



CONSEJO NACIONAL DE COOPERATIVAS

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

N° 1-2023

**BAJO LA TRANSFERENCIA DEL 1,5%
DEL INFOCOOP**

PERIODO 2023

**Recopilado por:
Lic. Jonathan Brenes Quesada**

Contenido

Justificación.....	2
PROGRAMA 01: ADMINISTRATIVO FINANCIERO	3
Meta 0101: Modelo Administrativo	3
Presupuesto Ajustado de la Meta 0101.....	6
PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA	7
Presupuesto Ajustado de la Meta 0301.....	9
Presupuesto Ajustado de la Meta 0302.....	11
Presupuesto Ajustado de la Meta 0303.....	13
Presupuesto Ajustado de la Meta 0304.....	16
PROGRAMA 04: AUDITORÍA INTERNA.....	17
Presupuesto Ajustado de la Meta 0401.....	19
PRESUPUESTO CONSOLIDADO	20
CONSOLIDACIÓN MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1-2023.....	21
Acuerdo del directorio de conacoop	22

Justificación

El objetivo principal de este documento es exponer los ajustes y cambios al Presupuesto del año 2023, bajo la transferencia del 1,5% del INFOCOOP. Según la solicitud del mismo instituto en su revisión del documento presentado, sugieren una serie de ajustes y cambio, así como justificación de algunas cuentas presupuestarias.

Con el desarrollo de objetivos y la proyección presupuestaria se plantean 5 metas distribuidas en dos programas de trabajo (Administrativo Financiero y Articulación Cooperativa), y con un presupuesto de ₡273,318,813.00, permite la orientación en seguir trabajando con las acciones planteadas desde el 2021.

Entre los ajustes realizados se hacen algunos ajustes a las metas según la recomendación del INFOCOOP, enfocados en subpartidas que corresponden al mantenimiento y reparación de equipo de transporte y mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina. Esas subpartidas con su respectivo presupuesto son reubicadas en la meta 0101.

De igual manera se unifica las partidas correspondientes a Servicio de Telecomunicaciones en una sola meta justificando los gastos y el por qué el uso del recurso necesario para el funcionamiento del CONACOOOP, centrándolo en la meta 0101.

De igual manera en justificación del salario del Auditor Interno del CONACOOOP se crea la meta 0401 de monitoreo, control y evaluación de procesos administrativos y financieros.

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.

Parte de las acciones de la meta 0101, se han realizado un ajuste y modificación en ciertas subpartidas, donde se ha trasladado el gasto entre las metas del Plan Anual Operativo para el año 2023.

La meta 0101 busca gestionar la ejecución efectiva del modelo administrativo y financiero de la institución, bajo una serie de controles y acciones para que el CONACOOOP pueda avanzar a una efectividad mayor, por tanto requiere, que la administración maneje y ejecute los servicios adecuados para el mantenimiento de los activos institucionales.

Por tanto por solicitud del INFOCOOP, se han realizado un ajuste a varias subpartidas con el fin de justificar de una manera más adecuada la ejecución de los gastos, entre estos cambios se encuentra:

Remuneraciones: en el tema de remuneraciones se disminuye al 50% salario referente al Auditor interno de CONACOOOP por la suma de ¢15,722,825.03, ya que se decide crear la meta 0401 sobre supervisión evaluación, monitoreo y el manejo de control interno que realiza la auditoria sobre los procesos administrativos, ya que este no ejerce administración sobre los programas, sino que audita estos procesos por lo que se crea dicha meta.

Al remitir el documento inicial del año 2023, el INFOCOOP mal interpreto la decisión del CONACCOOP de poner el salario del Auditor Interno en dicha meta, ya que en ningún momento se estableció que el compañero iba a gestionar y administrar los procesos financieros o administrativos de la institución.

Para el CONACCOOP es de suma importancia establecer el pago del 50% del salario del Auditor, ya que entre sus funciones esta evaluar, fiscalizar y por ende, auditar el manejo adecuado de los recursos bajo la transferencia del 1.5% del INFOCOOP, por parte de la administración de CONACCOOP, por consiguiente se crea la meta 0401 para justificar el salario del Auditor Interno.

Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte: una de las acciones más importantes para la institución es contar con el buen estado de la flotilla vehicular, la cual permite que nuestros funcionarios y representantes puedan visitar a las diferentes organizaciones cooperativas, o bien trasladarse a reuniones de índole importante para el Movimiento Cooperativo.

