢206 203 519

PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA

El desarrollo de este programa contempla 2 metas para impulsar en el 2022, 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 ¢79 217 267

Meta 0301: Promoción del Cooperativismo y los ODS

Promover la representación y defensa para la promoción del Movimiento

Indicadores	fuente de datos del indicador	ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	Periodo de ejecución	
			I Semestre	II Semestre
1. Promover el desarrollo de al menos 10 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			

Cooperativo Nacional, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo del Milenio. Esto por medio del de actividades, foros, talleres y mesas de trabajo con las cooperativas, durante el año 2022

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 10 actividades como mínimo. Entre las que se encuentran las asambleas sectoriales.

Dicha meta tiene un presupuesto proyectado de ₡24 238 764

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 2022.

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 2022.	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 2022, 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 ¢54 978 503

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 ¢70 562 735

Meta 0401: Auditoría Interna de la Institución

Desarrollar un programa de estudio y análisis de auditoria ara el año 2022, 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 auditoria 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 2022 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 \$60,000,000

META 050: 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

Indicadores	Fuente de datos del indicador	ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	Periodo de ejecución	
			I Semestre	II Semestre
1. Promover la sistematización histórica del CNMC, desde su aprobación.	1) 100% Sistematización histórica del CNMC.	memoria con la sistematización	50%	50%
2. 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	2) Informe de acciones de acompañamiento a las mujeres cooperativistas	informes mensuales	50%	50%
3. 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.	3) 40% de avance en la implementación una política integral e equidad e igualdad de género en el sector.	informes de implementación	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%

además una gestión técnica y política en la representación y defensa de las mujeres durante el año 2022.

Promover la sistematización histórica del CNMC, desde su aprobación. Con el fin de conocer la historia de las grandes mujeres cooperativistas que han luchado por la igualdad y el empoderamiento de las mujeres, con ello promover esas acciones que trajeron impacto y que por algunos motivos se les dejó de dar seguimiento.

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 2022.



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO FONDOS PROPIOS, AÑO 2022

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 01: Administrativo Financiero
Año 2022

Código	Meta	Actividades	Indicadores	Periodo de ejecución		Responsable	Costo de la Meta
0101	Cumplir con el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que plantee las diferentes dependencias de la institución, durante el año 2022.	<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 CONACCOOP.</p> <p>PROVEEDURÍA</p> <p>1. Tramitar contrataciones de bienes y servicios de los departamentos institucionales.</p> <p>2. Gestionar las compras y suministros institucionales.</p> <p>CONTABILIDAD Y TESORERÍA</p> <p>1. Estados Financieros al día.</p> <p>2. Implementación de las normas NIIF.</p> <p>3. Gestión de Ingresos y egresos institucionales.</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 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) Cantidad de vehículos en óptimas condiciones/cantidad de vehículos institucionales.</p> <p>6) 100% capacitado y con evaluación del desempeño.</p>	50%	50%	Departamento Administrativo Financiero	€184 016 479
0102	Promover las acciones políticas de representación y defensa del Movimiento Cooperativo, em coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, en colaboración con otros organismos del sector, para el año 2022	<p>1. Realización de los Directorios y Plenarios de CONACCOOP.</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	€206 203 519
Total del presupuesto Programa Administrativo Financiero							€390 219 998

META 0101

Cumplir con el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que plantee las diferentes dependencias de la institución, durante el año 2022.

