



Instituto Nacional de Cooperativismo

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

## INFORME FINAL DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO

### 1- PRESENTACIÓN

**Institución:** Instituto Nacional de Cooperativismo - INCOOP

**Periodo del informe:** Enero a Diciembre de 2020

#### Misión institucional

Somos una entidad técnica de regulación y supervisión, que busca el desarrollo, estabilidad y correcto funcionamiento del sector cooperativo.

#### Qué es la institución

El INCOOP en la Autoridad de Aplicación de la legislación cooperativa y Autoridad de Control de los Entes Cooperativos. Tiene como fin cumplir y hacer cumplir el precepto contenido del Artículo 113 de la Constitución Nacional, la Ley de Cooperativas, reglamentos y resoluciones dictados en consecuencia.

### 2-Miembros del CRCC. Resolución INCOOP N° 21.474/20.

Nro.	Dependencia	Responsable	Cargo que Ocupa
1	Dirección de Gabinete	Abg. Gumercindo Leguizamón	Director
2	Dirección de Administración Financiera	Econ. Fernando Gamarra	Director
3	Dirección de Planificación	Lic. Melisa Núñez	Directora
4	Dirección de Tecnología	Lic. Alejandro Chen	Director
5	Coordinación Mecip	Lic. Osvaldo Maidana	Coordinador
6	Unidad de Transparencia y Anticorrupción	Lic. Marcia López Centurión	Jefa

### 3- Plan de Rendición de Cuentas

#### 3.1. Resolución de Aprobación y Anexo de Plan de Rendición de Cuentas

Resolución INCOOP N° 21.624/20

#### 3.2 Plan de Rendición de Cuentas.

Acceso a la información - Transparencia: Proporcionar a la ciudadanía en general, políticas claras y precisas sobre informaciones, desempeñándose en forma permanente, de manera a ser actualizada y gratuita, en tiempo y forma de conformidad a los plazos legales.

Gestión de Denuncias: Implementar el Sistema Informático de Seguimiento y Portal de Denuncias en la institución, a fin de disponer de canales efectivos de recepción e Investigación de denuncias por supuestos hechos de corrupción y la sanción de los responsables

Priorización	Tema / Descripción	Vinculación POI, PEI, PND, ODS.	Evidencia
1°	Acceso a la información - Transparencia	<b>PEI:</b> 3.1 Instalar la marca Incoop y hacerla conocer con el fin de fomentar credibilidad y confianza de la institución. 4.6 Establecer mecanismo de control del cumplimiento del Código de Ética.	<a href="http://www.incoop.gov.py/v2/wp-content/uploads/2016/05/OBJETIVOS-GENERALES-DEL-PLAN-ESTRATEGICO.pdf">http://www.incoop.gov.py/v2/wp-content/uploads/2016/05/OBJETIVOS-GENERALES-DEL-PLAN-ESTRATEGICO.pdf</a>
		<b>ODS:</b> 16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas. 16.10 Garantizar el acceso público a la información y proteger las libertades fundamentales, de conformidad con las leyes nacionales y los acuerdos internacionales.	<a href="https://www.py.undp.org/content/paraguay/es/home/sustainable-development-goals.html">https://www.py.undp.org/content/paraguay/es/home/sustainable-development-goals.html</a>
2°	Gestión de Denuncias	<b>ODS:</b> 16.5 Reducir considerablemente la corrupción y el soborno en todas sus formas.	