Al tener vehículos nuevos la institución requiere realizar una serie de visitas a la agencia para el mantenimiento, con el fin de cumplir las garantías de compra, y al ser estos una herramienta importante para generar la representación y defensa del sector cooperativo, se ha destinado la suma global de \$1,000,000.00 el cual se encontraba distribuido en las metas 0301, 0302, 0303 y 0304, pero estas son trasladadas a la meta 0101, acertándose, con la solicitud del INFOCOOP, trasladar los recursos a una sola meta, donde estas partidas deben justificarse en una meta meramente administrativa.

Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina: al igual que la subpartida anterior, esta fue una de las recomendaciones del INFOCOOP de centrar dichos gastos en la meta 0101, pues son necesarios para garantizar el buen funcionamiento de la institución, es contar con un mobiliario y equipo en buen estado. Por tanto el presupuesto referente a esta partida que se encontraba en la meta 0301 y 0302 es trasladado a dicha metra 0101. Lo que equivale a la suma de \$1,000,000.00

Servicio de Telecomunicaciones: en el caso de esta subpartida es utilizada para el pago de los servicios telefónicos institucionales, como los teléfonos de oficina de los funcionarios, además se contempla el pago de servicios de internet que se utiliza en la institución, el cual, es una herramienta indispensable para las labores institucionales.

Además se contempla el pago de servicios celulares, corresponde a los teléfono celular institucional que tiene a cargo el encargado del área de comunicación e imagen, en sus funciones de atención y monitoreo de todas las redes sociales del Conacoop, ya que, al tener un buen enlace de internet beneficia mucho a este departamento que mantiene una comunicación constante a nivel nacional para trasladar avisos e información importante del Conacoop así como también la interacción con las cooperativas en las distintas redes sociales, de igual manera el pago del servicio de celular el encargado de la gestión de cobros con las cooperativas quien en sus funciones realiza el proceso de cobros y su manejo vía celular con las cooperativas.

Por tanto, en la meta 0101 de la subpartida de Servicio de Telecomunicaciones se contaba con el presupuesto de ₡3,000,000.00 para el pago de estos servicios, y se le adiciona la suma de ₡2,000,000.00 de la meta 0301, 0302, con el fin de justificar el pago de estos servicios como esenciales en los procesos de los distintos departamentos del CONACOOOP. Este gasto hace referencia al pagar parte de los servicios de telecomunicaciones que son necesarios para el año 2023 y facilitar la gestión institucional.

Presupuesto Ajustado de la Meta 0101

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL	AJUSTE AL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO AJUSTADO
REMUNERACIONES			
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	¢44,507,020.17	- ¢11,217,769.00	¢33,289,251.17
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	¢3,707,434.78	- ¢934,440.16	¢2,772,994.62
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	¢4,116,899.37	- ¢1,037,643.63	¢3,079,255.73
CONTRIB. PAT. IMAS	¢222,535.10	- ¢56,088.85	¢166,446.26
CONTRIBUCION AL INA	¢667,605.30	- ¢168,266.54	¢499,338.77
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	¢2,225,351.01	- ¢560,888.45	¢1,664,462.56
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	¢222,535.10	- ¢56,088.85	¢166,446.26
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	¢2,336,618.56	- ¢588,932.87	¢1,747,685.69
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	¢667,605.30	- ¢168,266.54	¢499,338.77
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	¢1,335,210.61	- ¢336,533.07	¢998,677.54
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	¢2,372,224.18	- ¢597,907.09	¢1,774,317.09
TOTAL REMUNERACIONES	¢62,381,039.47	- ¢15,722,825.03	¢46,658,214.44
SERVICIOS			
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS	¢15,000,000.00		¢15,000,000.00
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	¢3,000,000.00	¢2,000,000.00	¢5,000,000.00
COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC.	¢600,000.00		¢600,000.00
SERVICIOS GENERALES	¢1,000,000.00		¢1,000,000.00
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	¢1,000,000.00		¢1,000,000.00
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES	¢2,000,000.00		¢2,000,000.00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	¢0.00	¢1,000,000.00	¢1,000,000.00
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	¢1,000,000.00	¢1,000,000.00	¢2,000,000.00
OTROS IMPUESTOS	¢2,000,000.00		¢2,000,000.00
TOTAL SERVICIOS	¢25,600,000.00	¢4,000,000.00	¢29,600,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS			
TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	¢1,000,000.00		¢1,000,000.00
UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	¢500,000.00		¢500,000.00
PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS	¢1,000,000.00		¢1,000,000.00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	¢2,500,000.00	¢0.00	¢2,500,000.00
TOTAL PRESUPUESTO META 0101	¢90,481,039.47	- ¢11,722,825.03	¢78,758,214.44

PROGRAMA 03: ARTICULACIÓN COOPERATIVA***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.