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€43 892 359,64
RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	€35 901 258,71
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€6 646 808,41
SALARIO ESCOLAR	€8 478 790,41
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	€7 380 909,70
CONTRIB. PAT. IMAS	€398 968,09
CONTRIBUCIÓN AL INA	€1 196 904,28
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€3 989 680,92
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€398 968,09
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	€4 189 164,96
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€1 196 904,28
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€2 393 808,55
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€4 252 999,86
TOTAL REMUNERACIONES	€120 317 525,89
SERVICIOS	
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS	€6 498 953,00
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	€2 500 000,00
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	€3 500 000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGADA	€4 000 000,00
IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	€500 000,00
COMIS.Y GAST.SERV. FINAN. Y COMERC.	€800 000,00
SERV. JURÍDICOS	€5 500 000,00
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	€1 500 000,00
SERV. DESARR. SIST. INFORMÁTICOS	€2 000 000,00
SERVICIOS GENERALES	€3 000 000,00
OTROS SERV. DE GESTIÓN Y APOYO	€1 000 000,00
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€500 000,00
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€2 000 000,00
TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	€2 000 000,00
VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	€2 000 000,00
SEGUROS	€3 000 000,00
ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	€2 000 000,00
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	€2 000 000,00
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONAL	€1 000 000,00
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES	€500 000,00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	€2 600 000,00
MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI.	€2 000 000,00
OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS	€500 000,00
TOTAL SERVICIOS	€50 898 953,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€2 000 000,00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€2 500 000,00
MAT. Y PROD. ELECTR., TEL. Y COMPU.	€1 000 000,00
REPUESTOS Y ACCESORIOS	€1 000 000,00
ÚTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	€2 000 000,00
PROD. PAPEL Y CARTÓN IMPRESOS	€1 500 000,00
TEXTILES Y VESTUARIOS	€500 000,00
ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	€1 500 000,00
ÚTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR	€500 000,00
OTROS ÚTILES, MAT. Y SUMINISTROS	€300 000,00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	€12 800 000,00
TOTAL PRESUPUESTO META 0101	€184 016 478,89

META 0102

Promover las acciones políticas de representación y defensa del Movimiento Cooperativo, en coordinación con la Secretaría Ejecutiva, Directorio y Plenario, en colaboración con otros organismos del sector, para el año 2022

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€70 836 342,01
RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	€22 101 579,06
DIETAS	€30 000 000,00
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€7 741 728,83
SALARIO ESCOLAR	€7 741 728,83
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	€8 596 757,70
CONTRIB. PAT. IMAS	€464 689,61
CONTRIBUCIÓN AL INA	€1 394 068,82
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€4 646 896,05
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€464 689,61
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	€4 879 240,86
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€1 394 068,82
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€2 788 137,63
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€4 953 591,19
TOTAL REMUNERACIONES	€168 003 519,00
SERVICIOS	
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	€5 000 000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGADA	€2 500 000,00
IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	€500 000,00
SERV. JURÍDICOS	€3 000 000,00
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	€1 500 000,00
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€500 000,00
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€2 500 000,00
SEGUROS	€3 000 000,00
ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	€2 000 000,00
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	€1 500 000,00
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONAL	€1 000 000,00
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES	€500 000,00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	€3 000 000,00
MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACIÓN	€1 000 000,00
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	€1 000 000,00
MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI.	€1 000 000,00
MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS	€500 000,00
TOTAL SERVICIOS	€30 000 000,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€2 000 000,00
PRODUCTOS FORMAC. Y MEDICINALES	€500 000,00
TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	€500 000,00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€2 500 000,00
ÚTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	€1 000 000,00
PROD. PAPEL Y CARTÓN IMPRESOS	€500 000,00
TEXTILES Y VESTUARIOS	€1 000 000,00
OTROS ÚTILES, MAT. Y SUMINISTROS	€200 000,00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	€8 200 000,00
TOTAL PRESUPUESTO META 0102	€206 203 519,00

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 03: Articulación Cooperativa
Año 2022

Código	Meta	Actividades	Indicadores	Periodo de ejecución		Responsable	Presupuesto de la Meta
				I Semestre	II Semestre		
0301	Promover la representación y defensa para la promoción del Movimiento Cooperativo Nacional, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo del Milenio. Esto por medio del de actividades, foros, talleres y mesas de trabajo con las cooperativas, durante el año 2022	1. Promover el desarrollo de al menos 10 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	€24 238 764
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 2022.	1. Impulsar la promoción de la representación y defensa del movimiento cooperativo por medio del desarrollo de convenio con Uniones y Federaciones, durante el 2022.	1) Al menos 9 convenios con uniones realizados	50%	50%	Articulación Sectorial	€54 978 503
Total de presupuesto Programa Articulación Cooperativa							€79 217 267