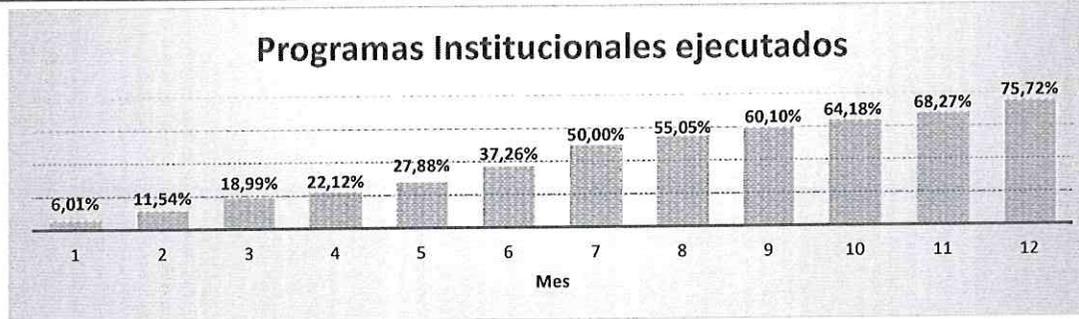
#### 4-Gestión Institucional

##### 4.1 Nivel de Cumplimiento de Mínimo de Información Disponible - Transparencia Activa Ley 5189 /14

Mes	Nivel de Cumplimiento (%)	Enlace de la SFP
Enero	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Enero 2020 mjkv54st.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Enero 2020 mjkv54st.pdf</a>
Febrero	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Febrero 2020 87152mzk.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Febrero 2020 87152mzk.pdf</a>
Marzo	Intermedio	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/Intermedio Marzo 2020 zcj298pv.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/Intermedio Marzo 2020 zcj298pv.pdf</a>
Abril	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Abril 2020 sjck1og0.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Abril 2020 sjck1og0.pdf</a>
Mayo	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Mayo 2020 1grwgyr6.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Mayo 2020 1grwgyr6.pdf</a>
Junio	Intermedio	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/Intermedio Junio 2020 w2yea6od.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/Intermedio Junio 2020 w2yea6od.pdf</a>
Julio	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100%20Julio 2020 8hqknhnj.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100%20Julio 2020 8hqknhnj.pdf</a>
Agosto	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Agosto 2020 p3n4qh5t.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100 Agosto 2020 p3n4qh5t.pdf</a>
Septiembre	100%	<a href="https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100%20 Septiembre 2020 i7cgijdt.pdf">https://www.sfp.gov.py/sfp/archivos/documentos/100%20 Septiembre 2020 i7cgijdt.pdf</a>



6	Regulación de Cooperativas	416/155	37,26%	Asociados de cooperativas - Sociedad Civil	785.589.780	<a href="https://www.who.int/teams/digital-evidence-and-data-science/older/1c22YII5B">https://www.who.int/teams/digital-evidence-and-data-science/older/1c22YII5B</a> <a href="https://www.who.int/teams/digital-evidence-and-data-science/older/FLH9LTNNFAkwS">FLH9LTNNFAkwS</a> <a href="https://www.who.int/teams/digital-evidence-and-data-science/older/80dkh7e5yx8">80dkh7e5yx8</a>
7		416/208	50,00%		1.174.375.550	
8		416/229	55,05%		1.375.497.890	
9		416/250	60,10%		1.568.452.710	
10		416/267	64,18%		1.810.517.930	
11		416/284	68,27%		2.033.863.680	
12		416/315	75,72%		2.628.192.070	



**4.5 Proyectos y Programas no Ejecutados.**

N°	Descripción	Financieras	De Gestión	Externas	Otras

**4.6 Servicios Misionales realizados a diciembre de 2020.**

N°	Descripción	Objetivo	Metas	Población Beneficiaria	Porcentaje de Ejecución
1	Supervisión	Servicio de Control y Regulación de Cooperativas - Adecuación para las Cooperativas habilitadas del país de acuerdo a las normativas legales y en los sistemas de Central de Riesgo, Alerta Temprana y SICOOP, Matriz de Riesgo para Prevención de Lavado de Dinero y Manual de Supervisión y Fiscalización basado en riesgo - Garantizar el uso eficiente y transparente de los Recursos Financieros.	312/271	Asociados de cooperativas - Sociedad Civil	87%
2	Fiscalización		13/42		323%
3	Intervención		1/2		200%



#### 4.7 Contrataciones realizadas - a Diciembre de 2020.

ID	Objeto	Valor del Contrato	Proveedor Adjudicado	Estado (Ejecución - Finiquitado)	Enlace DNCP
358.458	Contrato de Locación de inmueble - Regional de Encarnación - Renovación	Gs. 31.200.000	Tereza Znacovski de Sanchez	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/358458-teresa-znacovski-surcan-1.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/358458-teresa-znacovski-surcan-1.html</a>
378.736	Servicio de limpieza de edificio	Gs. 298.968.804	EFICAZ Servicio de Limpieza	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/378736-francisca-concepcion-benitez-pelozo-1.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/378736-francisca-concepcion-benitez-pelozo-1.html</a>
358.461	Contrato de Locación de inmueble - Dpto. de Patrimonio - Renovación con reducción de costo de alquiler.	Gs. 79.200.000	José Miguel Muñoz Sosa	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/358461-jose-miguel-munoz-sosa-1.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/358461-jose-miguel-munoz-sosa-1.html</a>
379.159	Contrato de Seguros Varios	Gs. 59.959.944	El Productor S.A. de Seguro	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/379159-el-productor-s-a-seguros-1.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/379159-el-productor-s-a-seguros-1.html</a>