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.

Continuando con los procesos de años anteriores se ha 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.

En la meta 0301 se busca que el CONACOOOP 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 forma como se mencionó, se realiza un ajuste presupuestario en algunas partidas de la meta que son trasladadas a la meta 0101, tales como

Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte: como se solicitó por el INFOCOOP, el presupuesto de estas subpartidas distribuidas en varias de las

metas del presupuesto, se han ajustado en una sola meta que es la 0101, por tanto en la meta 0301 se hace una disminución en dicha subpartida de los ¢250,000.00 presupuestados inicialmente.

Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina: al igual que la subpartida anterior, esta fue una de las recomendaciones del INFOCOOP de centrar dichos gastos en la meta 0101, Por tanto el presupuesto referente a esta partida que se encontraba en la meta 0301 por la suma de ¢500,000.00 se trasladó a la meta mencionada.

Servicio de Telecomunicaciones: como se mencionó, para el CONACOOOP es de gran relevancia contar con presupuesto en dicha subpartida, la cual, se utilizada para el pago de los servicios telefónicos institucionales, como los teléfonos de oficina de los funcionarios, además se contempla el pago de servicios de internet que se utiliza en la institución, por tanto, este presupuesto se centra en mayor medida en la meta 0101, como un gasto administrativo que es relevante para el funcionamiento del CONACOOOP y acompañamiento a las cooperativas es necesario cubrir los gastos en servicios de telecomunicaciones, pues estos son un herramienta indispensable para realizar las labores planteadas en el 2023.

Presupuesto Ajustado de la Meta 0301

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL	AJUSTE AL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO AJUSTADO
REMUNERACIONES			
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	Ø30,063,118.38		Ø30,063,118.38
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	Ø2,504,257.76		Ø2,504,257.76
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	Ø2,780,838.45		Ø2,780,838.45
CONTRIB. PAT. IMAS	Ø150,315.59		Ø150,315.59
CONTRIBUCION AL INA	Ø450,946.78		Ø450,946.78
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	Ø1,503,155.92		Ø1,503,155.92
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	Ø150,315.59		Ø150,315.59
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	Ø1,578,313.71		Ø1,578,313.71
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	Ø450,946.78		Ø450,946.78
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	Ø901,893.55		Ø901,893.55
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	Ø1,602,364.21		Ø1,602,364.21
TOTAL REMUNERACIONES	Ø42,136,466.72	Ø0.00	Ø42,136,466.72
SERVICIOS			
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS	Ø1,500,000.00		Ø1,500,000.00
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	Ø1,500,000.00		Ø1,500,000.00
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	Ø1,000,000.00	-Ø1,000,000.00	Ø0.00
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	Ø500,000.00		Ø500,000.00
SERV. JURIDICOS	Ø5,000,000.00		Ø5,000,000.00
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	Ø1,000,000.00		Ø1,000,000.00
SERVICIOS GENERALES	Ø500,000.00		Ø500,000.00
TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	Ø500,000.00		Ø500,000.00
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	Ø5,000,000.00		Ø5,000,000.00
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	Ø500,000.00		Ø500,000.00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	Ø250,000.00	-Ø250,000.00	Ø0.00
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	Ø500,000.00	-Ø500,000.00	Ø0.00
TOTAL SERVICIOS	Ø17,750,000.00	-Ø1,750,000.00	Ø16,000,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS			
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	Ø2,000,000.00		Ø2,000,000.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	Ø1,000,000.00		Ø1,000,000.00
UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	Ø250,000.00		Ø250,000.00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	Ø3,250,000.00	Ø0.00	Ø3,250,000.00
TOTAL PRESUPUESTO META 0301	Ø63,136,466.72	-Ø1,750,000.00	Ø61,386,466.72

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.