META 0301

Promover la representación y defensa para la promoción del Movimiento Cooperativo Nacional, en concordancia con los Objetivos de Desarrollo del Milenio. Esto por medio del de actividades, foros, talleres y mesas de trabajo con las cooperativas, durante el año 2022

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SALARIO ESCOLAR	₡3 738 764
TOTAL REMUNERACIONES	₡3 738 764
SERVICIOS	
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	₡2 500 000
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	₡2 500 000
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	₡1 500 000
OTROS SERV. DE GESTIÓN Y APOYO	₡1 000 000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	₡500 000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	₡2 000 000
TOTAL SERVICIOS	₡10 000 000
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	₡2 000 000
ALIMENTOS Y BEBIDAS	₡3 000 000
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	₡5 000 000
BIENES DURADEROS	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	₡1 000 000
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	₡2 000 000
EQUIPO Y PROGRAMAS DE COMPUTO	₡2 000 000
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	₡500 000
TOTAL BIENES DURADEROS	₡5 500 000
TOTAL PRESUPUESTO META 0301	₡24 238 764

META 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 2022.

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SALARIO ESCOLAR	€2 978 503
TOTAL REMUNERACIONES	€2 978 503
SERVICIOS	
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€500 000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€2 000 000
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	€1 500 000
TOTAL SERVICIOS	€4 000 000
MATERIALES Y SUMINISTROS	
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€3 000 000
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	€3 000 000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES COOP.	€45 000 000
TOTAL TRANSFERENC. CORRIENTES	€45 000 000
TOTAL PRESUPUESTO META 0302	€54 978 503

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 04: Auditoría Interna
Año 2022

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 2022, 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	€70 562 735
total de presupuesto del Programa de Auditoría Interna							€70 562 735

META 0401

Desarrollar un programa de estudio y análisis de auditoria ara el año 2022, 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	PRESUPUES TO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	¢22 435 537
RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	¢25 084 656
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	¢3 958 432
SALARIO ESCOLAR	¢3 958 432
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	¢4 395 618
CONTRIB. PAT. IMAS	¢237 601
CONTRIBUCIÓN AL INA	¢712 803
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	¢2 376 010
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	¢237 601
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	¢2 494 810
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	¢712 803
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	¢1 425 606
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	¢2 532 826
TOTAL REMUNERACIONES	¢70 562 735
TOTAL PRESUPUESTO META 0401	¢70 562 735

**Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto
Fondos Propios
Programa 05: CNMC
Año 2022**

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, un sistema nacional de acompañamiento, realizando además una gestión técnica y política en la representación y defensa de las mujeres durante el año 2022.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Promover la sistematización histórica del CNMC, desde su aprobación. 2. 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 3. 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. 4. Fortalecer la gestión técnica, política y organizacional de CNMC. 5. Divulgar las acciones del CNMC. 	<ol style="list-style-type: none"> 1) 100% Sistematización histórica del CNMC. 2) Informe de acciones de acompañamiento a las mujeres cooperativistas 3) 40% de avance en la implementación una política integral e equidad e igualdad de género en el sector. 4) Acciones gestión técnica, política y organizacional de CNMC. 	50%	50%	CNMC	€60 000 000
total de presupuesto CNMC							€60 000 000

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 2022.

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€10 400 000
RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	€528 000
DIETAS	€12 000 000
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€910 302
SALARIO ESCOLAR	€910 302
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	€1 010 840
CONTRIB. PAT. IMAS	€54 640
CONTRIBUCIÓN AL INA	€163 920
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€546 400
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€54 640
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	€573 720
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€163 920
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€327 840
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€582 462
TOTAL REMUNERACIONES	€28 226 987
SERVICIOS	
PUBLICIDAD Y PROPAGADA	€11 500 000
IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	€100 000
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	€2 500 000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€100 000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€2 500 000
ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	€3 000 000
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	€5 000 000
TOTAL SERVICIOS	€24 700 000
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€200 000
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€6 500 000
TEXTILES Y VESTUARIOS	€200 000
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	€6 900 000
BIENES DURADEROS	
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	€173 013
TOTAL BIENES DURADEROS	€173 013
TOTAL PRESUPUESTO META 0501	€60 000 000