384.283	Servicio de Publicidad y Propaganda	Gs. 50.000.000	FWD PY S.R.L.	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/384283-servicio-publicidad-propaganda-1/resumen-adjudicacion.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/384283-servicio-publicidad-propaganda-1/resumen-adjudicacion.html</a>
379.888	Recarga de Extintores	Gs. 7.873.875	Víctor Martínez Molinas	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/379888-victor-martinez-molinas-1.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/379888-victor-martinez-molinas-1.html</a>
379.112	Servicio de Enlace VPN por Fibra Optica	Gs. 117.360.000	TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA SA (T.E.I.S.A.)	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/379112-tecnologia-electronica-e-informatica-sa-t-e-i-s-a-1.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/contrato/379112-tecnologia-electronica-e-informatica-sa-t-e-i-s-a-1.html</a>
380.116	Adquisición de Equipos de Computación	Gs. 157.490.000	*ELISEO HILARIO GOMEZ ROMERO *NETLOGIC S.R.L.	En ejecución	<a href="https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/380116-adquisicion-equipos-computacion-1/resumen-adjudicacion.html">https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/adjudicacion/380116-adquisicion-equipos-computacion-1/resumen-adjudicacion.html</a>

4.8 Ejecución Financiera a diciembre de 2020.

Rubro	Sub-rubros	Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Saldos	
<b>ADMINISTRATIVA - GESTION ADMINISTRATIVA P/ EL FUNCIONAMIENTO DEL SECTOR COOPERATIVO</b>						
100	111	SUELDOS	11.152.800.000	9.323.568.386	1.829.231.614	
	111	SUELDOS	1.788.000.000	1.788.000.000	0	
	112	DIETAS	240.000.000	240.000.000	0	
	113	GASTOS DE REPRESENTACION	188.272.800	188.272.800	0	
	114	AGUINALDO	929.400.000	775.371.666	154.028.334	
	114	AGUINALDO	184.689.400	184.629.892	59.508	
	123	REMUNERACION EXTRAORDINARIA	174.845.000	-	174.845.000	
	131	SUBSIDIO FAMILIAR	94.098.900	-	94.098.900	
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	774.605.000	772.063.833	2.541.167	
	144	JORNALES	1.420.512.017	826.550.258	593.961.759	
	199	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	314.860.000	190.192.129	124.667.871	
		210	SERVICIOS BASICOS	455.720.000	394.728.134	60.991.866
		220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	62.000.000	-	62.000.000
	230	PASAJES VIATICOS	215.787.763	67.303.320	148.484.443	

200	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REPARAC.	1.039.200.000	501.619.634	537.580.366
	250	ALQUILERES Y DERECHOS	270.800.000	180.800.000	90.000.000
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	152.129.000	-	152.129.000
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	434.571.000	63.515.344	371.055.656
	271	SERVICIO SOCIAL	1.142.400.000	-	1.142.400.000
	271	SERVICIO SOCIAL	1.713.600.000	1.604.570.000	109.030.000
	282	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	753.896.772	600.000.000	153.896.772
	290	SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADIESTRAMIENTO	454.600.000	10.000.000	444.600.000
300	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	100.000.000	2.385.000	97.615.000
	340	BIENES DE CONSUMO DE OFICINA E INSUMOS	157.442.268	-	157.442.268
	350	PRODUCTOS E INSTRUMEN. QUIMICOS Y MED.	50.000.000	12.422.715	37.577.285
	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	122.647.477	97.222.252	25.425.225
	390	OTROS BIENES DE CONSUMO	20.000.000	-	20.000.000
500	520	CONSTRUCCIONES	545.106.995	-	545.106.995
	530	ADQ. DE MAQ., EQUIPOS Y HERRAM. MAYORES	229.500.000	-	229.500.000
	530	ADQ. DE MAQ., EQUIPOS Y HERRAM. MAYORES	227.261.330	-	227.261.330
	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	100.000.000	-	100.000.000
	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	100.000.000	71.250.000	28.750.000
	570	ADQ. ACTIVOS INTANGIBLES	80.000.000	-	80.000.000
800	845	INDEMNIZACIONES	450.000.000	-	450.000.000
900	910	PAGO DE IMPUESTOS, TASAS Y GTOS. JUDICIALES	200.000.000	-	200.000.000
	910	PAGO DE IMPUESTOS, TASAS Y GTOS. JUDICIALES	100.000.000	98.954.041	1.045.959
<b>TOTAL ADMINISTRATIVO</b>			<b>26.438.745.722</b>	<b>17.993.419.404</b>	<b>8.445.326.318</b>