En CONACOOOP durante los últimos años ha desarrollado una 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.

Asimismo, como se mencionó, esta meta 0302 también se le realiza un ajuste presupuestario en algunas subpartidas donde los montos fueron trasladados a la meta 0101.

Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte: en la meta 0302 se hace una disminución en dicha subpartida de los ¢250,000.00 presupuestados inicialmente.

Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina: por lo mencionado, se disminuye la suma de ¢500,000.00

Servicio de Telecomunicaciones: se traslada la suma de ¢1,000,000.00 ala meta 0101.

Presupuesto Ajustado de la Meta 0302

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL	AJUSTE AL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO AJUSTADO
REMUNERACIONES			
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	¢11,005,345.11		¢11,005,345.11
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	¢916,745.25		¢916,745.25
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	¢1,017,994.42		¢1,017,994.42
CONTRIB. PAT. IMAS	¢55,026.73		¢55,026.73
CONTRIBUCION AL INA	¢165,080.18		¢165,080.18
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	¢550,267.26		¢550,267.26
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	¢55,026.73		¢55,026.73
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	¢577,780.62		¢577,780.62
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	¢165,080.18		¢165,080.18
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	¢330,160.35		¢330,160.35
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	¢586,584.89		¢586,584.89
TOTAL REMUNERACIONES	¢15,425,091.71	¢0.00	¢15,425,091.71
SERVICIOS			
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS	¢1,500,000.00		¢1,500,000.00
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	¢1,000,000.00	- ¢1,000,000.00	¢0.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	¢15,000,000.00		¢15,000,000.00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	¢250,000.00	- ¢250,000.00	¢0.00
MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACION	¢500,000.00		¢500,000.00
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	¢500,000.00	- ¢500,000.00	¢0.00
TOTAL SERVICIOS	¢18,750,000.00	- ¢1,750,000.00	¢17,000,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS			
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	¢1,512,744.47		¢1,512,744.47
UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	¢250,000.00		¢250,000.00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	¢1,762,744.47	¢0.00	¢1,762,744.47
TOTAL PRESUPUESTO META 0302	¢35,937,836.18	- ¢1,750,000.00	¢34,187,836.18

Meta 0303 Actividades de Representación cooperativa

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

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 CONACOOOP 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.

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 CONACOOOP.

Se realiza una modificación presupuestaria de subpartidas ya mencionadas, donde se traslada los rubros establecidos a la meta 0101

Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte: en la meta 0303 se hace una disminución en dicha subpartida de los ¢250,000.00 presupuestados inicialmente y trasladados a la meta 0101.

Presupuesto Ajustado de la Meta 0303

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL	AJUSTE AL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO AJUSTADO
REMUNERACIONES			
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	¢24,750,998.71		¢24,750,998.71
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	¢2,061,758.19		¢2,061,758.19
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	¢2,289,467.38		¢2,289,467.38
CONTRIB. PAT. IMAS	¢123,754.99		¢123,754.99
CONTRIBUCION AL INA	¢371,264.98		¢371,264.98
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	¢1,237,549.94		¢1,237,549.94
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	¢123,754.99		¢123,754.99
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	¢1,299,427.43		¢1,299,427.43
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	¢371,264.98		¢371,264.98
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	¢742,529.96		¢742,529.96
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	¢1,319,228.23		¢1,319,228.23
TOTAL REMUNERACIONES	¢34,690,999.79	¢0.00	¢34,690,999.79
SERVICIOS			
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	¢1,000,000.00		¢1,000,000.00
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	¢500,000.00		¢500,000.00
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	¢1,000,000.00		¢1,000,000.00
TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	¢500,000.00		¢500,000.00
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	¢1,500,000.00		¢1,500,000.00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	¢250,000.00	- ¢250,000.00	¢0.00
TOTAL SERVICIOS	¢4,750,000.00	- ¢250,000.00	¢4,500,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS			
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	¢3,500,000.00		¢3,500,000.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	¢6,207,510.84		¢6,207,510.84
PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS	¢500,000.00		¢500,000.00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	¢10,207,510.84	¢0.00	¢10,207,510.84
TOTAL PRESUPUESTO META 0303	¢49,648,510.63	- ¢250,000.00	¢49,398,510.63

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	Cantidad de Cooperativas agrícolas atendidas durante el 2023, reflejando el apoyo e impacto obtenido por el apoyo de CONACOOOP.
Definición Conceptual	Cooperativas agrícolas que participen en el programa de reactivación del sector promovido por el CONACOOOP y que reflejen un impacto o avance para el año 2023, 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 con resultados positivos/ Cantidad de cooperativas dentro del programa
Componentes Involucrados	• 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 CONACOOOP 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 (X) Producto
Objetivo estratégico	2) Desarrollo Cooperativo
Responsable	Departamento de Articulación Cooperativa

El CONACOOOP 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 CONACOOOP busca involucrar a 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.