**Consejo Nacional de Cooperativas
Presupuesto Consolidado Fondos Propios
Año 2022**

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORDINARIO
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	€147 564 239
RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	€83 615 494
DIETAS	€42 000 000
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	€19 257 272
SALARIO ESCOLAR	€27 806 521
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	€21 384 125
CONTRIB. PAT. IMAS	€1 155 899
CONTRIBUCIÓN AL INA	€3 467 696
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	€11 558 987
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	€1 155 899
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	€12 136 936
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	€3 467 696
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	€6 935 392
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	€12 321 880
TOTAL REMUNERACIONES	€393 828 034
SERVICIOS	
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS	€6 498 953
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	€5 000 000
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	€8 500 000
PUBLICIDAD Y PROPAGADA	€20 500 000
IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	€1 100 000
COMIS.Y GAST.SERV. FINAN. Y COMERC.	€800 000
SERV. JURÍDICOS	€8 500 000
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	€7 000 000
SERV. DESARR. SIST. INFORMÁTICOS	€2 000 000
SERVICIOS GENERALES	€3 000 000
OTROS SERV. DE GESTIÓN Y APOYO	€2 000 000
TRANSPORTE DENTRO DEL PAÍS	€2 100 000
VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	€11 000 000
TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	€2 000 000
VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	€2 000 000
SEGUROS	€6 000 000
ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	€7 000 000
ACTIV. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	€10 000 000
GASTOS DE REPRESENTACIÓN INSTITUCIONA	€2 000 000
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES	€1 000 000
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	€5 600 000
MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACIÓN	€1 000 000
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	€1 000 000
MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SI.	€3 000 000
MANT. Y REP. DE OTROS EQUIPOS	€500 000
OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS	€500 000
TOTAL SERVICIOS	€119 598 953
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	€6 200 000
PRODUCTOS FORMAC. Y MEDICINALES	€500 000
TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	€500 000
ALIMENTOS Y BEBIDAS	€17 500 000
MAT. Y PROD. ELECTR., TEL. Y COMPU.	€1 000 000
REPUESTOS Y ACCESORIOS	€1 000 000
ÚTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	€3 000 000
PROD. PAPEL Y CARTÓN IMPRESOS	€2 000 000
TEXTILES Y VESTUARIOS	€1 700 000
ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	€1 500 000
ÚTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR	€500 000
OTROS ÚTILES, MAT. Y SUMINISTROS	€500 000
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	€35 900 000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES COOP.	€45 000 000
TOTAL TRANSFERENC. CORRIENTES	€45 000 000
BIENES DURADEROS	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	€1 000 000
EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	€2 173 013
EQUIPO Y PROGRAMAS DE COMPUTO	€2 000 000
MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	€500 000
TOTAL BIENES DURADEROS	€5 673 013
TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO F.P. 2022	€600 000 000

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto Fondos Propios
Análisis Comparativo del Presupuesto por Programa
Año 2022

Programa	Cantidad Meta	Presupuesto	%
Administrativo Financiero	2	₴390 219 998	65,04%
Articulación Cooperativa	2	₴79 217 267	13,20%
Auditoría Interna	1	₴70 562 735	11,76%
CNMC	1	₴60 000 000	10,00%
Total	7	₴600 000 000	100,00%

Consejo Nacional de Cooperativas
Plan de Trabajo y Presupuesto Fondos Propios
Determinación del 10% del CNMC
Año 2021

Presupuesto Fodos Propios	₴540 000 000
Presupuesto CNMC (10%)	₴60 000 000
Total Presupuesto 2021	₴600 000 000

*es importante señalar, que por acuerdo del Plenario de la institución para el puesto inicial del CONACOOOP, 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 2022

Recopilado por:

Lic. Jonathan Brenes Quesada