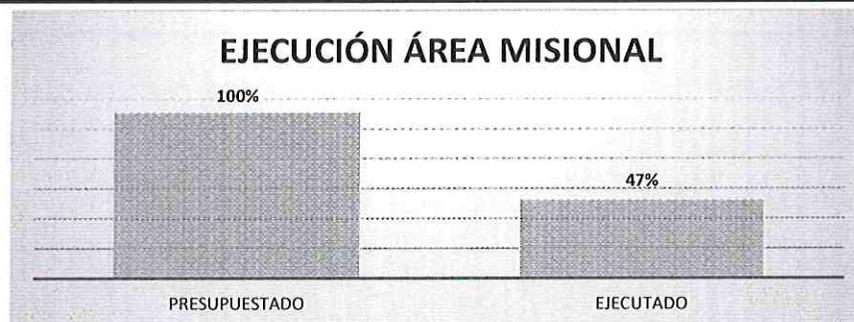


MISIONAL - REGULACION DE COOPERATIVAS					
100	123	REMUNERACION EXTRAORDINARIA	302.450.147	-	302.450.147
	133	BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES	819.200.000	732.653.138	86.546.862
	145	HONORARIOS PROFESIONALES	1.682.000.000	1.259.554.742	422.445.258
	220	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	18.000.000	1.500.000	16.500.000
	230	PASAJES VIATICOS	212.992.715	78.773.560	134.219.155

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom left of the page.

Handwritten signature in blue ink on the right side of the page.

200	240	GASTOS POR SERV. ASEO, MANT. Y REPARAC.	574.800.004	-	574.800.004
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	170.400.000	-	170.400.000
	260	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	488.456.000	456.042.000	32.414.000
	280	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	80.000.000	-	80.000.000
	290	SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADIESTRAMIENTO	161.600.000	-	161.600.000
300	330	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	78.990.000	-	78.990.000
	340	BIENES DE CONSUMO DE OFICINA E INSUMOS	258.696.338	12.293.730	246.402.608
	360	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	117.417.952	-	117.417.952
	390	OTROS BIENES DE CONSUMO	104.800.000	1.134.900	103.665.100
500	540	ADQ. DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION	100.000.000	86.240.000	13.760.000
	590	OTROS GASTOS DE INVERSION Y REPARAC. MAYORES	385.316.996	-	385.316.996
<b>TOTAL MISIONAL</b>			<b>5.555.120.152</b>	<b>2.628.192.070</b>	<b>2.926.928.082</b>



#### 4.9 Fortalecimiento Institucional.

Nro.	Descripción del Fortalecimiento	Costo de Inversión	Descripción del Beneficio	Evidencia
1	Convenio DGRV	Sin costo alguno	Capacitación y Cooperación Técnica	<a href="http://www.incoop.gov.py/v2/wp-content/uploads/2019/06/Convenio%20DGRV.pdf">http://www.incoop.gov.py/v2/wp-content/uploads/2019/06/Convenio%20DGRV.pdf</a>

#### 5- Instancias de Participación Ciudadana

##### 5.1. Canales de Participación Ciudadana existentes a la fecha.

N°	Denominación	Descripción	Dependencia Responsable del Canal de Participación	Evidencia (Página Web, Buzón de SQR, Etc.)
1	Contactos Transparencia y Anticorrupción	Correo electrónico habilitado para realizar consultas, sugerencias y/o reclamos.	Unidad de Transparencia y Anticorrupción - UTA	<a href="http://www.incoop.gov.py/v2/?page_id=7906">http://www.incoop.gov.py/v2/?page_id=7906</a>

Handwritten signatures in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

2	Quejas y Sugerencias	Buzón habilitado para el efecto en el sector de Mesa de Entrada del INCOOP.	Unidad de Transparencia y Anticorrupción - UTA	
---	----------------------	---	--	---

**5.2. Aportes y Mejoras resultantes de la Participación Ciudadana**

Propuesta de Mejora	Canal Utilizado	Acción o Medida tomada por OEE	Evidencia	Observaciones
-----				

**5.3 Gestión de denuncias de corrupción**

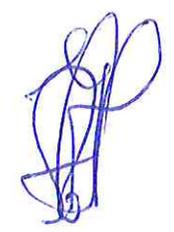
Ticket Numero	Fecha Ingreso	Descripción	Estado	Evidencia
8397	13/3/2020	Supuesta infracción a leyes especiales.	Desestimada en institución	<a href="http://paneldenuncias.senac.gov.py/#/">http://paneldenuncias.senac.gov.py/#/</a>
9452	9/6/2020	Incumplimiento de Ley Orgánica Institucional	Desestimada en institución	
10189	25/8/2020	Contra Coop. Ñanduti	Desestimada en institución	
8541	18/9/2020	Contra funcionario/a	En proceso de investigación	
10593	29/10/2020	Cooperativa Coomecipar Ltda.	Desestimada en Institución	