Para la meta 0304 se el ajuste presupuestario sobre la subpartida de Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte donde se hace una disminución en dicha subpartida de los ¢250,000.00

Presupuesto Ajustado de la Meta 0304

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL	AJUSTE AL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO AJUSTADO
REMUNERACIONES			
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	Ø15,600,000.00		Ø15,600,000.00
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	Ø1,299,480.00		Ø1,299,480.00
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	Ø1,443,000.00		Ø1,443,000.00
CONTRIB. PAT. IMAS	Ø78,000.00		Ø78,000.00
CONTRIBUCION AL INA	Ø234,000.00		Ø234,000.00
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	Ø780,000.00		Ø780,000.00
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	Ø78,000.00		Ø78,000.00
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	Ø819,000.00		Ø819,000.00
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	Ø234,000.00		Ø234,000.00
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	Ø468,000.00		Ø468,000.00
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	Ø831,480.00		Ø831,480.00
TOTAL REMUNERACIONES	Ø21,864,960.00	Ø0.00	Ø21,864,960.00
SERVICIOS			
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	Ø1,500,000.00		Ø1,500,000.00
SERV. JURIDICOS	Ø5,000,000.00		Ø5,000,000.00
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	Ø1,500,000.00		Ø1,500,000.00
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	Ø500,000.00		Ø500,000.00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	Ø250,000.00	-Ø250,000.00	Ø0.00
TOTAL SERVICIOS	Ø8,750,000.00	-Ø250,000.00	Ø8,500,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS			
ALIMENTOS Y BEBIDAS	Ø3,000,000.00		Ø3,000,000.00
PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS	Ø500,000.00		Ø500,000.00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	Ø3,500,000.00	Ø0.00	Ø3,500,000.00
TOTAL PRESUPUESTO META 0304	Ø34,114,960.00	-Ø250,000.00	Ø33,864,960.00

PROGRAMA 04: AUDITORÍA INTERNA

Meta 0401: monitoreo, control y evaluación de procesos administrativos y financieros.

Desarrollar un programa de estudio y análisis de auditoria para el año 2023, con el propósito de monitorear, evaluar los procesos administrativos y financieros del CONACOOOP, con el propósito de proporcionar seguridad y garantías razonables en un ambiente de control interno adecuado y de conformidad con el ordenamiento jurídico y técnico.

Nombre del indicador	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.
Subproductos	- Estudios del control interno administrativo, y en cumplimiento de la normativa interna. - Estudio y análisis de los estados financieros y contables del conacoop. - Informes de los hallazgos sobre los procesos sustentables del conacoop, presentados a la administración y al Directorio de conacoop en el 2023.
Definición Conceptual	Ejecutar el 100% estudios programados por la Auditoría Interna para el año 2023, que realice un análisis general y exhaustivo de las acciones sustantivas y adjetivas realizadas por el conacoop en el año 2023
Formula de calculo	(Cantidad de estudios realizados / Cantidad de estudios programados
Componentes Involucrados	- Evaluación de los procesos de control interno. - Evaluación de los procesos de riesgos institucionales - Evaluaciones a los procesos contables y financieros del CONACOOOP. - Informes de los hallazgos encontrados por la auditoría en el 2023.
Unidad de medida	1
Interpretación	Controles internos, evaluación de procedimientos y procesos, evaluación al modelo de control interno, contable y financiero
Desagregación	Institucional
Línea base	Control de estudios realizados en 2023.
Meta	Auditoría interna
Periodicidad	Semestral/ Anual
Fuente de información	Informaciones presentadas por las diferentes áreas sustantivas del CONACOOOP
Clasificación	☐ Impacto ☐ Efecto ☒ Producto
Objetivo estratégico	5) Fortalecimiento Institucional
Responsable	Auditor Interno

Para el año 2023 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.

Con este analizara los procesos financieros y contables del conacoop en el 2023.

De igual forma establece la asesoría al Directorio y a la administración activa en materia de control interno, ordenamiento jurídico y técnico aplicable, donde les presentará los hallazgos y resultados de los estudios realizados a lo antes mencionado.

Para la meta 0401, se establece un presupuesto meramente para cubrir el 50% del salario del Auditor Interno, presentado en el Plan Anual y presupuesto inicial 2023, que en encontraba en la meta 0101 y que por solicitud del INFOCOOP fue cambiado a esta meta.

Análisis de las partidas y subpartidas meta 0401

Total de Remuneraciones: como parte importante del proceso de control financiero de la institución, en especial con el manejo de los recursos dados por la transferencia del 1,5% del INFOCOOP, y Control Interno, en esta partida se hace referencia al pago del salario del 50% del salario de Auditoria Interno, Por la suma de ¢15,722,825.03 (contemplando salario Base y Cargas Sociales).

En cual fue trasladado de la meta 0101 como lo solicito el INFOCOOP.

Presupuesto Ajustado de la Meta 0401

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL	AJUSTE AL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO AJUSTADO
REMUNERACIONES			
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	Ø0.00	Ø11,217,769.00	Ø11,217,769.00
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	Ø0.00	Ø934,440.16	Ø934,440.16
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	Ø0.00	Ø1,037,643.63	Ø1,037,643.63
CONTRIB. PAT. IMAS	Ø0.00	Ø56,088.85	Ø56,088.85
CONTRIBUCION AL INA	Ø0.00	Ø168,266.54	Ø168,266.54
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	Ø0.00	Ø560,888.45	Ø560,888.45
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	Ø0.00	Ø56,088.85	Ø56,088.85
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	Ø0.00	Ø588,932.87	Ø588,932.87
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	Ø0.00	Ø168,266.54	Ø168,266.54
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	Ø0.00	Ø336,533.07	Ø336,533.07
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	Ø0.00	Ø597,907.09	Ø597,907.09
TOTAL REMUNERACIONES	Ø0.00	Ø15,722,825.03	Ø15,722,825.03
TOTAL PRESUPUESTO META 0401	Ø0.00	Ø15,722,825.03	Ø15,722,825.03

PRESUPUESTO CONSOLIDADO

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	PRESUPUESTO ORIGINAL
REMUNERACIONES	
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	Ø125,926,482.37
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	Ø10,489,675.98
CONTRIB. PAT. AL SEGURO CCSS	Ø11,648,199.62
CONTRIB. PAT. IMAS	Ø629,632.41
CONTRIBUCION AL INA	Ø1,888,897.24
CONTRIBUCION PAT. AL FODESAF	Ø6,296,324.12
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	Ø629,632.41
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES CCSS	Ø6,611,140.32
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	Ø1,888,897.24
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACION	Ø3,777,794.47
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	Ø6,711,881.51
TOTAL REMUNERACIONES	Ø176,498,557.69
SERVICIOS	
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS	Ø18,000,000.00
ALQUILER DE MAQ. EQ. Y MOBILIARIO	Ø4,000,000.00
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	Ø5,000,000.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	Ø15,000,000.00
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	Ø1,000,000.00
COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC.	Ø600,000.00
SERV. JURIDICOS	Ø10,000,000.00
SERV. CIENCIAS ECONOM. Y SOCIALES	Ø2,000,000.00
SERVICIOS GENERALES	Ø1,500,000.00
TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	Ø1,000,000.00
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	Ø8,000,000.00
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	Ø2,000,000.00
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES	Ø2,000,000.00
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE	Ø1,000,000.00
MANT. Y REP. EQ. DE COMUNICACION	Ø500,000.00
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA	Ø2,000,000.00
OTROS IMPUESTOS	Ø2,000,000.00
TOTAL SERVICIOS	Ø75,600,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	Ø7,012,744.47
TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	Ø1,000,000.00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	Ø10,207,510.84
UTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO	Ø1,000,000.00
PROD. PAPEL Y CARTON IMPRESOS	Ø2,000,000.00
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	Ø21,220,255.31
TOTAL PRESUPUESTO CONSOLIDADO	Ø273,318,813.00