**6- Control Interno y Externo**

**Informes de Auditorías Internas y Auditorías Externas en el Trimestre**

Auditorías Financieras		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
2	Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación. Que haya sido elaborado conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Que se haya dado cumplimiento a las demás reglamentaciones vigentes para el manejo de los bienes y recursos del estado.	<a href="https://drive.google.com/drive/folders/1-">https://drive.google.com/drive/folders/1-</a>





6	Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación. Que haya sido elaborado conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Que se haya dado cumplimiento a las demás reglamentaciones vigentes para el manejo de los bienes y recursos del estado.	<a href="https://drive.google.com/drive/folders/1-1rSZUkTsw6ULGitLj8qYIbZAfOyB9A1">1rSZUkTsw6ULGitLj8qYIbZAfOyB9A1</a>
---	--	--

**Auditorías de Gestión**

Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
1	Verificar el cumplimiento de la Ley 2051/03 Artículo 41, verificar la correcta ejecución de los pagos y retenciones que menciona las reglamentaciones vigentes.	<a href="https://drive.google.com/drive/folders/1-1rSZUkTsw6ULGitLj8qYIbZAfOyB9A1">https://drive.google.com/drive/folders/1-1rSZUkTsw6ULGitLj8qYIbZAfOyB9A1</a>
7	Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos. Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el grado de logro de resultados. El análisis y la evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estandar del Control Interno.	
8	Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el logro de los resultados. Manejo eficiente y eficaz de los recursos públicos. El análisis y evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base de Mecip.	

**Auditorías Externas**

Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
-----		

**Otros tipos de Auditoría**

Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
-----		

**Planes de Mejoramiento elaborados en el Semestre**

Nro.	Informe de referencia	Evidencia (Adjuntar Documento)
------	-----------------------	--------------------------------

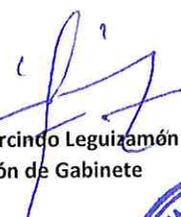
1	Informe N° 6 de Auditoria Financiera	Se encuentra en el informe.
2	Informe N° 7 Auditoria de Gestión	
3	Informe N° 8 Auditoria de Gestión	

**7- Descripción cualitativa de logros alcanzados en el Semestre.**

El Instituto Nacional de Cooperativismo ha elaborado planes de contingencia para la Regulación y Supervisión de las cooperativas, ante la crisis del coronavirus. Para ello se ha emitido resoluciones en las cuales se adoptan medidas excepcionales, tales como: poder considerar la situación especial de los socios en situación de mora, cuyos ingresos hayan sido afectados por esta pandemia. Como también en la que se suspenden la realización de todo tipos de asambleas, hasta tanto se levanten las medidas sanitarias restrictivas dispuestas por el Gobierno Nacional. Asimismo se prohibieron la realización de convocatorias para las mismas. Se ha presentado el Proyecto de Ley al Parlamento, por la que se autoriza sobre aspectos relacionados a las decisiones asamblearias suspendidas por la pandemia, el cual fue tratado y aprobado. Y finalmente promulgado por el Poder Ejecutivo. Asimismo se aprobó la implementación en las cooperativas, de la Matriz Basada en Riesgo sobre PLD/FT, también se actualizaron los Marcos Regulatorios de los distintos sectores del cooperativismo. Por otro lado, fue aprobado por el Ministerio de Salud el protocolo presentado por el INCOOP, para la realización de asambleas, lo cual será reglamentado.

**Elaboración y validación:**

**Comité de Rendición de Cuentas al Ciudadano - CRCC**



Abg. Gumerindo Leguizamón  
Dirección de Gabinete



Lic. Fernando Gamarra  
Dirección de Administración Financiera

Lic. Melisa Núñez  
Dirección de Planificación



Lic. Alejandro Chen  
Dirección de Tecnología

Lic. Osvaldo Maidana  
Coordinación Mecip



Lic. Marcia Lopez C.  
Unidad de Transparencia y Anticorrupción

**Aprobación:**

**Máxima Autoridad Institucional**



Lic. Pedro Elías Löblein S.  
Presidente  
Instituto Nacional de Cooperativismo