CONSOLIDACIÓN MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1-2023 BAJO LA TRANSFERENCIA DEL 1,5% DE INFOCOOP

PARTIDA, GRUPO, SUBPARTIDA	META 0101		META 0301	META 0302	META 0303	META 0304	META 0401	TOTAL NETO	Total del Presupuesto	%
	REBAJOS	AUMENTOS	REBAJOS	REBAJOS	REBAJOS	REBAJOS	AUMENTOS			
REMUNERACIONES										
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	-C\$11,217,769						C\$11,217,769	C\$0	C\$125,926,482	46.07%
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	-C\$934,440						C\$934,440	C\$0	C\$10,489,676	3.84%
CONTRIB. PAT. AL SEGURO C.C.S.S	-C\$1,037,644						C\$1,037,644	C\$0	C\$11,648,200	4.26%
CONTRIB. PAT. IMAS	-C\$56,089						C\$56,089	C\$0	C\$629,632	0.23%
CONTRIBUCIÓN AL INA	-C\$168,267						C\$168,267	C\$0	C\$1,888,897	0.69%
CONTRIBUCIÓN PAT. AL FODESAF	-C\$560,888						C\$560,888	C\$0	C\$6,296,324	2.30%
CONTRIB. PAT. AL BANCO POPULAR	-C\$56,089						C\$56,089	C\$0	C\$629,632	0.23%
CONTRIB. PAT. SEG. PENSIONES C.C.S.S	-C\$588,933						C\$588,933	C\$0	C\$6,611,140	2.42%
APORTE PAT. REG. OBLIG. PENSIONES	-C\$168,267						C\$168,267	C\$0	C\$1,888,897	0.69%
APORTE PAT. FONDO CAPITALIZACIÓN	-C\$336,533						C\$336,533	C\$0	C\$3,777,794	1.38%
CONTRIB. PAT. FONDOS ADMINIST.	-C\$597,907						C\$597,907	C\$0	C\$6,711,882	2.46%
TOTAL REMUNERACIONES	-C\$15,722,825	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$15,722,825	C\$0	C\$176,498,558	64.58%
SERVICIOS										
ALQUILER EDIF. LOCALES Y TERRENOS								C\$0	C\$18,000,000	6.59%
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES		C\$2,000,000	-C\$1,000,000	-C\$1,000,000				C\$0	C\$5,000,000	1.83%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA								C\$0	C\$15,000,000	5.49%
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS								C\$0	C\$1,000,000	0.37%
COMIS.Y GAST.SERV. FINAN.Y COMERC.								C\$0	C\$600,000	0.22%
SERV. JURIDICOS								C\$0	C\$10,000,000	3.66%
SERVICIOS GENERALES								C\$0	C\$1,500,000	0.55%
TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS								C\$0	C\$1,000,000	0.37%
VIATICOS DENTRO DEL PAIS								C\$0	C\$8,000,000	2.93%
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO Y LOCALES								C\$0	C\$2,000,000	0.73%
MANTTO. Y REPAR. EQ. TRANSPORTE		C\$1,000,000	-C\$250,000	-C\$250,000	-C\$250,000	-C\$250,000		C\$0	C\$1,000,000	0.37%
MANT. Y REP. MOB. Y EQ. DE OFICINA		C\$1,000,000	-C\$500,000	-C\$500,000				C\$0	C\$2,000,000	0.73%
OTROS IMPUESTOS								C\$0	C\$2,000,000	
TOTAL SERVICIOS	C\$0	C\$4,000,000	-C\$1,750,000	-C\$1,750,000	-C\$250,000	-C\$250,000	C\$0	C\$0	C\$75,600,000	27.66%
MATERIALES Y SUMINISTROS										
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES								C\$0	C\$7,012,744	2.57%
TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES								C\$0	C\$1,000,000	0.37%
ALIMENTOS Y BEBIDAS								C\$0	C\$10,207,511	3.73%
ÚTILES Y MAT. DE OFIC. Y COMPUTO								C\$0	C\$1,000,000	0.37%
TEXTILES Y VESTUARIOS								C\$0	C\$2,000,000	0.73%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$0	C\$21,220,255	7.76%
TOTAL PRESUPUESTO	-C\$15,722,825	C\$4,000,000	-C\$1,750,000	-C\$1,750,000	-C\$250,000	-C\$250,000	C\$15,722,825	C\$0	C\$273,318,813	100.00%

Acuerdo del directorio de conacop